

股票代號：3236



千如電機工業股份有限公司
ABC TAIWAN ELECTRONICS CORP.

九十七年度年報

中華民國九十八年四月三十日

本年報可於 <http://newmops.twse.com.tw> 網站查詢

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：洪順興

代理發言人：張淑芳

職稱：副總經理

職稱：財務經理

電話：(03) 478-8188

電子郵件信箱：polter@abctwn.com.tw

電子郵件信箱：amychang@abctwn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段 422 號

電話：(03) 478-8188

楊梅廠：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段 422 號

電話：(03) 478-8188

平鎮廠：桃園縣平鎮市工業十路 11 號

電話：(03) 419-2528

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6 樓

電話：(02) 2181-1911

網址：www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳明輝會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓

電話：(03) 578-0899

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.atec-group.com

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	23
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	24
肆、募資情形.....	26
一、資本及股份.....	26
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	29
四、海外存託憑證辦理情形.....	29
五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	29
七、資金運用計畫執行情形.....	29
伍、營運概況.....	30
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷概況.....	35
三、從業員工.....	42

四、環保支出資訊.....	42
五、勞資關係.....	42
六、重要契約.....	43
陸、財務概況.....	44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	44
二、最近五年度財務分析.....	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	48
四、最近年度財務報表.....	48
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	48
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響.....	48
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	114
一、財務狀況.....	114
二、經營結果.....	114
三、現金流量.....	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	116
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	116
六、風險事項.....	116
七、其他重要事項.....	118
捌、特別記載事項.....	119
一、關係企業相關資料.....	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	121
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	121
四、其他必要補充說明事項.....	121
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	121

壹、致股東報告書

千如創業即將邁入 30 週年，當前又處於 2008 年金融海嘯帶來全球景氣嚴重衰退的艱困經營環境，如何渡過這不景氣並持續發展，此時更顯重要。我們更應堅持「服務、創新、追求卓越」的經營理念與「技術力、生產力、行銷力的持續提昇」的基本營運方針，透過「企業目標達成之際，就是個人成就實現之時」的群體創業信念，更深入體會「唯執著者生存」的競爭發展法則，朝向「創造發展世界級電感工業」的目標，孜孜不倦、持續努力。值此不景氣艱困期間，我們更要快速、準確對應並滿足客戶需求，來爭取現在極為有限的商機，尋求逆境中的發展。

本公司 97 年度營業收入淨額為 838,809 仟元較 96 年度 781,905 仟元小幅成長 7.28%，創下歷年新高，但獲利方面，因原物料價格上漲、中國地區勞動力缺乏及大陸勞動合同法實施，勞務成本上揚，加之品質抱怨多發，又逢金融海嘯危機導致全球景氣嚴重衰退，雖經全體同仁的共同努力，本期稅後淨利方面仍呈現小幅虧損 3,305 仟元，較 96 年度稅後淨利 56,264 仟元衰退 105.88%。

2009 年，由於 HPLI 高功率低薄式電感與 LED 照明產品等已相繼研發完成，孔洞化結構陶瓷散熱器(片)亦已有國際大廠採用，可全力展開市場推進，結合流水線短交期優勢並持續實施 S125 產銷體制，快速接單爭取商機，同時結合產品優勢，加強市場推進，雖景氣嚴重衰退，仍期帶動營收成長。

因應終端產品朝輕、薄、短、小發展，本公司於 97 年度成立精密金屬零件事業部，以自行開發及製造低背微型產品所需之關鍵材料。另精密金屬零件事業部產品亦獲得能源電池客戶的訂單，對公司未來營收及獲利應可期待。

回顧過去的種種缺失與弱點，我們要在 2009 年「品質全面監控 持續改善 提升客戶滿意」的經營方針下，「確立顧客滿意的品質與交期服務」，全力達成「品質安定、無再發品質抱怨」，為行動指標，務以優秀品質讓客戶安心，成為客戶心目中之最佳夥伴，我們互相期許，在 2009 年公司創立三十週年之際，能「以優秀品質擦亮千如品牌」，使 2009 年成為「千如品質元年」。

在此二〇〇九品質行動年，我們務必依 QIT 品質持續改善計劃，做好品質全面監控，結合 FMEA 定期檢討，穩定製程管理、確保品質。同時，以組織與流程精減，降低製造與管理費用，渡過景氣嚴重衰退危機，並以省能源產品及新產品，使公司業務得以堅忍爬升。2009 年我們將在「擦亮千如品牌」、「渡過景氣危機」與「逆境堅忍爬升」三大中心任務為運作主軸，為千如的持續發展建立踏實穩固的基礎。同時，我們將持續全力邁向前瞻宏觀的千如新境，秉持「長遠的核心意識形成與發展-千如核心價值、目的與信念的堅持」、「創造利潤、堅持理想」、「理直氣壯、保存核心，延伸發展，進入主流市場」、「胸懷大志、大膽嚐試，研發創新，展開藍海策略」、「肯學勤教、共同成長，學習型組織」、「熱情自信、相互賞識，激勵式互動」、「凡經我手最美最好，自覺自律，建立嚴謹的企業紀律」、「核心意識型態融入所有組織與經營運作」等八大「千如加速成長與永續經營之道」，朝著「創造發展世界級電感及光電與精密組件產業--有千如就滿足」的願景，一起邁步向前。



董事長 徐明恩

民國 98 年 6 月股東常會

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 5 月 25 日

二、公司沿革

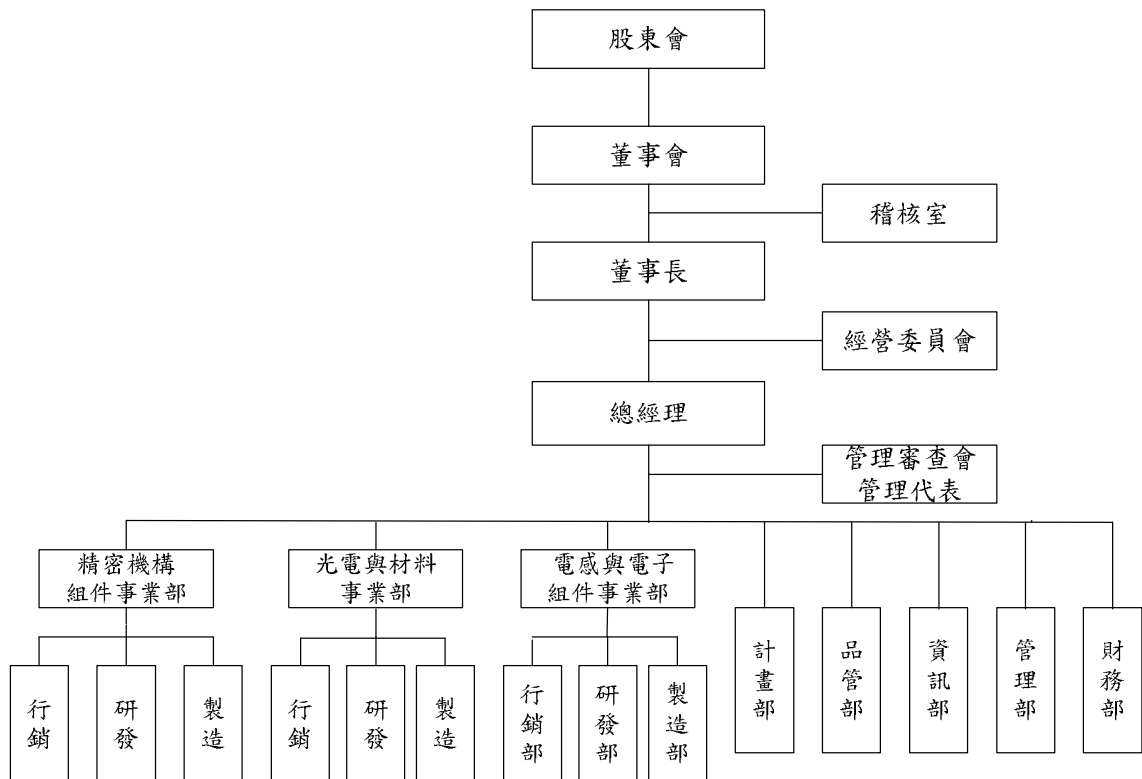
- 1979 千如電機工業股份有限公司成立設廠於楊梅鎮。開始生產抗流線圈。
- 1981 獲 Taiwan Canon 優良供應商第二名表彰。
- 1982 自建廠房完工，遷入現址新廠作業。
軸式(Axial)電感器自動加工線 APL 型導入生產。
- 1983 國外部成立，開始外銷 - Hong Kong。
- 1984 EMI Filter 及 DC-DC Converter 開發完成。
- 1985 EMI Filter SIF Series 獲 UL 及 CSA 承認。
- 1986 SMD Transformer 及 Pulse Transformer 開發完成。
Japan Associated Factory—OEL Corp. 業務合作開始。
- 1987 EMI Filter SAF Series 獲 UL 及 CSA 承認。
- 1988 SMD Wire Wound Chip Inductor(繞線式晶片電感器)開始生產。
- 1990 新型 CM 系列(繞線式晶片電感器)開發完成投產。
SMD Balun Transformer(表面黏著天線匹配變壓器)開發完成。
- 1991 CM 系列(繞線式晶片電感器)獲德國、中華民國專利。
開始外銷歐洲高頻變壓器。
- 1992 SMD Filter Bead(晶片濾波元件)開發完成。
CM 系列(繞線式晶片電感器)獲中國專利。
SMD Balun(表面黏著天線匹配器)獲中華民國專利。
- 1993 SMD Balun(表面黏著天線匹配器)獲中國專利。
SMD Filter Bead(晶片濾波元件)獲中華民國專利。
- 1994 SMD Power Inductor(表面黏著電源電感)獲中國專利。
SMD Filter Bead (晶片濾波元件)獲中國專利。
- 1995 子公司千如電子(番禺)工廠落成啟用。
SDR0805、SDR1006 型(表面黏著電源電感)量產。
- 1996 台灣廠獲 BVQI 之 ISO 9002 認證通過。。
- 1997 12 月中國番禺廠獲 TUV 之 ISO 9002 認證通過。
- 1998 子公司千如電子(番禺)第二工廠動工。
SDR 系列產品(釉基電極端子)獲中華民國專利。
SE0807 Line Matching Transformer 系列符合 EN60950 安規要求通過 TUV 認證。
- 1999 SDR 系列表面黏著電源電感器之鐵粉磁芯釉基電極端子及其製造方法獲中華民國專利。
- 2000 SDR 系列表面黏著電源電感器之鐵粉磁芯釉基電極端子及其製造方法獲美國專利。
台灣總公司擴建完成，CM 系列繞線式晶片電感器登列全球主要供應商。
- 2001 成立材料實驗室。
榮獲第十屆國家磐石獎。

- 2002 總公司品管制度獲 BVQI 之 ISO 9001 認證通過。
Fecera 鐵氧磁體與陶瓷複合材料研發完成。
MPC 孔洞化陶瓷單晶高頻電容研發完成，且該 MPC 材料散熱性極佳，延伸發展散熱器(片)。
12 月股票公開發行。
- 2003 總公司環境保護制度榮獲 SGS 認證通過 ISO14000。
北京辦事處成立。
子公司千如電子(上海)有限公司建廠。
孔洞化結構陶瓷散熱器取得韓國專利。
12 月股票興櫃掛牌買賣。
- 2004 孔洞化結構陶瓷散熱器取得台灣、日本及德國專利。
孔洞化結構陶瓷散熱片取得台灣及美國專利。
孔洞化單晶高頻電容器取得台灣專利。
電感元件結構改良取得台灣及大陸專利。
子公司千如電子(上海)有限公司落成啟用。
12 月股票上櫃掛牌買賣
- 2005 ERP SAP 系統開始啟用
WLAN：MIMO(多輸入多輸出)高效益複式傳輸轉接卡同步研發、設計進入成為 MIMO 轉接卡用電感元件全球主要供應者。
導入掀覆式鋅錫與環型電感自動繞線機，有效節省人力與確保產品品質。
- 2006 通過 TS16949 認證。
子公司千如電子(上海)有限公司取得 ISO9001 認證。
- 2007 通過 IECQ080000 認證
LED 杯燈 MR16 及 E27 研發完成，專業照明領域開始試銷。
平面變壓器 (Planar Transformer) PT18、25、30 系列開發完成。
流水線方式生產佈建，第一階段完成，持續全面推展中。
- 2008 成立精密金屬零件事業部
取得遮蔽式電感器構造之台灣及日本專利
取得具散熱性能之照明改良裝置之大陸專利
取得一種高效獨立型平面(Planar Transformer)之日本專利
子公司千如電子(上海)有限公司取得 TS16949 認證
- 2009 MPC 孔洞化陶瓷散熱片獲得國際大廠承認及採用。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	工 作 執 掌
電感與電子組件事業部	負責本公司電感及電子零組件相關產品之研發、行銷與製造。
光電與材料事業部	負責本公司光電產品、材料及散熱片之研發、行銷與製造。
精密機構組件事業部	負責本公司精密金屬產品與相關組件及模具之研發、行銷與製造。
計劃部	(1)負責全公司生產計劃管理與審查。 (2)全公司物料計劃審查、採購作業與倉儲管理。
品管部	(1)全公司品質制度及相關管理程序之擬訂與執行。 (2)全公司品質計劃及品質目標的擬訂，協調與執行。 (3)負責可靠性試驗之立案、執行或協助執行，儀器校驗與管理，以及客戶抱怨處理的管理。 (4)負責進料檢驗、製程稽核與成品檢驗。 (5)品管教育與訓練之立案、執行與考核。
稽核室	(1)負責公司內部稽核業務之規劃、評核內部控制制度是否完善有效及提供作業改善建議。 (2)擔任全公司(含海外子公司)經營績效之稽查與分析。
資訊部	(1)負責全公司之文件管理。 (2)負責全公司(含海外子公司及分支機構)之資訊系統之規劃、管理與維護。
財務部	(1)制定公司之會計制度及預算制度等政策及程序。 (2)會計帳務處理及財務報表編製。 (3)公司財務規劃，如資金調度、匯率避險、長短期投資作業。 (4)公司股票事務；股東會之籌備、通知、支援召開等股務工作。 (5)公司營業稅、所得稅等稅務事項之處理。
管理部	(1)負責全公司人事及教育訓練的規劃與執行、組織與人力發展計劃的立案與執行協調。 (2)全公司的行政支援與總務管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

董事及監察人資料(一)

98年4月28日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次任期日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女持有股數	利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人					
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係			
董事長	徐明恩	97.06.06	3	74.04.13	2,104,042	4.63	227,604	5.24	2,104,042	1.73	2,276,042	5.24	750,656	1.73	-	-	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司代表人：程凌天	97.06.06	3	91.06.29	2,967,047	6.53	2,802,047	6.45	-	-	註2	-	-	-	-	-	-
董事	許昭男	97.06.06	3	91.06.29	2,506,540	5.51	2,506,540	5.77	-	0.00	620	0.00	620	0.00	-	-	-
董事	范良芳	97.06.06	3	78.06.18	1,125,741	2.48	1,125,741	2.59	79,929	0.18	1,125,741	2.59	79,929	0.18	-	-	-

註：廣州千如電子有限公司(簡稱AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱AES)、ABC America Electronics Corp.(簡稱AAE)、亨源(股)公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)。

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	謝謙明	97.06.06	3	85.08.08	494,915	1.09	494,915	1.14	55,357	0.13	-	-	新竹高工電子科 千如電機工業(股)公司經理、協理	本公司副總經理 AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司董事(參附註)	-	-	-
董事	王永正	97.06.06	3	92.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學工商管理學系 中興大學教授兼法商學院總務主任、台北大學企業管理系教授、大同技術學院教授	台北大學企業管理學系教授	-	-	-
董事	吳森田	97.06.06	3	94.06.16	-	-	-	-	10,500	0.02	-	-	美國普林斯頓大學經濟學博士 中興大學經濟系主任、經研所所長、法商學院院長 台北大學經濟系教授 台灣經濟研究院副研究員 台鹽實業公司董事 行政院經建會政府公共建設計畫審查評估專案小組委員	中國科技大學國際貿易系 教授及管理學院院長	-	-	-
監察人	徐明介	97.06.06	3	91.06.29	896,540	1.97	896,540	2.06	600,191	1.38	-	-	台北醫學院 Ming C. Hsu M.D. Inc. President 三極高工	千榮投資(股)公司董事 AAE 董事(參附註)	-	-	-
監察人	彭及勇	97.06.06	3	97.06.06	323,877	0.71	323,877	0.75	155,914	0.36	-	-	臺灣東電化(股)公司 千如電子(番禺)有限公司總經理 本公司副總經理	亨源(股)公司董事法人代表 ATEC ELECTRONICS CORP. 董事 昱欣電子科技(股)公司董事 力捷紙器(股)公司 CEO	-	-	-
監察人	李常先	97.06.06	3	97.06.06	-	-	-	-	32,911	0.08	-	-	廣州暨南大學財稅研究所博士班 就讀中 中國文化大學、中華大學、空中高專兼任講師 眾智聯合會計師事務所合夥會計師 眾新連贈稅務顧問有限公司及福克斯股份有限公司總經理	眾新連贈稅務顧問有限公司 及福克斯股份有限公司 總經理 久元電子(股)公司及巨虹電子(股)公司監察人	-	-	-

註：廣州千如電子有限公司(簡稱AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱AES)、ABC America Electronics Corp.(簡稱AAE)、ABC Electronics USA Corp.(簡稱AEU)、亨源(股)公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千榮投資(股)公司(簡稱千榮投資公司)。

註2：董事程凌天先生目前擔任其他公司之職務

擔任其他公司職務之公司名稱及職稱	擔任其他公司職務之公司名稱及職稱
信昌電子陶瓷(股)公司 法人董事代表及總經理	一等國際(香港)有限公司 法人董事代表
東莞華科電子有限公司 法人董事代表	信昌電子(蘇州)有限公司 法人董事代表
廣州匯僑電子有限公司 法人董事代表	信昌國際(香港)有限公司 法人董事代表
信達貿易(深圳)有限公司 法人董事代表	東莞弘電電子有限公司 法人董事代表
信榮電子(深圳)有限公司 法人董事代表	弘電電子昆山有限公司 法人董事代表
華新科技(香港)有限公司 法人董事代表	湖南弘電電子有限公司 法人董事代表
華新電子(深圳)有限公司 法人董事代表	

法人股東之主要股東(股權比例超過百分之十者)

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
信昌電子陶瓷(股)公司	華新科技股份有限公司	42.96%
	千如電機工業股份有限公司	1.38%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.12%
	曾安雄	0.89%
	謝民鴻	0.86%
	李文一	0.83%
	饒金樹	0.66%
	龐振台	0.63%
	張龍男	0.59%
	孫佳仁	0.57%

法人股東之主要股東屬法人股東代表者(股權比例超過百分之十者)

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
華新科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	18.04%
	金鑫投資股份有限公司	6.24%
	華東科技股份有限公司	2.86%
	瀚宇博德股份有限公司	2.62%
	華邦電子股份有限公司	1.68%
	匯豐託管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司	1.52%
	焦佑衡	1.40%
	華科采邑股份有限公司	1.36%
	智嘉投資股份有限公司	1.36%
	花旗託管荷蘭退休羅貝可法人投資專戶	1.10%

董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐明恩			√				√		√	√	√	√	√	
信昌電子陶 瓷(股)公司 代表人：程 凌天			√	√	√	√	√		√	√	√	√		
許昭男			√	√			√	√	√	√	√	√	√	
范良芳			√				√	√	√	√	√	√	√	
謝謙明			√				√	√	√	√	√	√	√	
王永正	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
吳森田	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
徐明介				√	√		√	√	√	√	√	√	√	
彭及勇			√	√			√		√	√	√	√	√	
李常先		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

98年4月28日 單位：股；仟元；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、子女持有股數	未成、成年持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例		股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	徐明恩	96.12.03	2,276,042	5.24	750,656	1.73	-	-	國立中央大學高階企管碩士 EMBA 台灣東電化(股)公司經理 千如電機工業(股)公司副總經理、總經理及董事長	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、千榮投資公司、AAE、ATEC Holding Company 及 Yuan Yu Limited 董事長 (參附註) 信昌電子陶瓷(股)公司監察人法人代表 ATEC Technology Corp. 董事	-	-	
副總經理	范良芳	96.12.03	1,125,741	2.59	79,929	0.18	-	-	國立清華大學 EMBA 新埔工專電子工程科 千如電機工業(股)公司協理、副總經理	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、Yuan Yu Limited 及 ATEC Universal Company 董事(參附註)	-	-	
副總經理	洪順興	92.07.01	142,176	0.33	1,168	0.00	-	-	大同工學院事業經營所企管碩士 幻象電子(股)公司企劃部經理、副總經理 千如電機工業(股)公司總經理特別助理	AES 董事兼總經理 (參附註) AGZ 董事 亨源公司董事法人代表	-	-	
光電部副總經理	謝謙明	93.05.01	494,915	1.14	55,557	0.13	-	-	新竹高工電子科 千如電機工業(股)公司經理、協理	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司及 Yuan Yu Limited 董事 (參附註)	-	-	
協理	謝在賢	89.08.15	65,315	0.15	-	-	-	-	明志工專電機工程科 台灣東電化(股)公司 企宏國際有限公司總經理 千如電機工業(股)公司協理	AES 副總經理 (參附註)	-	-	
協理	陳金德	96.07.01	54,344	0.13	2,197	0.01	-	-	南台工專電子工程 千如電機工業(股)公司副理、經理	AGZ 副總經理 (參附註)	-	-	
行銷部經理	鄭紹彥	93.08.01	262,020	0.60	-	-	-	-	實踐專校秘書科 千如電機工業(股)公司副理	-	-	-	
計畫部經理	卓聖金	93.08.01	23,000	0.05	57,391	0.13	-	-	永平工商電子科 本公司課長、計畫部副理	-	-	-	
財務部經理	張淑芳	93.07.01	39,319	0.09	4,833	0.01	-	-	元智大學管理研究所 亞東證券承銷部專案襄理 千如電機工業(股)公司主任、副理	千華投資(股)公司監察人 亨源公司董事法人代表	-	-	

註：廣州千如電子有限公司(簡稱AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千榮投資(股)公司(簡稱千榮投資公司)。

98年4月28日 單位：股；仟元；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名
資訊部副理	陳漳全	98.01.01	31,754	0.07	546	0.00	-	-	中原大學資訊管理系 千如電機工業(股)公司主任、助理經理	-	-	-
稽核室副理	邱美燕	98.01.01	17,974	0.04	993	0.00	-	-	中壢高商 千如電機工業(股)公司主任、助理經理	-	-	-
品管部助理 經理	盧卉芳	97.01.01	9,207	0.02	-	-	-	-	德明商專國貿科 千如電機工業(股)公司主任	-	-	-
管理部主任	張桂絨	93.02.01	9,924	0.02	1,168	0.00	-	-	師大附工電子自動控制科 本公司生管、總務、管理部主任	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(E)		盈餘分配員工紅利(G)			員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	合併報表內所有公司	本公司
董事長	徐明恩																
董事	信昌電子陶瓷(股)公司																
董事代表人	張永發																
董事代表人	程凌天																
董事	許昭男	960		-		22	22										
董事	范良芳																
董事	謝謙明																
獨立董事	劉青雲																
獨立董事	吳森田																
獨立董事	王永正																

註：1.獨立董事劉青雲先生於97.06.06解任；獨立董事王永正先生於97.06.06由獨立監察人轉任；信昌電子陶瓷(股)公司法人代表於97.6.6由張永發改派為程凌天。
2.97年度虧損，擬不分配董監酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	徐明恩、范良芳、謝謙明、許昭男、吳森田、信昌電子陶瓷(股)公司、張永發、程凌天	徐明恩、范良芳、謝謙明、許昭男、吳森田、信昌電子陶瓷(股)公司、張永發、程凌天	范良芳、謝謙明、許昭男、吳森田、信昌電子陶瓷(股)公司、張永發、程凌天	謝謙明、許昭男、吳森田、劉青雲、王永正、信昌電子陶瓷(股)公司、張永發、程凌天
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	徐明恩	徐明恩、范良芳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10	10	10	10

2. 監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)		
監察人	徐明介								
監察人	彭及勇								
監察人	李常先	360	360	-	-	14	14	-11.32%	-6.02%
監察人	周碩崑								
監察人	王永正								

註：1. 監察人周碩崑及王永正先生於 97.06.06 解任；監察人李常先先生於 97.06.06 選任。
2. 97 年度虧損，擬不分配董監酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	徐明介、彭及勇、李常先、周碩崑、王永正	徐明介、彭及勇、李常先、周碩崑、王永正
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	5	5

3. 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	徐明恩	4,410	7,644	-	-	1,064	1,064	-	-	-	-	-165.63	-140.23			有
副總	范良芳															
副總	洪順興															
副總	謝謙明															

註：97 年度虧損，擬不分配員工紅利。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	范良芳、謝謙明、洪順興	謝謙明、洪順興
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	徐明恩	徐明恩、范良芳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	4	4

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	徐明恩	0	0	0	0
	副總經理	范良芳				
	副總經理	洪順興				
	副總經理	謝謙明				
	協理	謝在賢				
	協理	陳金億				
	財會主管	張淑芳				

註：97年度虧損，擬不分配員工紅利。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

本公司96年度及97年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔本公司稅後純益比例如下，其變化主要係因97年度產生虧損所致。

職稱	年度	97年度		96年度	
		本公司	合併	本公司	合併
董事		-172.41%	-120.81%	18.96%	20.68%
監察人		-11.32%	-6.02%	1.99%	2.03%
總經理及副總經理		-165.64%	-140.23%	16.21%	16.46%

本公司董事、監察人之酬金係依據公司章程所訂定董監事酬勞及參酌同業一般給付每月報酬1~2萬元，若兼任員工，依照公司規定領有薪資、獎金及員工紅利。

本公司總經理及副總經理的酬金係依照公司規定領有薪資外，另依據經營績效領有獎金及員工紅利，並由董事長核定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	徐明恩	5	0	100.00	
董事	信昌電子陶瓷(股)公司代表人張永發及程凌天	4	1	80.00	代表人於97.06.06由張永發先生改派程凌天先生
董事	許昭男	0	3	0.00	
董事	范良芳	5	0	100.00	
董事	謝謙明	5	0	100.00	
獨立董事 a	劉青雲	0	0	0.00	97.06.06 解任，應出席次數為2次
獨立董事	吳森田	4	0	80.00	
獨立董事	王永正	3	0	100.00	97.06.06 改任獨立董事，應出席次數為3次
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：</p> <p>獨立董事吳森田先生於第十屆第十七八董事會議(97/4/24)審查獨立董事被提名人資格議案中因自身為被提名人，故未參與表決。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：</p> <p>研擬成立薪資委員會，由獨立董事與非在職董事組成，以客觀評估經營績效，並審核高階經營層之薪酬。</p>					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	徐明介	1	20.00	
監察人	彭及勇	1	33.33	97.06.06 始當選，應列席次數為 3 次
監察人	李常先	3	100.00	97.06.06 始當選，應列席次數為 3 次
監察人	王永正	2	100.00	97.06.06 解任，應列席次數為 2 次
監察人	周碩崑	0	0.00	97.06.06 解任，應列席次數為 2 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

本公司財務報表依規定提董事會審查，監察人列席董事會可進行瞭解與溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

本公司內部稽核報告均呈監察人審閱，由稽核主管說明並進行溝通，對財報部分可於董事會中與會計師溝通及瞭解。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司已訂有股東會議事規則，並設置發言人以處理股東建議或糾紛等問題。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司藉由與主要股東互動隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。

(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業係為獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司已設有二席獨立董事。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師未擔任本公司之董事、監察人及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司一向重視利害關係人包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行、債權人...等彼此間之權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網站以提供本公司業務資訊為主，但投資人可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已架設英文網站並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。本公司已建立發言人及代理發言人制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會	本公司仍維持設置監察人以為監督審核。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：		
本公司尚未訂立公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證辦法等。		

- 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形）：
- 1.員工權益及僱員關懷：辦理員工健保、勞保及團保，且每年提供免費健康檢查；成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利；提供員工在職訓練；定期召開勞資會議。
 - 2.投資者關係：設置發言制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊。
 - 3.供應商關係：依供應商稽核評價作業程序，定期進行稽核，並訂立品質監控制度，定期提出品質報告，並進行進行品質檢討會。
 - 4.利害關係人之權利：與重要供應商與客戶訂立合約，規範權利與義務，以建立良好合作關係。
 - 5.董事及監察人進修情形：本公司每年均安排講師至公司講授3小時之公司治理相關課程，且97年度本公司董事徐明恩、程凌天、范良芳、謝謙明、吳森田、王永正及監察人徐明介、彭及勇及李常先等人均依規定參加研習訓練並取得3小時研習證書。
 - 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有經營績效與財務管理指標以衡量經營風險。另訂有投資效益分析評價辦法，進行投資風險之衡量與管理。
 - 7.客戶政策之執行情形：本公司針對客戶產品滿意度定期進行調查，以改進相關行銷、製程、技術與服務。
 - 8.本公司已為董事及監察人購買責任險案。
- 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

(四)履行社會責任情形（公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）

- 1.贊助楊梅地區藝文與公益活動
- 2.公司董事長長期擔任楊梅義勇消防分隊顧問。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七)內部控制制度執行狀況：

- 1.97年度內部控制制度聲明書請參閱第25頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	時 間	重 要 決 議
董事會	97.3.18	1.承認本公司 96 年度營業報告書及財務報表。 2.通過銀行融資案。 3.通過本公司 96 年度盈餘分配。 4.通過本公司章程修訂案。 5.通過「董事會議事規則」案。 6.通過本公司 96 年度內部控制制度聲明書。 7.通過改派代表人擔任子公司廣州千如電子有限公司董事案。 8.通過大陸投資限額內間接投資中國大陸案。 9.董事及監察人改選案。 10.解除新任董事競業禁止案。 11.通過 97 年度股東常會召開案。
董事會	97.04.24	1.本公司第十一屆獨立董事被提名人資格條件審查。 2.改派代表人擔任子公司亨源股份有限公司董事及監察人。 3.間接轉投資千如電子(上海)有限公司案。
股東會	97.06.06	1.承認本公司 96 年度營業報告書及財務報表。 2.承認本公司 96 年度盈餘分配。 3.通過本公司章程修訂案。 4.通過大陸投資限額內間接投資中國大陸案。 5.全面改選董事及監察人。 6.解除新任董事競業禁止。
董事會	97.06.06	1.推選董事長案。 2.通過替子公司 Atec Holding Company 背書保證。 3.通過間接轉投資品能光電(蘇州)有限公司。 4.訂定 96 年度現金股利配息基準日。
董事會	97.08.26	1.通過民國 97 年上半年度財務報表暨合併財務報表。 2.通過間接轉投資千如電子(上海)有限公司。 3.通過精密金屬零件事業部副總經理設立案。
臨時董事會	97.11.04	1.通過本公司實施買回庫藏股相關事宜。 2.通過依行政院金融監督管理委員會證券期貨局「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定由本公司董事出具董事會聲明書。 3.通過 98 年度內部稽核計畫案。
董事會	98.01.14	1.修訂本公司民國 97 年庫藏股買回期間。 2.訂定庫藏股註銷之減資基準日。 3.通過精密金屬零件事業部顧問聘任。 4.通過本公司財務報表簽證會計師之委任報酬案。 5.通過本公司資金貸予子公司 Atec Holding Company 美金 60 萬元案。
董事會	98.03.31	1.承認 97 年度營業報告書及財務報表。 2.承認本公司 97 年度虧損撥補案。 3.銀行融資案。 4.通過本公司 98 年度營運計畫。 5.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。 6.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 7.通過本公司「背書保證辦法」修訂案。 8.通過本公司 97 年度內部控制制度聲明書。 9.通過本公司 98 年度股東常會召開案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有與財務報告有關人士辭職解任情形。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

本公司 97 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例未達四分之一。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

本公司 97 年度未有更換會計師事務所之情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

本公司 97 年度審計公費未有較 96 年度減少之情事。

五、更換會計師資訊

(一)96 年度第一次更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十六年六月二十九日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	黃裕峰會計師、林鴻鵬會計師
委任之日期	民國九十六年六月二十九日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

(二)96年度第二次更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十六年十二月三日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	陳明輝會計師、黃裕峰會計師
委任之日期	民國九十六年十二月三日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	97年度		98年截至4月28日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐明恩	265,000	642,000	4,000	-
董事兼總經理	范良芳	-	150,000	-	-
董事兼副總經理	謝謙明	-	-	-	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司	(165,000)	-	-	-
董事	許昭男	-	-	-	-
董事	吳森田	-	-	-	-
董事	王永正	-	-	-	-
董事	劉青雲(解任日期 97/6/6)	-	-	-	-
監察人	徐明介	(83,000)	-	-	-
監察人	彭及勇(就任日期 97/6/6)	-	-	-	-
監察人	李常先(就任日期 97/6/6)	-	-	-	-
監察人	周碩崑(解任日期 97/6/6)	-	-	-	-
副總經理	洪順興	76,000	-	-	-
協理	謝在賢	-	-	-	-
協理	陳金億	-	-	-	-
財會主管	張淑芳	3,000	-	-	-

股權移轉資訊

單位：股

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例百分之十以上股東之關係	股數	交易 價格
徐明介	贈與	97.1.21	徐錫漢	父子	83,000	-

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
信昌電子陶瓷(股)公司	2,802,047	6.45%	-	-	-	-	-	-	-
許昭男	2,506,540	5.77%	620	0.00%	-	-	千榮投資(股)公司	董事	-
徐明恩	2,276,042	5.24%	750,656	1.73%	-	-	千榮投資(股)公司 千華投資(股)公司 徐怡欣	董事長 董事長 父女	-
范良芳	1,125,741	2.59%	79,929	0.18%	-	-	千華投資(股)公司	董事	-
曾保堂	976,710	2.25%	-	-	-	-	-	-	-
徐怡欣	967,631	2.23%	-	-	-	-	徐明恩	父女	-
徐明介	896,540	2.06%	600,191	1.38%	-	-	千榮投資(股)公司	董事	-
千華投資(股)公司	863,126	1.99%	-	-	-	-	徐明恩 范良芳	董事長 董事	-
林光泰	856,263	1.97%	-	-	-	-	-	-	-
千榮投資(股)公司	754,340	1.74%	-	-	-	-	徐明恩 許昭男 徐明介	董事長 董事 董事	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

97年12月31日

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亨源股份有限公司	4,465,000	99.22%	15,000	0.34%	4,480,000	99.56%
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	220,000	100.00%	-	-	220,000	100.00%
ATEC HOLDING COMPANY	7,970,086	75.15%	2,635,309	24.85%	10,605,395	100.00%
信昌電子陶瓷(股)公司	2,234,232	1.38%	-	-	2,234,232	1.38%
品能科技(股)公司	5,040,000	3.64%	2,415,000	1.75%	7,455,000	5.39%

千如電機工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年3月31日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月31日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

千如電機工業股份有限公司

董事長：徐明恩



簽章

總經理：徐明恩



簽章



肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
68.05	10	1,000	10,000	1,000,000	10,000,000	設立時股本 10,000,000 元	-	68.05.25 設字第 120845 號
79.07	10	2,950	29,500	2,950,000	29,500,000	現金增資 19,500,000 元	-	79.07.07
85.08	10	4,103.3	41,033	4,103,300	41,033,000	現金增資 11,533,000 元	-	85.08.28
87.11	10	8,000	80,000	5,103,300	51,033,000	現金增資 10,000,000 元	-	87.11.19 建三乙字第 260398 號
88.12	10	8,000	80,000	6,281,210	62,812,100	現金增資 11,779,100 元	-	89.01.29 經商字第 089371671 號
89.09	20	28,000	280,000	13,161,210	131,612,100	現金增資 25,150,000 元 資本公積轉增資 43,650,000 元	-	89.11.09 經商字第 089141547 號
89.12	20	28,000	280,000	15,837,210	158,372,100	現金增資 26,760,000 元	-	89.12.27 經商字第 089148192 號
90.06	10 10 15	28,000	280,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 47,511,630 元 資本公積轉增資 24,116,270 元 現金增資 20,000,000 元	-	90.07.19 經授中字第 09001269410 號
90.10	20	28,000	280,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 20,000,000 元	-	90.11.15 經授中字第 09001450700 號
91.07	10	32,000	320,000	28,350,000	283,500,000	盈餘轉增資 13,500,000 元	-	91.08.20 經授中字第 09101341960 號
91.11	20	32,000	320,000	30,350,000	303,500,000	現金增資 20,000,000 元	-	91.12.12 經授中字第 09101486770 號
92.09	10	32,000	320,000	31,867,500	318,675,000	資本公積轉增資 15,175,000 元	-	92.10.15 經授中字第 09232804930 號
93.08	10	37,500	375,000	33,460,875	334,608,750	盈餘轉增資 9,560,250 元 資本公積轉增資 6,373,500 元	-	93.08.20 經授中字第 09332584620 號
93.12	10	37,500	375,000	37,245,875	372,458,750	現金增資 37,850,000 元	-	93.12.15 經授中字第 09333184790 號
94.08	10	39,500	395,000	39,480,628	394,806,280	資本公積轉增資 22,347,525 元	-	94.09.05 經授中字第 09432762760 號
96.08	10	60,000	600,000	41,454,660	414,546,600	盈餘轉增資 19,740,320 元	-	96.08.13 經授中字第 09632568520 號
96.09	10	60,000	600,000	45,454,660	454,546,600	現金增資 40,000,000 元	-	96.09.03 經授中字第 09632706600 號
98.02	10	60,000	600,000	43,454,660	434,546,600	註銷庫藏股 20,000,000 元	-	98.02.02 經授中字第 09831639610 號

98 年 6 月 26 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	43,454,660	16,545,340	60,000,000	已上櫃

(二)股東結構

98年6月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	0	15	2,326	4	2,346
持有股數	53	0	4,788,182	38,257,426	408,999	43,454,660
持股比例	0.00%	0.00%	11.02%	88.04%	0.94%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

98年6月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	907	146,187	0.34%
1,000 至 5,000	832	1,741,153	4.01%
5,001 至 10,000	211	1,533,537	3.53%
10,001 至 15,000	111	1,328,408	3.06%
15,001 至 20,000	44	787,424	1.81%
20,001 至 30,000	65	1,557,130	3.58%
30,001 至 50,000	48	1,872,149	4.31%
50,001 至 100,000	60	4,245,542	9.77%
100,001 至 200,000	28	3,724,009	8.57%
200,001 至 400,000	16	4,687,861	10.79%
400,001 至 600,000	8	3,757,522	8.65%
600,001 至 800,000	7	4,803,098	11.05%
800,001 至 1,000,000	5	4,560,270	10.49%
1,000,001 以上	4	8,710,370	20.04%
合 計	2,346	43,454,660	100.00%

(四)主要股東名單

98年6月26日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
信昌電子陶瓷(股)公司		2,802,047	6.45%
許昭男		2,506,540	5.77%
徐明恩		2,276,042	5.24%
范良芳		1,125,741	2.59%
曾保堂		976,710	2.25%
徐怡欣		967,631	2.23%
徐明介		896,540	2.06%
千華投資股份有限公司		863,126	1.99%
林光泰		856,263	1.97%
千榮投資股份有限公司		754,340	1.74%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	96年	97年	98年度 截至4月30日止
		每股市價	最高	24.10	15.70
(註1)	最低	11.90	4.70	7.75	
	平均	19.54	10.80	8.17	
每股淨值	分配前	14.41	12.53	13.25(註2)	
	分配後	14.41	-	-	
每股盈餘	加權平均股數		42,890,276	45,363,690	43,454,660
	每股盈餘	調整前	1.31	-0.07	-0.13(註2)
		調整後	1.31	-	-
每股股利	現金股利		0.88	-(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-(註1)	-
		資本公積配股	-	-(註1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		14.92	-154.29	-62.85
	本利比(註1)		22.20	-	-
	現金股利殖利率(註1)		4.50%	-	-

註1：本公司98年度股利分配尚未經股東會決議。

註2：每股淨值、每股盈餘為截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司分配股利時，現金股利不低於10%，實際發放股利須視公司目前與未來之投資環境、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，授權董事會擬具分派案，提報股東會。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議不配發股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董監酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍

本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額，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，餘依下列百分比分配之：

股東紅利百分之八十。

員工紅利百分之十五。

董事監察人酬勞百分之五。

由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。
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。

2.董事會通過擬議配發員工等資訊

本公司因 97 年度產生虧損故擬不配發股東紅利、員工紅利及董監酬勞。

3.上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

上年度盈餘用以配發員工分紅為新台幣 7,500,019 元，董事、監察人酬勞為新台幣 2,500,006 元，而原董事會通過之擬議配發情形與股東會通過配發情形並無不同。

(九)公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月 30 日

買回期次	九十七年度第一次
買回目的	維護公司信用及股東權益（註銷股本）
買回期間	97/11/06~98/12/31
買回區間價格	每股 4.70~8.05 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	13,013,480 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司前各次增資計畫皆已執行完畢且計畫效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)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之製造加工及買賣。
- (2)孔洞化結構陶瓷散熱片(器)之製造、加工及買賣。
- (3)各項金屬零件之沖壓、製造加工及買賣。
- (4)LED 照明燈具相關產品及零組件之製造、加工及買賣。
- (5)各種有關產品之模具、生產設備製造加工及買賣。
- (6)前各項有關進出口貿易業務。

2.目前之主要商品及其營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	97 年度營業額	營業比重(%)
SMD 晶片電感器	95,347	11.37
SMD 電源電感器	507,666	60.52
SMD 其他電感器	149,863	17.87
傳統式一般電感器	69,247	8.25
其他	16,686	1.99
合計	838,809	100.00

3.計畫開發之新商品(服務)

- (1)磁遮蔽薄型化電源電感器(SG2010、SV3314、SN type)
- (2)開發更高亮度之 LED MR16 (5W)、AR111(20W) 及客製化產品。
- (3)室外用 LED 光源開發。
- (4)MPC 生產製程改良。
- (5)鋰電池端蓋組。
- (6)同軸連接器用金屬組件

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

在電子產品的各類型元件當中，可以簡單區分為二種，一是能夠執行資料運算、處理的元件，稱為主動元件(Active Component)，包括各式各樣的 IC 晶片等；而另一種則是同樣有電流訊號通過，不過並不會對通過的電流訊號進行任何運算，只是將其訊號強度放大或是單純的讓電流訊號通過的元件，則通稱為被動元件(Passive Component)。

被動元件當中，又以電容器、電阻器及電感器為最主要的三種。其中，電容器為儲存電荷，在預定的時間內將電能釋放出來；電阻器為調整電路中的電壓及電流；而電感器的主要功能則是過濾電流裡的雜質；三者相互搭配作用來達成電子迴路控制功能。凡是與電有關的產品均需使用到此三大被動元件，其應用範圍涵蓋資訊、通訊、消費電子及其他工業產品領域，是下游 3C 產業不可或缺的重要零組件。

電感器在電子電路中，主要功能為防制電磁波的干擾(EMI)，及過濾電流中之雜訊，隨著筆記型電腦、行動電話、PDA...等可攜式產品的快速成長、電腦 CPU 高速化的發展，以及全球主要工業化國家對於 EMI 的管制，要求所有上市產品必須通過 EMI 檢測，使得電感器的應用範圍持續擴大。

就全球電感市場市占率來說，仍以美國及日本廠商為主要供應來源，但由於成本壓力，近年來在台商、美國及日本等外商將生產外移至中國大陸，且因中國大陸因內需市場大且集結全球各主要供應商擴產投資，因此中國大陸成為全球最矚目的市場，且在台商及美、日等外商投資加碼下市場不斷成長，已超越日本成為全球最大零組件生產據點。

但自2007年後，由於原物料價格高漲、以及能源短缺，使得中國大陸在原物料供應成本與物流成本大幅度成長；再加上2008年1月起實施勞動合同法更使得人力成本大幅攀升，使得中國大陸經營成本攀升，也引發廠商評估前往其他人工成本更低廉之地區設廠，如越南。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上 游		中	下 游
氧化鎳	鐵芯(鎳鋅系、錳鋅系、鎂鋅系)	繞線式電感 線圈 (峰化線圈、振盪線圈、空心線圈、抗流線圈等) 積層晶片電感/磁珠 高頻積層晶片電感	<u>通訊產品</u> 手機、PDA、電話機、傳真機、交換機、伺服器等通訊用局端與用戶端設備 <u>消費性電子產品</u> 電視機、錄放影機、音響、電冰箱、CD/DVD 播放機等 <u>資訊產品</u> 主機板、電源供應器、各式顯示器、數據機、光碟機、硬碟機、掃描器、印表機、MP3 播放機等電腦週邊產品及資訊用線材等
氧化銅			
氧化鐵			
氧化鋅			
氧化錳			
陶瓷粉末 銀漿 銀鈮			

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品的各種發展趨勢

電感器發展趨勢主要因應系統產品的發展而變化，目前電感器的應用市場由電腦相關之週邊產品逐漸移轉至消費性通訊產品，尤其以行動電話、可攜式電子產品及其他與無線通訊連結功能之相關產品為主，為因應這些高密度電路系統的需求，小型化、晶片化、高頻化及體積化、複合化成為被動元件的必然發展趨勢。因應美觀及便於攜帶，輕薄短小的需求雖仍是市場主流，然而，產品生命週期快速的變化也造成小型化的被動元件已無法完全符合系統產品所需，因此被動元件整合化以利於系統產品縮小也是目前發展的趨勢。整體而言，未來電感器將朝向小型化、高頻化及整合化發展。

A. 小型化

受到電子產品朝向輕、薄、短、小及多功能發展趨勢的影響，因應縮小產品體積，以節省系統產品之設計空間，晶片電感器的發展由過去 3216 規格、1005 規格、0603 規格、0402 及 0201 規格，目前在規格上持續往體積縮小化發展。

B. 高頻化

在電子及通訊產品朝向高頻化的發展趨勢下，電感器本身的應用頻率也必須隨之增加，2002 年電感器以陶瓷材料系列所製程之 GHz 級高頻晶片型產品為發展主流，特別為因應通訊相關之高頻工作環境需求，包括在 2.4GHz 及 5GHz 方面的產品應用愈來愈多，未來電感器廠商均將陸續發展使用頻率達數 GHz 的高頻晶片電感器，並透過製作方式的改良，將產品的 Q 值作一提昇。本公司因應高頻化趨勢，已成功研發出高頻電感器，並積極導入生產。

C. 整合化

行動電話中的被動元件也陸續朝向整合型的產品發展，除在電容器、電阻器及電感器等產品上，因為過去電子產品體積未強調輕薄短小，各類被動元件各司其職，分散佈局在電路板各個角落。電子產品功能愈來愈多元，使被動元件的應用數量更多，並在電子產品電路中，佔據最大面積與數量。目前被動元件在要求輕薄短小的可攜式電子產品上，雖以晶片型產品為發展重心，不過，由於這一類的分離式元件仍有其發展限制，致使整合式元件逐漸受到青睞。

(2) 競爭情形

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅3%。

台灣電感器及線圈的生產計有100多家，多數以生產線圈為主，生產晶片電感的廠商計有千如、鈞寶、美磊、奇力新、年程、台慶、璟德、鈺鎧、華新科、業強、達方、飛磁、飛元、仲昆、乾坤等，其中以奇力新、千如、鈞寶、台慶、美磊等5家廠商的規模較大。本公司為因應電感器之發展趨勢，已積極開發更低薄及高頻電感器產品，以提供客戶高性能及無鉛之產品，並取得競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

本公司97年度及98年第一季投入之研發費用分別為16,997仟元及3,381仟元，已開發成功之技術或產品：

1. CB2010 TYPE 自動設備投資導入
2. 複合式高溫大電流電源電感器 (SV70、10 TYPE)
3. 無磁遮蔽薄型電源電感器 (CB TYPE)
4. 小型共模濾波器 (SF06 TYPE)
5. 高功率 LED 模組 (MR16(4W)、Down Light(12w)、T8 Light Bar、Tracking Light(9w)、Sport Light(9w)、警車用燈)

(四) 長短期業務發展計畫

1. 市場開發策略

(1) 中長期計畫

A. 強化核心 延伸發展 進入主流市場

本公司創業以來均以「掌握技術動向 建立電感核心技術」並專注「利基產品市場」為市場開發策略，透過「設計進入 (Design-in)，創新利基」，與主動元件研發或客戶產品發展充分配合，同步發展，定位於「客戶研發夥伴與電感技術之諮詢者」之角色，已成為一項競爭優勢，並在利基市場有一些成功的案例，並帶動業績的建構與成長。

然而，利基產品市場畢竟有一定的規模，若意尋求營收基礎的擴大並加速發展，必須朝向主流市場推進。因之，今後將以現有之核心技術與能力為

基礎，繼續強化鞏固現有競爭優勢，並延伸發展至電腦、手機類的消費型主流市場，亦即「強化核心 延伸發展 進入主流市場」，朝中大型企業方向發展。

B.深耕材料研發 帶動產品升級

電子元件的技術升級，通常都是新材料發明所帶動，我們千如公司的第二核心就是「材料研發」，在此競爭日趨激烈的時代，我們將更聚焦於材料研發，並將新材料運用與產品的發展，促成產品升級，獲致產品競爭優勢。目前，孔洞化結構陶瓷散熱器已獲國際大廠 S 公司承認，採用於 LCD 液晶電視，是新散熱材料獲國際大廠採用先例，可據以大力向主流市場推進。同時，亦將優良散熱材料與散熱技術用於 LED 燈具發展，進入省能源綠色照明領域。

C.以具競爭優勢新產品「HPLI 高功率薄型電感」進入電腦市場

HPLI 型電源電感，產品性能達同業相同水準，成本亦具競爭力，並以自動化生產方式，確保品質穩定與交期對應力，相信此產品能帶動千如產品進入主流市場-Notebook、Computer 及手攜式產品市場，現正積極向主流市場推進中。

D.落實 TS16949 品質系統運作，進入汽車電子市場

2007 年已正式通過 TS16949 汽車電子廠認證，指標客戶 C 公司供應商認證亦在進行中，可望今年(2009)第三季通過該汽車電子廠之 Full Approval，開始生產交貨，並持續延伸，全面進入汽車電子市場。

E.成立「精密金屬加工事業部」進入精密金屬機構零件市場

精密金屬機構零件為電子產品的基本需求，但需俱備優良的模具開發、沖壓與表面處理之技術，去(2008)年再吸納精密工程塑膠模塑技術，積極研發高頻同軸連接器 (Coaxial Connector)。此精密金屬零件技術，亦可支持本公司超薄型產品，改為料片(Lead Frame)方式生產之推進。

F.自有品牌與 OEM/OD 並重，創造規模經濟

自有品牌推動多年來，以得市場相當程度的認識與評價，但銷售通路普及仍不足，今後將加強與通路商之策略結盟，加速提高市場的滲透力與市場佔有率，擴大營收規模。

(2)短期計畫

- A.加速高功率低背型功率電感 (HPLI) 市場推進，快速進入電腦產品為主的台灣電子主流市場。
- B.加強現有產品在「市場主流產品及生產廠商」設計進入(Design-in)之推動。
- C.汽車電子指標客戶加速推進，建立全球供應之基礎，並佈建美國汽車電子市場通路。
- D.充分驗證 LED MR16 及 E27 型燈具性能與產品壽命保證，並以現電力供應系統直接取代傳統燈具為主要市場策略，同時，研擬 LED 照明業務模式 (Business Model)、銷售通路、生產整合策略，加速佈建，以期順利進入市場。目前專業照明市場直接系統安裝業務仍須持續試探，亦著手 OEM/ODM 產銷合作與連鎖超商之直接消費市場通路之推進。

2. 產品發展策略

以「核心技術力延伸發展，進入主流市場需求產品」，同時以「新材料、新技術、新製程，支持產品之發展」

(1) 中長期計畫

- A. 持續開發利基產品並進入主流需求市場。
- B. 加速 HPLI 產品與製程技術，以建立產品競爭優勢，進入電子主流市場。同時充分研析競爭廠商專利，建立妥善的專利對應策略。
- C. 提高客戶需求對應力，加速汽車電子產品之發展。
- D. 發展符合自動化生產(料片式結構)之產品，以提升生產效率與確保品質安定。

(2) 短期計畫

- A. 全產品耐熱焊性 JEDC 260°C 製程開發。
- B. 關鍵材料研究發展，支持客製化需求，並建立關鍵材料自製化的基礎。
- C. 完成 LED 杯燈 5~10W 及 炭燈、排燈商品化。
- D. 加速平面變壓器之試產試銷，確立大量生產之體制。
- E. 精密金屬加工產品，鋰電池罐體與上罐組件，二極體料片基座之快速推進。

3. 生產策略

「透過長期品質監控，失效模式分析，持續品質改善，並將供應商與委託加工廠納入完整品質管理」，以確立顧客滿意的品質與交期服務，品質抱怨再發之撲滅，滿足 260°C 作業要求，實現 L/T 4 weeks，對 Key Account 一週內交貨，並向年產銷總值二十億元之挑戰。

(1) 中長期計畫

- A. 增設中國內陸生產據點，抒解廣州廠人力缺乏與工資上漲之經營壓力。
- B. 建立嚴謹品質製程汽車電子生產工廠，並規劃上海廠三期工程，做為陶瓷散熱器、LED 照明器材與精密金屬零件、機構元件之生產基地。
- D. 微型精密電感料片式生產製程規劃與研究。
- E. 發展高科技產品導入自動化生產(HPLI、APM 等)，適當移回台灣生產。

(2) 短期計畫

- A. 策略生產夥伴之再整合及技術支援、品質監控及 MES 品質追蹤管理機制的建立。
- B. 持續推動關鍵工程自動化、製程合理化、流水線建構，以提高品質之安定，並縮短製程與交期。
- C. 落實 TS16949 系統運作，加強失效模式 (FMEA) 及統計製程品管 (SPC) 的展開與落實，確立穩定製程，確保品質與競爭優勢。
- D. 建立自有且品質監控嚴謹的前製程生產作業(端子電鍍、料片、關鍵材料等)。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：仟元

銷售區域	年度	95 年度		96 年度		97 年度	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
內 銷		171,001	22.10	190,746	24.39	186,074	22.18
外 銷	美 洲	22,898	2.96	5,798	0.74	33,550	4.00
	歐 洲	353,427	45.67	372,012	47.58	432,900	51.61
	亞 洲	219,459	28.36	205,761	26.32	178,748	21.31
	其 他	7,021	0.91	7,588	0.97	7,537	0.90
	小 計	602,805	77.90	591,159	75.61	652,735	77.82
合 計		773,806	100.00	781,905	100.00	838,809	100.00

2.市場占有率

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅 3%。

台灣電感器及線圈的生產計有 100 多家，多數以生產線圈為主，生產晶片電感的廠商計有千如、鈞寶、美磊、奇力新、年程、台慶、璟德、鈺鎧、華新科、業強、達方、飛磁、飛元、仲昆、乾坤等，其中以奇力新、千如、鈞寶、台慶、美磊等 5 家廠商的產值較大。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司係以生產及銷售 SMD 晶片電感器、SMD 電源電感器、SMD 高頻變壓器、SMD 濾波元件及傳統式電感器為主，主要應用於資訊產品（個人電腦、筆記型電腦、監視器、電源供應器、主機板、各式顯示器、光碟機、MP3 播放器、PDA、通訊網路設備....等）、通訊產品（手機、GPS、ADSL、STB、Cable Modem、VDSL、電話、無線網路卡...等）及消費性電子產品（VCR、DVD、HDTV、數位相機、電視、收音機...等）。

電感器對下游產品穩定性及品質之影響甚鉅，下游廠商若轉換其使用之電感器，將增加測試成本及風險，因此該產業之上下游廠商間皆維持穩定之關係，故本公司除了維繫既有客戶外，並將以相較於日商擁有價格及時間優勢下，積極拓展新客戶。

受到全球金融海嘯影響，全球消費減縮，使得資訊、通訊及消費性電子產品需求大幅滑落，雖各國政府紛紛提出各項振興需求方案，但整體需求成長仍不樂觀。依據拓樸產業研究所全球市場預估 2009 年年成長率，其中手機為 7.01%、LCD TV 為 18.63%、STB 為 34.69%、WLAN 產品為 2.63%。且依據工研院 IEK（2009/02）預估，我國被動元件產值 2009 年度將較 2008 年度呈現負成長（約-5.60%）

4. 競爭利基

本公司自成立以來即本著「服務 創新 追求卓越」之經營理念用心經營並塑造出「有千如就滿足」之核心價值。並藉由群體創業模式來達成企業目標達成之際就是個人成就實現之際。具體之主要競爭利基如下：

(1) 生產效率高，充分配合客戶之交期要求

本公司於電感產業已累積近三十年之豐富經驗，針對日益縮短之產品交期，利用產能機動調配之方式，一方面減少庫存壓力，另一方面亦可滿足客戶之緊急需求。此外引進自動化設備及提高生產效率，務使生產更具效率及自動化，使產品生產流程更順暢以縮短生產時間。本公司與客戶保持長期之良好合作關係，爭取信賴感以成為其策略夥伴，並取得其長期訂單做有效率之生產。

(2) 研發能力強，積極開發新世代產品

本公司之經營團隊投入電感產業近三十年，經驗豐富，能充分掌握電感器市場之發展趨勢，並已取得多項專利技術，陸續開發出表面黏著式晶片電感器、超薄型電源電感器等多項專利產品，目前更積極發展新材料帶動元件創新的「材料研發導向」理念，研發出鐵氧磁體與陶瓷的複合材料，即「斐賽辣」(Fecera)，以及「孔洞化結構陶瓷基材」，均能合乎高頻發展、模組化及小型化元件密集化後的「更高散熱效果」的技術發展需求。本公司在優秀的研發團隊熱情於專業努力下，積極開發新產品，並聘請具該產品深厚專業的「產品技術顧問」規劃、檢核產品商品化專案計畫，未來應可在此產業中繼續維持相當之競爭優勢。

(3) 產品品質優異，深獲客戶肯定

本公司持續致力於提高產品品質及強化產品多樣性，以加強研發、提高製程技術並加速設備自動化，提供客戶更滿意的服務，本公司陸續於 85 年獲得 BVQI 之 ISO 9002 認證通過、90 年獲得第十屆國家磐石獎、91 年獲得 BVQI 之 ISO 9001 認證通過、95 年獲得 TS16949 認證通過及 96 年獲得 IECQ08000 認證通過，另本公司位於大陸廣州之子公司亦於 86 年獲得 TUV ISO 9002 認證通過及 96 年獲得 TS16949 認證，產品品質已建立商譽形象，深獲客戶肯定。

(4) 以自有品牌行銷全球

本公司以「ABC」品牌行銷全球，主要銷售地點包括亞洲、歐洲、美洲等地區，產品品質優異，可媲美美、日系電感大廠，然而售價卻較其相對低廉，形成市場區隔，將有助於新客戶之開拓。

(5) 設立海外子公司，開拓國際市場

本公司為提昇公司競爭力，已透過子公司於大陸地區設立生產及行銷據點，負責從事電感產品之生產及其鄰近地區客戶之售後服務，並積極拓展大陸內銷市場。同時，在海外據點佈建行銷與市場調查人員，透過地區業務代表，建立「一對一的客戶關係管理」，實現「瞭解市場規劃行銷」的競爭利基。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.下游產業蓬勃發展

電感器為電路中不可缺少之基本元件，應用範圍極廣，涵蓋資訊、通訊、消費性電子、家電、及電力電機業等行業，隨著近年來全球資訊及通訊市場規模持續擴大，且台灣資訊電子業憑藉優秀的人才、技術及完整的上、中、下游產業結構，使台灣成為全球資訊電子產品的製造中心，對電感器的需求與發展亦將持續成長。

B.產品具不可替代性

本公司為專業繞線式電感器製造廠商，產品有別於目前一般同業所生產之積層式電感，因繞線式電感的品質因素（Q 值）、耐電流及頻率響應等特性較積層式電感佳，且技術層次較高，短期內被其他電感取代的可能性不高。

C.國內電感器市佔率仍低，未來成長空間大

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅3%。另由中華民國海關進出口統計資料顯示，國內每年均自美、日進口大量特殊材料及高精密度之鐵芯及電感器產品，故在全球電子產業蓬勃發展下，國內電感廠商若能提升製造技術與產品品質，以滿足下游客戶大量需求，將擁有十足成長的空間。又因本公司俱深厚材料基礎，擁有多項關鍵材料技術與產品專利，在電感行業中，具相當優勢，故，未來成長空間頗為廣闊。

(2)不利因素

A.市場競爭激烈

全球資訊、電子產品價格持續走低，使下游廠商壓縮上游電子零組件價格，加以電感產業屬較成熟之產業，中小規模廠商林立，廠商紛紛削價競爭以擴大市場佔有率，亦導致電感器售價下跌。

因應對策：

(A)藉由製程之改良及關鍵工程自動化以提高產能及品質。

(B)積極拓展國際級客戶，以穩定客源。

(C)致力於高階產品之研發與生產，並積極爭取在客戶產品設計階段即將電感應用進入該產品（Design In）。

(D)持續發展關鍵材料，以支持產品發展，建立產品特色，以達市場有利之區隔。

B 生產成本上揚

但自2007年後，由於原物料價格高漲、以及能源短缺，使得中國大陸在原物料供應成本與物流成本大幅度成長；再加上2008年1月起實施勞動合同法更使得人力成本大幅攀升，使得中國大陸製造成本攀升。

因應對策：

精簡人事，將人工耗用較多或較無附加價值或生產技術層次較低之產品移至外包廠商生產。

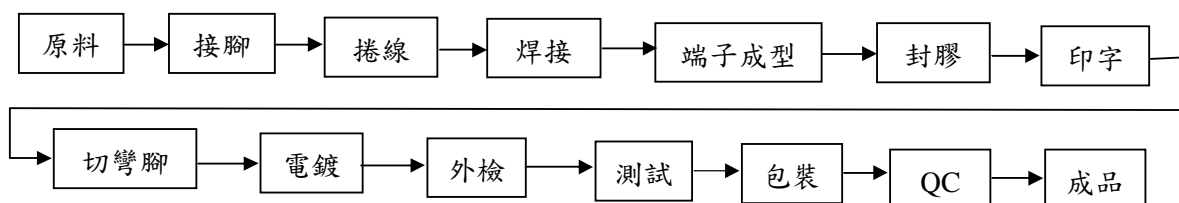
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

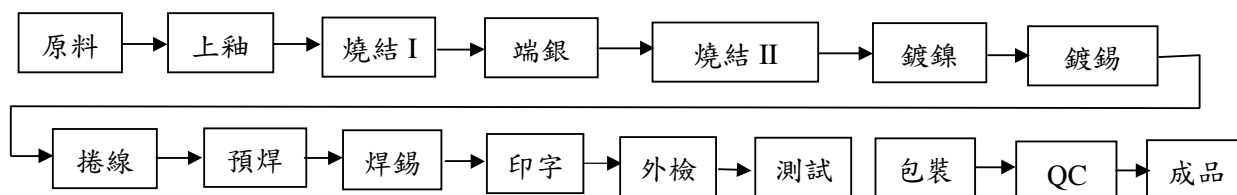
產品	功能	用途
SMD 晶片電感器	小信號扼流 高頻濾波 信號耦合	通訊產品：ADSL、STB、Cable Modem、GPS、手機、VDSL、Power Line、WLAN IEEE802.11 資訊產品：HDD、DSC、PVR、DV 消費產品：VCR、DVD、MP3、HDTV
SMD 電源電感器	電源扼流	便攜式裝置：NB-PC、PDA、GPS、DSC、MP3、DVD 電源模組：DC-DC、DC-AC
SMD 濾波元件	共模扼流 EMI 濾波	電話機、LAN、ISDN、ADSL、個人電腦、CD-ROM、儀表、電源供應器、TV、RADIO、GAME
SMD 變壓器	小功率電壓轉換 信號耦合 阻抗匹配	GPS、PDA、DSC、DVD、MP3、TFT、IEEE1394、USB2.0、CATV
一般傳統式電感器	扼流、濾波	TV、RADIO、PHONE FILTER、電話

2.產製過程

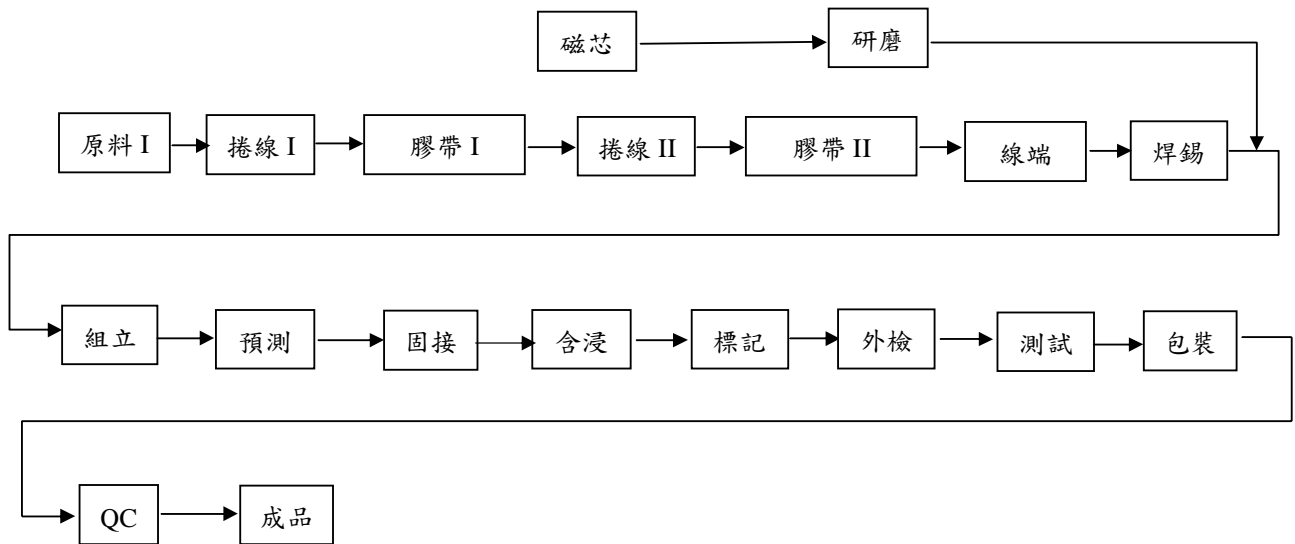
(1)SMD 晶片電感器(CM)



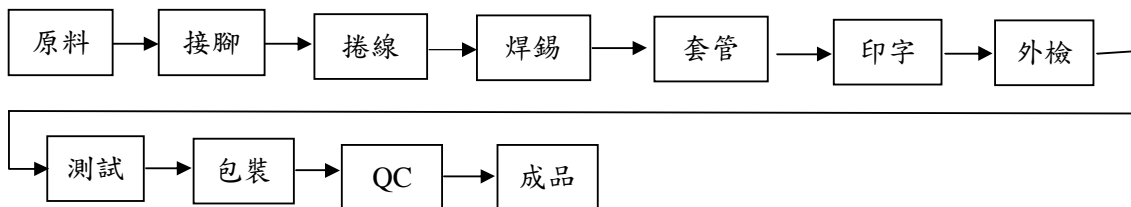
(2)SMD 電源電感器



(3)SMD 變壓器



(4)一般傳統式電感器



(三)主要原料之供應狀況

主 要 原 料		
名 稱	主 要 供 應 來 源	供 應 情 形
磁芯	台灣東電化	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要銷售客戶名單

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度				96 年度			
	名 稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比例	與發行人 之關係	名 稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比例	與發行人 之關係
1	BRN	161,181	19.22%	無	WEG	142,322	18.20%	無
2	WEG	158,812	18.93%	無	BRN	114,776	14.68%	無
3	國際航電	108,676	12.96%	無	國際航電	85,101	10.88%	無
	其 他	410,140	48.89%	-	其 他	439,706	56.24%	-
	銷貨淨額	838,809	100.00%	-	銷貨淨額	781,905	100.00%	-

2.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度				96 年度			
	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比例	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比例	與發行人 之關係
1	廣州千如 電子有限 公司	517,225	80.54%	子公司	廣州千如 電子有限 公司	408,368	72.54%	子公司
	其 他	124,970	19.46%	-	其 他	154,561	24.46%	-
	進貨淨額	642,195	100.00%		進貨淨額	562,929	100.00%	

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD 晶片電感器(註 1)	-	116,357	72,590	-	94,317	63,714
SMD 電源電感器(註 1)	-	183,806	387,927	-	172,926	324,593
SMD 其他電感器(註 1)	-	138,441	104,110	-	89,072	85,956
傳統式一般電感(註 1)	-	51,818	50,326	-	36,163	39,475
其他(註 2)	-	-	10,637	-	-	8,277
合 計	-	-	625,590	-	-	522,015

註 1：因生產線全數移轉至大陸，故產能無法計算。

註 2：其他類因計量單位不同，故無法統計。

(六)最近二年度銷售量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
SMD 晶片電感器	35,115	26,480	62,050	68,867	32,282	26,082	62,514	70,815
SMD 電源電感器	41,321	133,039	137,235	374,627	47,457	149,015	127,357	339,328
SMD 其他電感器	5,448	7,951	95,271	141,912	3,083	9,879	81,737	121,972
傳統式一般電感類	2,509	2,636	38,419	66,611	4,247	4,174	29,938	52,249
其 他 (註)	-	15,968	-	718	189	1,596	1,810	6,795
合 計	-	186,074	-	652,735	87,258	190,746	303,356	591,159

註：其他類包含原、物料及機器設備買賣，因計數單位不同，故不予統計。

三、從業員工

年 度		96 年度	97 年度	98 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理級以上	11	12	12
	課組（副）長以上	13	20	17
	一般員工	58	68	66
	合計	82	100	95
平均年歲		36.39	37	36.51
平均服務年資		6.83	6.30	5.81
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	6.10%	5.00%	4.21%
	大學（專）	69.51%	67.00%	67.37%
	高中	20.73%	25.00%	24.21%
	高中以下	3.66%	3.00%	4.21%

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失及處分之情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利設施

- (1)本公司已成立職工福利委員會，以辦理各項員工福利事務並按規定每月提撥職工福利金。
- (2)本公司依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，員工並享有各種勞保給付權利。
- (3)福利措施包括：婚、喪、喜、慶、傷病及生育、急難救助、旅遊、摸彩、慶生及年節慰勞等福利措施。

2.進修、訓練

本公司有鑑於人才為事業發展之基礎，因而推行一般作業訓練及專業技能訓練，以擴大員工知識領域，促進工作的效率，培養各級人才，因此本公司為鼓勵員工進修研習，增進專業知識及技能，訂有「教育訓練作業程序」及「職工進修研習補助管理辦法」。

3.退休制度

本公司依勞動基準法規定已於民國 86 年 6 月設置勞工退休監督委員會，並按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施：

為使員工能在無後顧之憂的工作環境下，為本公司承諾效忠、奮發盡心，達成公司營運目標，本公司透過下列方式建立和諧的勞資關係，並重視各項員工權益之維護：

- (1)著重主管與員工間正式與非正式的溝通管道，以達雙向溝通的效果。
- (2)設置員工意見箱並定期召開勞資協調會議。
- (3)規劃完善之福利措施，以充分照顧員工，保障其生活。
- (4)在各項薪資、獎金、福利、訓練政策上，均以朝員工個人目標的方向設計。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：
- 本公司勞資關係和諧，未有因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利權授權合約	工研院	2007.01.01~2011.12.31	一種複合式電感元件及其製作方法專利授權	無
房屋租賃契約書	宏嘉電器工業(股)公司	2008.03.15~2013.03.15	平鎮廠房租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)					98 年度截至 3 月 31 日財 務資料
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
流動資產		425,820	398,297	409,891	390,644	362,837	356,220
基金及投資		185,460	211,320	241,163	269,258	225,089	237,319
固定資產		62,849	50,306	27,410	19,595	47,075	46,938
其他資產		24,463	45,777	45,996	36,462	34,469	31,732
資產總額		701,679	705,700	724,460	715,959	669,470	672,209
流動負債	分配前	204,004	150,047	185,631	60,504	99,520	95,953
	分配後	222,627	169,787	220,177	110,504	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	57,500	-	-	-	-
其他負債		4,790	624	624	492	428	410
負債總額	分配前	208,794	208,171	186,255	60,996	99,948	96,363
	分配後	227,417	227,910	220,801	110,966	尚未分配	尚未分配
股 本		372,459	394,807	394,807	454,547	454,547	434,547
資本公積		77,441	55,093	55,093	87,093	87,093	94,080
保留盈餘	分配前	66,511	56,988	86,265	85,250	31,586	25,420
	分配後	47,888	37,248	51,620	35,250	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現 損 益		(20,803)	(18,095)	(10,734)	3,000	(30,229)	(24,502)
累積換算調整數		365	8,736	12,774	25,073	39,538	46,301
未認列為退休金成 本之淨損失		(3,088)	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	492,885	497,529	538,205	654,963	569,522	575,846
	分配後	474,262	477,789	503,659	604,963	尚未分配	尚未分配

註：最近五年度及 98 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					98 年度截至 3 月 31 日財 務資料
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營業收入		609,815	626,141	773,806	781,905	838,809	157,173
營業毛利		213,697	178,483	228,245	211,581	169,269	31,559
營業損益		91,834	44,301	83,713	79,230	44,527	4,872
營業外收入及利益		3,842	5,641	7,656	12,026	8,183	5,912
營業外支出及損失		33,211	29,636	22,130	18,005	45,565	13,243
繼續營業部門稅前損益		62,465	20,306	69,239	73,251	7,145	(2,459)
繼續營業部門損益		44,411	10,577	49,017	56,264	(3,305)	(5,818)
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		44,411	10,577	49,017	56,264	(3,305)	(5,818)
每股盈餘(元)		1.31	0.27	1.24	1.31	(0.07)	(0.13)

註 1：最近五年度及 98 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所及會計師	查 核 意 見
93	勤業眾信會計師事務所 黃樹傑、黃裕峰	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所 黃樹傑、葉東輝	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所 黃裕峰、葉東輝	修正式無保留意見，主要因 95 年 1 月 1 日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。
96	勤業會計師事務所 陳明輝、黃裕峰	無保留意見
97	勤業會計師事務所 陳明輝、黃裕峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務分析 (註 1)					98 年度截至 3 月 31 日	
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年		
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	29.76	29.50	25.71	8.52	14.93	14.34	
	長期資金占固定資產比率(%)	784.24	1,103.31	1,963.54	3,342.50	1,209.82	1,226.82	
償 債 能 力	流動比率(%)	208.73	265.45	220.81	645.65	364.59	371.24	
	速動比率(%)	124.56	236.57	201.96	606.53	318.61	317.82	
	利息保障倍數(倍)	32.12	9.35	27.56	50.33	18.13	(8.72)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.90	3.00	3.53	4.24	5.40	4.83	
	平均收現日數	94	122	103	86	68	76	
	存貨週轉率(次)	3.64	5.04	20.23	26.58	30.18	21.76	
	應付款項週轉率(次)	4.10	4.99	9.52	12.78	18.21	19.29	
	平均售貨日數	100	72	18	14	12.09	17	
	固定資產週轉率(次)	9.70	12.45	28.23	39.90	17.82	13.39	
	總資產週轉率(次)	0.87	0.89	1.07	1.09	1.25	0.94	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.76	1.76	7.13	7.97	(0.43)	(0.84)	
	股東權益報酬率(%)	9.59	2.14	9.47	9.43	(0.54)	(1.02)	
	占實收資本額比率 %	營業利益	24.66	11.22	21.20	17.43	9.80	1.07
		稅前純益	16.77	5.14	17.54	16.12	1.57	(0.54)
	純益率(%)	7.28	1.69	6.33	7.20	(0.39)	(3.70)	
	每股盈餘(元) (註 2)	1.24	0.27	1.24	1.31	(0.07)	(0.13)	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	-	11.27	58.69	196.17	(1.69)	13.12	
	現金流量允當比率(%)	43.96	41.64	74.86	113.68	77.83	192.71	
	現金再投資比率(%)	-	0.33	15.36	13.05	(14.39)	1.96	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.88	2.98	2.09	1.93	2.61	2.70	
	財務槓桿度	1.02	1.06	1.03	1.02	1.01	1.05	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 負債佔資產比率增加：主要因 97 年度短期借款增加所致。
- 長期資金佔固定資產比率減少：主要係因 97 年度配發現金股利、員工紅利與董監事報酬及固定資產增加所致。
- 流動比率及速動比率下降：主要係因短期借款增加所致。
- 利息保障倍數下降：主要係因 97 年度所得稅及利息費用前純益減少所致。
- 應收帳款週轉率提高：主要係因 97 年度營收增加且平均應收帳款金額減少所致。
- 應付帳款週轉率提高：主要係因 97 年度銷貨成本增加所致。
- 獲利能力下降：主要係 97 年度因材料、人工成本上漲，致使總公司及子公司獲利減少所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主要係 97 年度產生虧損且營業活動產生淨流出所致。

註 1：最近五年度及 98 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

2：按追溯後加權平均股數計算。

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債
- (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均售貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 49 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱第 50~81 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 82~113 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

千如電機工業股份有限公司

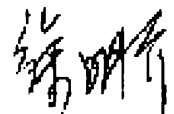
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信會計師事務所陳明輝、黃裕峰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補議案經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

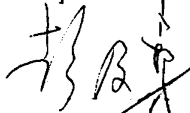
此 致

千如電機工業股份有限公司九十八年股東常會

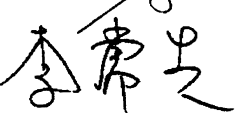
監察人：徐明介



監察人：彭及勇



監察人：李常先



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 五 日

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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。

依本會計師之意見，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、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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

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度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰

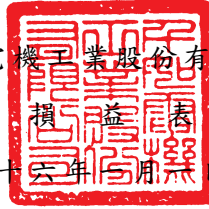


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 八 年 三 月 十 日

千如電機工業股份有限公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（純損）為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 857,706	\$ 793,920	
4170	銷貨退回及折讓	(18,897)	(12,015)	
4100	營業收入淨額	838,809	781,905	100
5110	營業成本（附註十九及二十）	669,540	570,324	73
5910	營業毛利	169,269	211,581	27
	營業費用（附註十九及二十）			
6100	銷售費用	49,402	45,850	6
6200	管理費用	58,343	62,320	8
6300	研究發展費用	16,997	24,181	3
6000	合計	124,742	132,351	17
6900	營業利益	44,527	79,230	10
	營業外收入及利益			
7160	兌換淨益（附註二）	3,106	7,172	1
7110	利息收入（附註二十一）	1,210	1,434	-
7130	處分固定資產利益（附註二及二十）	306	157	-
7480	其他	3,561	3,263	-
7100	合計	8,183	12,026	1
	營業外費用及損失			
7520	採權益法認列之投資淨損（附註二及八）	37,934	9,192	1
7570	提列存貨損失（附註二）	4,477	6,739	1
7630	減損損失（附註二及九）	2,645	404	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用(附註二十一)	\$ 417	-	\$ 1,485	-
7880	其 他	92	-	185	-
7500	合 計	<u>45,565</u>	<u>5</u>	<u>18,005</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	7,145	1	73,251	9
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>10,450</u>	<u>1</u>	<u>16,987</u>	<u>2</u>
8900	純(損)益	<u>(\$ 3,305)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 56,264</u>	<u>7</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(純損)(附註十八)				
	基本每股盈餘(純損)	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>\$ 1.71</u>	<u>\$ 1.31</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





千如三普股份有限公司
股東會決議
民國九十七年九月二十三日

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘		未分配盈餘		計	累積換算調整數 (附註二)	金融資產 未實現損益 (附註二)	庫藏股票 (附註二及十五)	股東權益合計
	股數(仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)	合計	金額	金額					
九十六年初餘額	39,481	\$ 394,807	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投列法定盈餘公積	-	-	4,901	-	(4,901)	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金(6%)	-	-	-	-	(23,688)	(23,688)	-	-	-	-	-	-	(23,688)
股東紅利—股票(5%)	1,974	19,740	-	-	(19,740)	(19,740)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	(8,143)	(8,143)	-	-	-	-	-	-	(8,143)
董監酬勞	-	-	-	-	(2,714)	(2,714)	-	-	-	-	-	-	(2,714)
現金增資—九十六年八月二十三日	4,000	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000
九十六年度純益	-	-	-	-	56,264	56,264	-	-	-	-	-	-	56,264
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(2,994)	(2,994)	-	-	-	-	-	-	(2,994)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	12,299	-	-	-	-	12,299
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	13,734	-	-	-	13,734
九十六年底餘額	45,455	454,547	28,877	-	56,373	85,250	25,073	3,000	-	-	-	-	654,963
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投列法定盈餘公積	-	-	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)
董監酬勞	-	-	-	-	(2,500)	(2,500)	-	-	-	-	-	-	(2,500)
九十七年度純損	-	-	-	-	(3,305)	(3,305)	-	-	-	-	-	-	(3,305)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(359)	(359)	-	-	-	-	-	-	(359)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	14,465	-	-	-	-	14,465
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,229)	-	-	-	(33,229)
庫藏股票買回—2,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,013)	-	(13,013)
九十七年底餘額	45,455	454,547	34,204	-	2,618	31,586	39,538	30,229	-	-	13,013	-	569,522

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
純（損）益	(\$ 3,305)	\$ 56,264
折舊及攤銷	17,416	19,287
處分固定資產利益	(306)	(157)
採權益法認列之投資淨損	37,934	9,192
減損損失	2,645	404
遞延所得稅	347	2,107
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	3,979	1,551
應收帳款	32,228	6,965
應收關係人帳款	(2,729)	16,089
存 貨	(6,774)	5,316
其他應收款—關係人	(55,009)	21,619
預付款項及其他流動資產	(15,376)	10,181
應付票據	(6,153)	(28,394)
應付帳款	1,576	17,287
應付所得稅	(2,308)	(17,256)
應付費用及其他流動負債	(5,849)	(1,764)
營業活動之淨現金流（出）入	<u>(1,684)</u>	<u>118,691</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(420)
採權益法之長期股權投資增加	(15,230)	(14,627)
購置固定資產	(35,374)	(1,732)
處分固定資產價款	1,744	1,372
遞延資產增加	(9,296)	(2,430)
存出保證金增加	(461)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(58,617)</u>	<u>(17,837)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加（減少）	50,000	(30,000)
長期借款減少	-	(65,000)
支付股東現金股利	(40,000)	(23,688)
支付員工現金紅利	(7,500)	(8,143)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
支付董監酬勞	(\$ 2,500)	(\$ 2,714)
庫藏股票買回成本	(11,263)	-
現金增資	-	72,000
融資活動之淨現金流出	(11,263)	(57,545)
現金及約當現金淨(減少)增加數	(71,564)	43,309
年初現金及約當現金餘額	138,109	94,800
年底現金及約當現金餘額	\$ 66,545	\$ 138,109
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 417	\$ 1,701
支付所得稅	\$ 12,318	\$ 32,091
僅收取(支付)部份現金之投資及融資活動		
處分固定資產價款	\$ 1,744	\$ 1,551
其他應收款－關係人增加數	-	(179)
	\$ 1,744	\$ 1,372
買回庫藏股成本	(\$ 13,013)	\$ -
應付費用及其他流動負債增加數	1,750	-
	(\$ 11,263)	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十七年及九十六年底止，本公司員工人數分別為 **100** 人及 **82** 人。

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、減損損失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

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，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，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。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，出售所得價款與帳面價值之調整，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（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，原物料為重置成本。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）股票及興櫃股票等，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年度費用。

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，依其性質列為當年度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年度費用。

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。其效益僅及於當年度或無效者，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年度費用；如屬確定給付退休辦法，則係按精算結果認列退休金費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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，列入當年度所得稅。

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。

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，兌換差額列為當年度損益。

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。

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度財務報表並未產生影響。

(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。

現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$ 65,674	\$ 97,885
庫存現金及零用金	871	366
附買回商業本票	-	39,858
	<u>\$ 66,545</u>	<u>\$138,109</u>

備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 10,099	\$ -	\$ 43,025
陽程科技股份有限公司	92	-	395	-
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 10,099</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 43,025</u>

應收帳款－淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款	\$119,835	\$152,200
備抵呆帳	(2,259)	(2,396)
年底餘額	<u>\$117,576</u>	<u>\$149,804</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 2,396	\$ 2,931
本年度迴轉呆帳費用	(137)	(535)
	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 2,396</u>

存貨－淨額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$ 412	\$ 371
製 成 品	24,772	18,451
在 製 品	1,142	50
原 料	<u>4,474</u>	<u>1,730</u>
	30,800	20,602
備抵存貨損失	(5,228)	(1,804)
	<u>\$ 25,572</u>	<u>\$ 18,798</u>

採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
ATEC HOLDING COMPANY	\$162,979	75	\$152,494	74
亨源股份有限公司	41,442	99	45,126	99
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	<u>533</u>	100	<u>1,305</u>	100
	<u>204,954</u>		<u>198,925</u>	
預付長期投資款				
ATEC HOLDING COMPANY	-		<u>14,627</u>	
	<u>\$204,954</u>		<u>\$213,552</u>	

本公司九十七及九十六年度採權益法認列之投資(損)益除 ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，本公司管理階層認為 ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.財務報表未經會計師查核，對本公司財務報表尚不致產生重大影響。採權益法認列之投資(損)益明細如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	各該公司當 年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司當 年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益
A TEC HOLDING COMPANY	(\$40,269)	(\$30,262)	(\$11,019)	(\$ 8,006)
亨源股份有限公司	(7,245)	(7,189)	(1,063)	(1,055)
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	(483)	(483)	(131)	(131)
		(\$37,934)		(\$ 9,192)

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，截至九十七年底止，投資總額為美金 3,611 仟元，另截至九十七年底止，本公司對 ATEC UNIVERSAL COMPANY 及 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 綜合持股比例均為 93%。

上述所有子公司帳目已併入編制九十七及九十六年度合併財務報表中。

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
Primo Opto Group Ltd.(國外非 上市櫃普通股)	\$ 10,036	\$ -
品能科技股份有限公司(國內非 上市櫃普通股)	-	12,681
B.S.B(國外非上市櫃普通股，法 郎 67 仟元)	-	-
	<u>\$ 10,036</u>	<u>\$ 12,681</u>

品能科技股份有限公司於九十七年八月以普通股一股轉換成 **Primo Opto Group Ltd.** 之普通股三股，故截至九十七年底止，本公司持有 **Primo Opto Group Ltd.** 之普通股共計 **5,040** 仟股。

本公司經評估後，對九十七及九十六年度所持有之國外非上市（櫃）普通股－**Primo Opto Group Ltd.** 及 **B.S.B** 分別認列 **2,645** 仟元及 **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。

固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 10,901	\$ 10,343
機器設備	26,483	25,221
研發設備	12,455	11,269
運輸設備	4,754	4,499
生財器具	1,746	1,682
雜項設備	<u>20,989</u>	<u>19,272</u>
	<u>\$ 77,328</u>	<u>\$ 72,286</u>

遞延資產－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 8,443	\$ 11,216
技術授權	2,605	3,791
其 他	<u>2,722</u>	<u>491</u>
	<u>\$ 13,770</u>	<u>\$ 15,498</u>

短期借款

係營運週轉金借款，九十八年一月到期，年利率為 **2.45%~2.57%**。

應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 2,693	\$ 2,374
佣 金	2,452	5,201
獎 金	1,950	5,421
庫藏股款	1,750	-
勞 務 費	1,060	2,340
其 他	3,748	2,416
	<u>\$ 13,653</u>	<u>\$ 17,752</u>

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司股東會於九十七年六月六日及九十六年六月八日分別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>		

本公司九十七年度虧損撥補議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關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。

庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十七年度 為維護公司信用及 股東權益	-	<u>2,000</u>	-	<u>2,000</u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

前述庫藏股票業已於九十八年二月二日全數註銷。

員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,123 仟元及 1,988 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。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之專戶。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 407	\$ 437
利息成本	335	356
退休基金資產預期報酬	(378)	(458)
攤銷數	178	29
淨退休金成本	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 364</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 9,254	\$ 4,269
非既得給付義務	<u>3,491</u>	<u>8,117</u>
累積給付義務	12,745	12,386
未來薪資增加之影響數	<u>653</u>	<u>564</u>
預計給付義務	13,398	12,950
退休基金資產公平價值	(<u>14,863</u>)	(<u>16,426</u>)
提撥狀況	(1,465)	(3,476)
未認列過渡性淨給付義務	(1,967)	(2,247)
未認列退休金損失	<u>3,011</u>	<u>5,413</u>
預付退休金	(<u>\$ 421</u>)	(<u>\$ 310</u>)
退休辦法之既得給付	<u>\$ 11,764</u>	<u>\$ 6,651</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.00%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四)退休金提撥及支付情況：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度提撥	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 483</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用

調節如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
稅前利益按法定稅率(25%) 計算之稅額	\$ 1,776	\$ 18,303
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
暫時性差異	7,229	(1,843)
永久性差異	<u>1,934</u>	<u>294</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 10,939</u>	<u>\$ 16,754</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
當年度應負擔所得稅費用	\$ 10,939	\$ 16,754
所得稅抵減	(1,175)	(1,701)
未分配盈餘加徵	<u>93</u>	<u>-</u>
	9,857	15,053
遞延所得稅變動		
—暫時性差異	347	2,107
短期票券分離之課稅	93	45
以前年度所得稅調整	<u>153</u>	<u>(218)</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ 16,987</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 3,689	\$ 20,945
當年度應納所得稅	9,857	15,053
當年度支付稅額	(12,318)	(32,091)
以前年度所得稅調整	<u>153</u>	<u>(218)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 3,689</u>

(三)遞延所得稅資產之明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 143</u>
非 流 動		
暫時性差異	<u>\$ 19,995</u>	<u>\$ 20,721</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 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,476</u>	<u>\$ 38,135</u>

本公司九十七年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率；九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

(五)未分配盈餘相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 221	\$ 221
八十七年度及以後年度	(2,839)	56,152
	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>\$ 56,373</u>

(六)截至九十七年底止，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>\$ 1,118</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>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

本公司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。

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
九十七年度					
純益（損）	<u>\$ 7,145</u>	<u>(\$ 3,305)</u>			
基本每股盈餘（純損） 屬於普通股股東之 純益（損）	<u>\$ 7,145</u>	<u>(\$ 3,305)</u>	<u>45,364</u>	<u>\$0.16</u>	<u>(\$0.07)</u>
九十六年度					
純益	<u>\$ 73,251</u>	<u>\$ 56,264</u>			
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 純益	<u>\$ 73,251</u>	<u>\$ 56,264</u>	<u>42,891</u>	<u>\$1.71</u>	<u>\$1.31</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	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	\$ 6,327	\$ 40,722	\$ 47,049	\$ 3,671	\$ 43,256	\$ 46,927
勞健保費用	618	3,302	3,920	346	3,314	3,660
退休金	388	2,208	2,596	219	2,247	2,466
伙食費	486	2,313	2,799	271	2,399	2,670
職工福利	157	975	1,132	97	935	1,032
其他用人費用	55	370	425	25	612	637
	<u>\$ 8,031</u>	<u>\$ 49,890</u>	<u>\$ 57,921</u>	<u>\$ 4,629</u>	<u>\$ 52,763</u>	<u>\$ 57,392</u>
折舊費用	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 7,030</u>	<u>\$ 8,021</u>
攤銷費用	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 11,024</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 11,259</u>	<u>\$ 11,266</u>

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
ABC AMERICA 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% 股權之子公司
廣州千如電子有限公司 (廣州千如公司)	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

(二) 關係人交易

1. 銷貨及勞務收入

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
千如 (上海) 公司	\$ 8,857	1	\$ 17,473	2
廣州千如公司	-	-	1,775	-
	<u>\$ 8,857</u>	<u>1</u>	<u>\$ 19,248</u>	<u>2</u>

2. 進貨

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔進貨%	金額	佔進貨%
廣州千如公司	\$517,225	80	\$408,368	73
千如 (上海) 公司	51,319	8	9,547	2
	<u>\$568,544</u>	<u>88</u>	<u>\$417,915</u>	<u>75</u>

3. 佣金支出

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
AAE	<u>\$ 3,396</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,543</u>	<u>3</u>

4.處分固定資產價款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估出售 價款%	金 額	估出售 價款%
廣州千如公司	\$ 1,744	100	\$ 179	11
千如(上海)公司	-	-	1,114	72
	<u>\$ 1,744</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,293</u>	<u>83</u>

本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。

5.應收關係人帳款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	估各該 科目%	金 額	估各該 科目%
廣州千如公司	\$ 8,635	57	\$ 6,773	55
千如(上海)公司	6,496	43	5,629	45
	<u>\$ 15,131</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,402</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度從事去料加工所認列之銷貨收入分別為 32,949 仟元及 52,182 仟元，帳列數已加以扣除相關收入及成本。

其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	估各該 科目%	金 額	估各該 科目%
廣州千如公司	\$ 79,613	72	\$ 28,094	50
千如(上海)公司	31,637	28	27,861	50
AHC	-	-	286	-
	<u>\$111,250</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,241</u>	<u>100</u>

上述關係人九十七年及九十六年十二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 77,246 仟元及 50,902 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。

預付貨款

關係人名稱	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
千如(廣州)公司	\$ 16,505	81	\$ -	-
千如(上海)公司	-	-	1,516	30
	<u>\$ 16,505</u>	<u>81</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>30</u>

應付費用

關係人名稱	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
AAE	\$ 295	2	\$ 281	2

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：

九十七年十二月三十一日

關係人名稱	逾期九〇天至一二〇天		逾期一二〇天以上		合計
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%	
廣州千如公司	\$ 3,223		\$ 43,367		\$ 46,590
千如(上海)公司	3,820		26,836		30,656
					<u>\$ 77,246</u>

九十六年十二月三十一日

關係人名稱	逾期九〇天		逾期一二〇天		計
	至一二〇天	以	以	上	
廣州千如公司	\$ 4,601		\$ 22,522		\$ 27,123
千如(上海)公司	936		22,843		23,779
					<u>\$ 50,902</u>

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，餘須按銷售金額之若干比率支付。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪 資 獎 金 報 酬	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
		\$ 4,410
	1,064	1,090
	<u>1,356</u>	<u>5,510</u>
	<u>\$ 6,830</u>	<u>\$ 12,977</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

附註揭露事項

(一)重大交易事項及(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：除另予註明外，
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	提列撥抵金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	備註
1	AHC	千如(上海)有限公司	應收資金融通款	USD 580 仟元 (\$ 19,024)	USD 580 仟元 (\$ 19,024)	-	營運週轉金	\$ -	建置廠房款	\$ -	-	\$ -	USD 992 仟元	USD 2,645 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 (\$ 18,253)	-	-	營運週轉金	-	購買土地款	-	-	-	RMB 6,895 仟元	RMB 6,895 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			市價/淨值/帳面價值
					股數(仟)	帳面金額	持比率%	
千如公司	股票	AHC	本公司綜合持股 93% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	7,970	\$ 162,979	75	\$ 162,979 (註三)
	股票	亨源股份有限公司	本公司持股 99% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	4,465	41,442	99	41,442 (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	533	100	533 (註四)
	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	2,234	10,099	2	10,099 (註一)
	股票	Primo Opto Group Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,040	10,036	4	10,036 (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	92	-	92 (註一)
亨源股份有限公司	股票	AHC	本公司綜合持股 93% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	1,885	38,552	18	38,552 (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% 股權之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,274	美金 2,526 仟元	100	美金 2,526 仟元 (註三)
	股票	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	本公司綜合持股 93% 股權之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,611	美金 3,325 仟元	100	美金 3,325 仟元 (註三)
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	股票	廣州千如公司	本公司綜合持股 93% 股權之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,526 仟元	100	美金 2,526 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% 股權之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 3,325 仟元	100	美金 3,325 仟元 (註三)

註一：係按股票九十七年十二月底收盤價計算。

註二：係以帳面價值列示。

註三：係以各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係以各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：上列有價證券於九十七年底並無提供擔保、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	授信期間	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% 股權之曾孫公司	進貨	\$ 517,225	80%	月結 60 天	同附註二十	同附註二十	\$ -	-	-

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		本		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	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 7,340 仟元 (\$ 240,752)	美金 6,840 仟元 (\$ 224,352)	7,970	75	\$ 162,979	(\$ 40,269)	(\$ 30,262)	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件等	\$ 43,255	\$ 43,255	4,465	99	41,442	(7,245)	(7,189)	本公司之子公司
	AAE	USA	電子零件買賣	美金 100 仟元 (\$ 3,280)	美金 100 仟元 (\$ 3,280)	220	100	533	(483)	(483)	本公司之子公司
亨源股份有限公司	AHC	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 1,050 仟元 (\$ 34,440)	美金 1,050 仟元 (\$ 34,440)	1,885	18	38,552	(40,269)	(7,158)	本公司之子公司
AHC	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,274 仟元 (\$ 205,787)	美金 6,274 仟元 (\$ 205,787)	6,274	100	美金 2,526 仟元	(美金 1,322 仟元)	(美金 1,322 仟元)	本公司之孫公司
	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 3,611 仟元 (\$ 118,441)	美金 3,111 仟元 (\$ 102,041)	3,611	100	美金 3,325 仟元	美金 43 仟元	美金 43 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件等	美金 6,274 仟元 (\$ 205,787)	美金 6,274 仟元 (\$ 205,787)	-	100	美金 2,526 仟元	(美金 1,322 仟元)	(美金 1,322 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件等	美金 3,611 仟元 (\$ 118,441)	美金 3,111 仟元 (\$ 102,041)	-	100	美金 3,325 仟元	美金 43 仟元	美金 43 仟元	本公司之曾孫公司

5. 金融商品資訊之揭露：

- (1) 本公司九十六年度未從事任何衍生性金融商品交易。九十七年度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現金流量風險為目的。截至九十七年底遠期外匯合約皆已到期。

本公司於九十七年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生淨益為 21 仟元。

(2) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 66,545	\$ 66,545	\$ 138,109	\$ 138,109
備供出售金融資產				
一流動	92	92	395	395
應收票據	5,792	5,792	9,771	9,771
應收帳款(含關係人)	132,707	132,707	162,206	162,206
其他應收款—關係人	111,250	111,250	56,241	56,241
備供出售金融資產—非流動	10,099	10,099	43,025	43,025
以成本衡量之金融資產—非流動	10,036	-	12,681	-
負債				
短期借款	50,000	50,000	-	-
應付票據	4,371	4,371	10,524	10,524
應付帳款	30,115	30,115	28,539	28,539

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
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。

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。

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	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
	現金及約當現金	\$ 66,545	\$ 138,109	\$ -
備供出售金融資產				
一流動	92	395	-	-
應收票據	-	-	5,792	9,771
應收帳款（含關係人）	-	-	132,707	162,206
其他應收款—關係人	-	-	111,250	56,241
備供出售金融資產—非流動	10,099	43,025	-	-
負 債				
短期借款	-	-	50,000	-
應付票據	-	-	4,371	10,524
應付帳款	-	-	30,115	28,539

(4) 本公司九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融資產為 **39,858** 仟元，九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 **50,000** 仟元；九十七及九十六年十二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 **65,534** 仟元及 **97,654** 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負債，九十七及九十六年度其利息收入總額分別為 **1,210** 仟元及 **1,434** 仟元，其利息費用總額分別為 **417** 仟元及 **1,485** 仟元。

(6)財務風險資訊

市場風險

本公司九十七及九十六年底均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

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。

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。

利率變動之現金流量風險

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

(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)	截至本期止已匯回投資收益
廣州千如公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金6,274仟元	註一	美金 3,479仟元 (\$ 114,111)	\$ -	美金 3,479仟元 (\$ 114,111)	間接持股 93%	美金(1,322)仟元 (\$ 41,681)	美金2,526仟元 (\$ 82,853)	\$ -
千如電子(上海)公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金3,611仟元	註一	美金 3,111仟元 (\$ 102,041)	美金 500仟元 (\$ 16,400)	美金 3,611仟元 (\$ 118,441)	間接持股 93%	美金 43仟元 \$ 1,356	美金3,325仟元 (\$ 109,060)	-

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六十或八仟萬元(較高者)
美金 7,090 仟元 (\$232,552)	美金 8,787 仟元 (\$288,214)	\$ 341,713

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 註二：係依經母公司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。

部門別財務資訊

- (一)產業別財務資訊：不適用。
 (二)地區別財務資訊：不適用。
 (三)外銷銷貨資訊：

本公司之外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
歐 洲	\$432,900	\$372,012
亞 洲	178,713	205,761
美 洲	33,550	5,798
大 洋 洲	7,206	7,294
非 洲	331	294
	<u>\$652,700</u>	<u>\$591,159</u>

- (四)重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所 佔 比 例	金 額	所 佔 比 例
甲	\$ 161,181	19%	\$ 142,322	18%
乙	158,812	19%	114,776	15%
丙	108,676	13%	85,101	11%

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：千如電機工業股份有限公司



董事長：徐 明 恩



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日

合併財務報表會計師查核報告

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及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達千如電機工業股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 裕 峰

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 八 年 三 月 十 日



千如電機股份有限公司
合併資產負債表
民國九十一年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1320	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 86,587	11	\$ 173,925	20	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 50,000	6	\$ -	-
1120	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	92	-	395	-	2120	應付票據	4,371	1	10,524	1
1140	應收票據	11,763	1	12,645	1	2140	應付帳款	119,037	15	131,453	16
1210	應收帳款—淨額 (附註二及六)	143,481	18	175,899	21	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	1,381	-	3,689	-
1286	存貨—淨額 (附註二及七)	162,910	21	134,843	16	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十二)	27,374	4	32,603	4
1298	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	522	-	143	-	21XX	流動負債合計	202,163	26	178,269	21
11XX	預付款項及其他流動資產 (附註十五)	16,666	2	12,720	2		母公司股東權益 (附註二、十三及十四)				
1450	流動資產合計	422,021	53	510,570	60	3110	股本—每股面額 10 元，額定—60,000 仟股；發行—45,455 仟股	454,547	58	454,547	54
1480	長期投資	10,099	1	43,025	5	3210	資本公積—發行股票溢價	87,093	11	87,093	10
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	11,936	2	14,581	2	3310	保留盈餘	34,204	4	28,877	3
1501	長期投資—非流動 (附註二及五)	22,035	3	57,606	7	3350	法定盈餘公積	(2,618)	-	56,373	7
1545	成 本					33XX	(累積虧損) 未分配盈餘	31,586	4	85,250	10
1551	土地	3,885	-	3,885	1	3420	股東權益其他調整項目	39,538	5	25,073	3
1561	房屋及建築	147,365	19	138,343	16	3450	累積換算調整數	(30,229)	(4)	3,000	-
1581	機器設備	240,858	31	210,985	25	34XX	金融資產之未實現(損)益	9,309	1	28,073	3
1599	研發設備	18,022	2	13,906	2	3510	股東權益其他調整項目合計	(13,013)	(2)	-	-
1670	運輸設備	8,814	1	11,776	1		母公司股東權益合計	569,522	72	654,963	77
1681	生財器具	9,825	1	9,165	1	3610	少數股權 (附註二)	15,664	2	17,134	2
15X9	雜項設備	45,105	6	42,601	5	3XXX	股東權益合計	585,186	74	672,097	79
1670	合計	473,874	60	430,661	51		負債及股東權益總計	\$ 787,349	100	\$ 850,366	100
15XX	累計折舊	(214,557)	(27)	(209,692)	(25)						
1780	預付設備款	36,886	5	13,208	2						
1830	固定資產淨額	296,203	38	234,177	28						
1860	土地使用權 (附註二)	10,601	1	10,022	1						
1820	其他資產	15,500	2	16,915	2						
18XX	遞延資產—淨額 (附註二及十)	19,995	3	20,721	2						
1XXX	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	994	-	355	-						
	存出保證金	36,489	5	37,991	4						
	其他資產合計	787,349	100	850,366	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：



經理人：



董事長：

千如電機工業股份有限公司及子公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（純損）為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額（附註二）	\$ 946,091		\$ 889,026	
4170 銷貨退回及折讓	(38,611)		(35,125)	
4100 營業收入淨額	907,480	100	853,901	100
5110 營業成本（附註十八）	709,311	78	583,573	68
5910 營業毛利	198,169	22	270,328	32
營業費用（附註十八及十九）				
6100 銷售費用	64,595	7	51,110	6
6200 管理費用	102,946	12	99,864	12
6300 研究發展費用	25,814	3	42,182	5
6000 合計	193,355	22	193,156	23
6900 營業利益	4,814	-	77,172	9
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益（附註二）	6,279	1	15,893	2
7110 利息收入（附註二十）	1,531	-	1,775	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	240	-	204	-
7480 其他	6,464	1	6,630	1
7100 合計	14,514	2	24,502	3
營業外費用及損失				
7570 提列存貨損失（附註二）	11,021	1	21,415	3
7630 減損損失（附註二及八）	2,645	1	404	-
7510 利息費用（附註二十）	417	-	1,552	-
7530 處分固定資產損失（附註二）	124	-	503	-
7880 其他	856	-	5,388	1
7500 合計	15,063	2	29,262	4

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前利益	\$ 4,265	-	\$ 72,412	8
8110 所得稅費用(附註二及十六)	<u>10,475</u>	<u>1</u>	<u>17,013</u>	<u>2</u>
9600 合併總純(損)益	<u>(\$ 6,210)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 55,399</u>	<u>6</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	(3,305)	(1)	56,264	6
9602 少數股權	<u>(2,905)</u>	<u>-</u>	<u>(865)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 6,210)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 55,399</u>	<u>6</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750 合併每股盈餘(純損)(附註十七)				
基本每股盈餘(純損)	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>\$ 1.71</u>	<u>\$ 1.31</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



千如電機(上海)股份有限公司

各册股本權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

母 股	公 司			東 東			權 益				
	股 數 (千 股)	額 金	積 公 積 (附註十三)	留 盈 餘 (附註十三)	未 分 配 盈 餘 (累積虧損)	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	金 融 資 產 未 實 現 (損) 益 (附註二)	庫 藏 股 票 (附註二及十四)	合 計	少 數 股 權 (附註二)	股 東 權 益 合 計
九十六年初餘額	39,481	\$ 394,807	\$ 55,093	\$ 23,976	\$ 9,358	\$ 12,774	\$ 10,734	\$ -	\$ 538,205	\$ 15,773	\$ 553,978
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(9,358)	-	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	-	4,901	-	-	-	-	(23,688)	-	(23,688)
採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(4,901)	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 (6%)	-	-	-	-	(23,688)	-	-	-	(23,688)	-	(23,688)
股東紅利—股票 (5%)	1,974	19,740	-	-	(19,740)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	(8,143)	-	-	-	(8,143)	-	(8,143)
董監酬勞	-	-	-	-	(2,714)	-	-	-	(2,714)	-	(2,714)
現金增資—九十六年八月二十三日	4,000	40,000	32,000	-	-	-	-	-	72,000	-	72,000
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	56,264	-	-	-	56,264	(865)	55,399
長期投資未按持股比例認購變動調整	-	-	-	-	(2,994)	-	-	-	(2,994)	2,994	-
換算調整數	-	-	-	-	-	12,299	-	-	12,299	(768)	11,531
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	13,734	-	13,734	-	13,734
九十六年底餘額	45,455	454,547	87,093	28,877	56,373	25,073	3,000	-	654,963	17,134	672,097
盈餘分配	-	-	-	5,327	(5,327)	-	-	-	-	-	-
採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(40,000)	-	-	-	(40,000)	-	(40,000)
股東紅利—現金 (8.8%)	-	-	-	-	(7,500)	-	-	-	(7,500)	-	(7,500)
員工紅利—現金	-	-	-	-	(2,500)	-	-	-	(2,500)	-	(2,500)
董監酬勞	-	-	-	-	(3,305)	-	-	-	(3,305)	(2,905)	(6,210)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	(359)	-	-	-	(359)	359	-
長期股權投資未按持股比例認購變動調整	-	-	-	-	-	14,465	-	-	14,465	1,076	15,541
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	(33,229)	-	(33,229)	-	(33,229)
庫藏股票買回—2,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(13,013)	(13,013)	-	(13,013)
九十七年底餘額	45,455	454,547	87,093	34,204	(2,618)	39,538	(30,229)	(13,013)	569,522	15,664	585,186

董事長：


經理人：


會計主管：


註係本合併財務報表之一部分。

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之合併純（損）		
益	(\$ 3,305)	\$ 56,264
歸屬予少數股權之合併純損	(2,905)	(865)
折舊及攤銷	49,154	46,325
處分固定資產淨（益）損	(116)	299
減損損失	2,645	404
遞延所得稅	347	2,107
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	882	971
應收帳款	32,418	23,407
存 貨	(28,067)	21,530
預付款項及其他流動資產	(3,946)	(6,062)
應付票據	(6,153)	(28,394)
應付帳款	(12,416)	41,090
應付所得稅	(2,308)	(17,256)
應付費用及其他流動負債	(6,979)	(2,234)
營業活動之淨現金流入	<u>19,251</u>	<u>137,586</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(420)
購置固定資產	(83,445)	(31,810)
處分固定資產價款	2,388	2,125
遞延資產增加	(11,341)	(4,316)
存出保證金（增加）減少	(639)	8
投資活動之淨現金流出	<u>(93,037)</u>	<u>(34,413)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加（減少）	50,000	(30,000)
長期借款減少	-	(65,000)
支付股東現金股利	(40,000)	(23,688)
支付員工現金紅利	(7,500)	(8,143)
支付董監酬勞	(2,500)	(2,714)

（接次頁）


(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
庫藏股票買回成本	<u>(\$ 11,263)</u>	\$ -
現金增資	<u>-</u>	<u>72,000</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(11,263)</u>	<u>(57,545)</u>
現金及約當現金淨(減少)增加數	(85,049)	45,628
匯率影響數	(2,289)	(1,007)
年初現金及約當現金餘額	<u>173,925</u>	<u>129,304</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,587</u>	<u>\$ 173,925</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 1,768</u>
支付所得稅	<u>\$ 12,343</u>	<u>\$ 32,091</u>
僅支付部分現金之融資活動：		
買回庫藏股成本	(\$ 13,013)	\$ -
應付費用及其他流動負債增加數	<u>1,750</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 11,263)</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

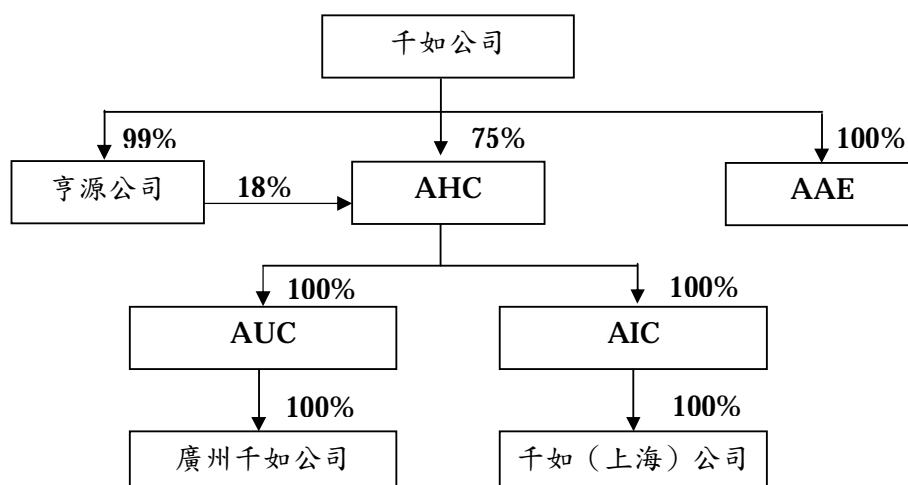
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革

千如電機工業股份有限公司(以下簡稱千如公司)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、偏向軛及其磁鐵心、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。

千如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買賣。

千如公司之子公司包括亨源股份有限公司(亨源公司)、ATEC HOLDING COMPANY(AHC)及ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.(AAE); AHC之子公司為ATEC UNIVERSAL CORP.(AUC)及A-TEC INTERNATIONAL CORP.(AIC); AUC之子公司為廣州千如電子有限公司(廣州千如公司)(九十六年八月更名前為千如電子(番禺)有限公司); AIC之子公司為千如電子(上海)有限公司(千如(上海)公司)。截至九十七年底止，千如公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



亨源公司、廣州千如公司及千如（上海）公司主要從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務；AHC、AUC 及 AIC 主要為轉投資大陸之控股公司；AAE 主要從事電子零件之銷售業務。

截至九十七年及九十六年底止，千如公司及子公司員工人數總數分別為 1,004 人及 1,363 人。

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、遞延資產攤銷、退休金、減損損失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

(一)合併財務報表編製原則

千如公司九十七及九十六年度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，九十七及九十六年度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。

(二)九十七及九十六年度合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 十 七 年	九 十 六 年	說 明
		十二月三十一日 綜合所持股權 百 分 比	十二月三十一日 綜合所持股權 百 分 比	
千如公司	亨源公司	99%	99%	子公司
	AHC	93%	92%	子公司
	AAE	100%	100%	子公司
	AUC	93%	92%	孫公司
	AIC	93%	92%	孫公司
	廣州千如公司	93%	92%	曾孫公司
	千如（上海）公司	93%	92%	曾孫公司

列入九十七及九十六年度合併財務報表之子公司中，除 AAE 公司係未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依據經會計師查核之財務報表列入。千如公司管理階層認為上述公司倘按經會計師查核之財務報表計算，其對合併財務報表可能之影響並不重大。

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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，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，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。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，出售所得價款與帳面價值之調整，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（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、原料及物料，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，原物料為重置成本。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

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）股票及興櫃股票等，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年度費用。

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，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

土地使用權

土地使用權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限五十年分期攤銷。倘土地使用權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。嗣後若土地使用權可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟土地使用權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。

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年度費用。

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。其效益僅及於當年度或無效者，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年度費用；如屬確定給付退休辦法，則係按精算結果認列退休金費用。廣州千如公司與千如（上海）公司係支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，列入當年度所得稅。

本公司（不含國外子公司）依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下。

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。

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，兌換差額列為當年度損益。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

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度合併財務報表並未產生影響。

(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。

現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	\$ 85,322	\$132,799
庫存現金及零用金	1,265	1,268
附買回商業本票	-	39,858
	<u>\$ 86,587</u>	<u>\$173,925</u>

備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	流	非流	流	非流
國內上櫃股票				
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ -	\$ 10,099	\$ -	\$ 43,025
陽程科技股份有限公司	92	-	395	-
	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 10,099</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 43,025</u>

應收帳款－淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款	\$146,546	\$178,711
備抵呆帳	(3,065)	(2,812)
年底餘額	<u>\$143,481</u>	<u>\$175,899</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 2,812	\$ 3,555
本年度提列(迴轉)呆帳費用	1,263	(436)
本年度沖銷	(1,064)	(362)
匯率影響數	54	55
年底餘額	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 2,812</u>

存 貨 - 淨 額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 412	\$ 371
製 成 品	76,752	53,302
在 製 品	23,819	22,446
原 料	75,070	66,739
物 料	<u>4,558</u>	<u>3,886</u>
	180,611	146,744
備抵存貨損失	<u>(17,701)</u>	<u>(11,901)</u>
	<u>\$162,910</u>	<u>\$134,843</u>

以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
Primo Opto Group Ltd. (國外非上市櫃普通股)	\$ 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)	-	12,681
B.S.B (國外非上市櫃普通股,法郎 67 仟元)	-	-
	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 14,581</u>

品能科技股份有限公司九十七年八月以普通股一股轉換成 **Primo Opto Group Ltd.**之普通股三股，故截至九十七年底止，本公司持有 **Primo Opto Group Ltd.**之普通股共計 5,040 仟股。

本公司經評估後，對九十七及九十六年度所持有之國外非上市（櫃）普通股－Primo Opto Group Ltd.及 B.S.B 分別認列 2,645 仟元及 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。

固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 52,308	\$ 44,858
機器設備	108,384	109,515
研發設備	12,455	11,269
運輸設備	6,253	9,595
生財器具	5,890	5,809
雜項設備	29,267	28,646
	<u>\$214,557</u>	<u>\$209,692</u>

遞延資產－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 8,443	\$ 11,216
技術授權	2,605	3,791
其 他	4,452	1,908
	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 16,915</u>

短期借款

係營運週轉金借款，九十八年一月到期，年利率為 2.45%~2.57%。

應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 8,479	\$ 9,988
獎 金	5,850	9,888
佣 金	2,452	5,201

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
庫藏股款	\$ 1,750	\$ -
勞務費	1,130	2,340
其他	7,713	5,186
	<u>\$ 27,374</u>	<u>\$ 32,603</u>

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

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。

千如公司股東會於九十七年六月六日及九十六年六月八日分別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>		

千如公司九十七年度虧損撥補議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關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。

庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十七年度 為維護公司信用及 股東權益	-	<u>2,000</u>	-	<u>2,000</u>

根據證券交易法規定，千如公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

前述庫藏股票業已於九十八年二月二日全數註銷。

員工退休金

千如公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。千如公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 **2,123** 仟元及 **1,988** 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。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計算。千如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之專戶。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 407	\$ 437
利息成本	335	356
退休基金資產預期報酬	(378)	(458)
攤銷數	178	29
淨退休金成本	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 364</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 9,254	\$ 4,269
非既得給付義務	<u>3,491</u>	<u>8,117</u>
累積給付義務	12,745	12,386
未來薪資增加之影響數	<u>653</u>	<u>564</u>
預計給付義務	13,398	12,950
退休基金資產公平價值	(<u>14,863</u>)	(<u>16,426</u>)
提撥狀況	(1,465)	(3,476)
未認列過渡性淨給付義務	(1,967)	(2,247)
未認列退休金損失	<u>3,011</u>	<u>5,413</u>
預付退休金	(<u>\$ 421</u>)	(<u>\$ 310</u>)
退休辦法之既得給付	<u>\$ 11,764</u>	<u>\$ 6,651</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.00%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四)退休金提撥及支付情況：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度提撥	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 483</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 9,857	\$ 15,053
國 外	<u>25</u>	<u>26</u>
	<u>9,882</u>	<u>15,079</u>
遞延所得稅		
國 內	347	2,107
國 外	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>347</u>	<u>2,107</u>
短期票券分離之課稅	93	45
以前年度所得稅調整	<u>153</u>	<u>(218)</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,475</u>	<u>\$ 17,013</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
年初餘額	\$ 3,689	\$ 20,945
當年度應納所得稅	9,882	15,053
當年度支付稅額	(12,343)	(32,091)
以前年度所得稅調整	<u>153</u>	<u>(218)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 3,689</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 522	\$ 143
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>148</u>
	522	291
備抵評價	<u>-</u>	(<u>148</u>)
	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 143</u>
非 流 動		
暫時性差異	\$ 19,995	\$ 20,721
虧損扣抵	<u>290</u>	<u>142</u>
	20,285	20,863
備抵評價	(<u>290</u>)	(<u>142</u>)
	<u>\$ 19,995</u>	<u>\$ 20,721</u>

千如公司用以計算遞延所得稅資產之有效稅率為 25%。

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
千如公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,476</u>	<u>\$ 38,135</u>

千如公司九十七年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率；九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 221	\$ 221
八十七年度及以後年度	(<u>2,839</u>)	<u>56,152</u>
	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>\$ 56,373</u>

(五) 截至九十七年底止，本公司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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 148	\$ 148	一〇二
		111	111	一〇三
		<u>31</u>	<u>31</u>	一〇五
		<u>\$ 290</u>	<u>\$ 290</u>	

(接次頁)

(承前頁)

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>\$ 1,118</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>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

千如公司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。

合併盈餘(純損)

計算合併盈餘(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)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年度					
合併總純益(損)	<u>\$ 4,265</u>	<u>(\$ 6,210)</u>			
基本每股盈餘(純損)					
屬於母公司普通股股東之純益(損)	<u>\$ 7,145</u>	<u>(\$ 3,305)</u>	<u>45,364</u>	<u>\$0.16</u>	<u>(\$0.07)</u>
九十六年度					
合併總純益	<u>\$ 72,412</u>	<u>\$ 55,399</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	<u>\$ 73,251</u>	<u>\$ 56,264</u>	<u>42,891</u>	<u>\$1.71</u>	<u>\$1.31</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	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	\$ 96,878	\$ 69,366	\$ 166,244	\$ 62,833	\$ 70,227	\$ 133,060
勞健保費用	4,595	4,143	8,738	3,278	4,579	7,857
退休金	388	2,208	2,596	219	2,247	2,466
伙食費	486	2,313	2,799	271	2,399	2,670
職工福利	3,600	2,229	5,829	2,757	2,110	4,867
其他用人費用	294	1,660	1,954	60	716	776
	<u>\$106,241</u>	<u>\$ 81,919</u>	<u>\$ 188,160</u>	<u>\$ 69,418</u>	<u>\$ 82,278</u>	<u>\$ 151,696</u>
折舊費用	<u>\$ 24,851</u>	<u>\$ 11,183</u>	<u>\$ 36,034</u>	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 15,594</u>	<u>\$ 32,954</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 11,990</u>	<u>\$ 13,120</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 12,246</u>	<u>\$ 13,371</u>

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
徐陳惠聰	千如公司董事長之配偶

(二) 與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

1. 租金支出

關係人名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
徐陳惠聰	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 7,644	\$ 8,238
獎金	1,064	1,090
報酬	1,356	5,510
	<u>\$ 10,064</u>	<u>\$ 14,838</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(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。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

單位：除另予註明外，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	非問	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註一)	備註
1	AHC	千如(上海)有限公司	應收資金 融通款	USD 580 仟元 (\$ 19,024)	USD 580 仟元 (\$ 19,024)	-	-	營運週轉金	\$ -	建置廠房款	\$ -	-	\$ -	USD 992 仟元	USD 2,643 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 (\$ 18,253)	-	-	-	營運週轉金	-	購買土地款	-	-	-	RMB 6,895 仟元	RMB 6,895 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	機列科目	期			市價/淨值/帳面價值
					股數(仟)	帳面金額	持比率%	
千如公司	股票	AHC	千如公司綜合持股93%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	7,970	\$ 162,979	75	\$ 162,979 (註三)
	股票	亨源股份有限公司	千如公司持股99%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	4,465	41,442	99	41,442 (註三)
	股票	AAE	千如公司持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	220	533	100	533 (註四)
	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	2,234	10,099	2	10,099 (註一)
	股票	Primo Opto Group Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,040	10,036	4	10,036 (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	92	-	92 (註一)
亨源股份有限公司	股票	AHC	千如公司綜合持股93%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	1,885	38,552	18	38,552 (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	千如公司綜合持股93%股權之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,274	美金 2,526仟元	100	美金 2,526仟元 (註三)
	股票	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	千如公司綜合持股93%股權之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,611	美金 3,325仟元	100	美金 3,325仟元 (註三)
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	股票	廣州千如公司	千如公司綜合持股93%股權之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,526仟元	100	美金 2,526仟元 (註三)
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	股票	千如電子(上海)公司	千如公司綜合持股93%股權之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 3,325仟元	100	美金 3,325仟元 (註三)

註一：係按股票九十七年十二月底收盤價計算。

註二：係以帳面價值列示。

註三：係以各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係以各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：上列有價證券於九十七年底並無提供擔保、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	授信期間	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	千如公司綜合持股93%股權之曾孫公司	進貨	\$ 517,225	80%	月結60天	同附註二十	同附註二十	\$ -	-	-

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	主要業務項目	原始投資金額		期末持		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	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 7,340仟元 (\$ 240,752)	美金 6,840仟元 (\$ 224,352)	7,970	75	\$ 162,979	(\$ 40,269)	(\$ 30,262)	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件等	\$ 43,255	\$ 43,255	4,465	99	41,442	(7,245)	(7,189)	本公司之子公司
	AAE	USA	電子零件買賣	美金 100仟元 (\$ 3,290)	美金 100仟元 (\$ 3,280)	220	100	533	(483)	(483)	本公司之子公司
亨源股份有限公司	AHC	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 1,050仟元 (\$ 34,440)	美金 1,050仟元 (\$ 34,440)	1,885	18	38,552	(40,269)	(7,158)	本公司之子公司
AHC	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,274仟元 (\$ 205,787)	美金 6,274仟元 (\$ 205,787)	6,274	100	美金2,526仟元	(美金1,322仟元)	(美金1,322仟元)	本公司之孫公司
	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 3,611仟元 (\$ 118,441)	美金 3,111仟元 (\$ 102,041)	3,611	100	美金3,325仟元	美金 43仟元	美金 43仟元	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件等	美金 6,274仟元 (\$ 205,787)	美金 6,274仟元 (\$ 205,787)	-	100	美金2,526仟元	(美金1,322仟元)	(美金1,322仟元)	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件等	美金 3,611仟元 (\$ 118,441)	美金 3,111仟元 (\$ 102,041)	-	100	美金3,325仟元	美金 43仟元	美金 43仟元	本公司之曾孫公司

5. 金融商品資訊之揭露：

- (1) 本公司九十六年度未從事任何衍生性金融商品交易。九十七年度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現金流量風險為目的。截至九十七年底遠期外匯合約皆已到期。

本公司於九十七年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生淨益為 21 仟元。

(2) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 86,587	\$ 86,587	\$ 173,925	\$ 173,925
備供出售金融資產				
一流動	92	92	395	395
應收票據	11,763	11,763	12,645	12,645
應收帳款	143,481	143,481	175,899	175,899
備供出售金融資產				
一非流動	10,099	10,099	43,025	43,025
以成本衡量之金融 資產—非流動	11,936	-	14,581	-
負債				
短期借款	50,000	50,000	-	-
應付票據	4,371	4,371	10,524	10,524
應付帳款	119,037	119,037	131,453	131,453

- (3) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、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。

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。

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。

- (4) 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	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 86,587	\$ 173,925	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 流動	92	395	-	-
應收票據	-	-	11,763	12,645
應收帳款	-	-	143,481	175,899
備供出售金融資產— 非流動	10,099	43,025	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	50,000	-
應付票據	-	-	4,371	10,524
應付帳款	-	-	119,037	131,453

- (5) 本公司九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融資產為 **39,858** 仟元，九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 **50,000** 仟元；九十七及九十六年十二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 **85,182** 仟元及 **132,538** 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負債，九十七及九十六年度其利息收入總額分別為 **1,531** 仟元及 **1,775** 仟元，其利息費用總額分別為 **417** 仟元及 **1,552** 仟元。
- (7) 財務風險資訊

市場風險

本公司九十七及九十六年底均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

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。

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。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。

利率變動之現金流量風險

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

(三)大陸投資資訊：

- 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	本期匯出或匯入金額	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)	截至本期止已匯回投資收益
廣州千如公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金6,274仟元	註一	美金 3,479仟元 (\$ 114,111)	\$ -	美金 3,479仟元 (\$ 114,111)	間接持股 93%	美金(1,322)仟元 (\$ 41,681)	美金2,526仟元 (\$ 82,853)	\$ -
千如電子(上海)公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金3,611仟元	註一	美金 3,111仟元 (\$ 102,041)	美金 500仟元 (\$ 16,400)	美金 3,611仟元 (\$ 118,441)	間接持股 93%	美金 43仟元 \$ 1,356	美金3,325仟元 (\$ 109,060)	-

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六十或八仟萬元(較高者)
美金 7,090 仟元 (\$232,552)	美金 8,787 仟元 (\$288,214)	\$ 341,713

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經母公司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。

- 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：請詳附註二十四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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 形					
			科 目	金 額	交 易 條 件 (註二)	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率		
<u>九十七年</u>								
<u>千如公司</u>								
AAE	千如(上海)公司	1	佣金支出	\$ 3,396	-	-		
		1	應付佣金	295	-	-		
		1	營業收入	8,857	-	1%		
		1	進 貨	51,319	-	6%		
		1	應收關係人帳款	6,496	-	1%		
		1	其他應收款—關係人	31,637	-	4%		
		廣州千如公司	1	進 貨	517,225	-	57%	
			1	處分固定資產價款	1,744	-	-	
			1	應收關係人帳款	8,635	-	1%	
			1	其他應收款—關係人	79,613	-	10%	
			1	預付貨款	16,505	-	2%	
			1	應收資金融通款	19,024	-	2%	
		AHC	千如(上海)公司	3	其他應收款—關係人	2,736	-	-
				3	其他應收款—關係人	2,086	-	-
廣州千如公司	3		加工收入	6,807	-	1%		
	3		加工收入	2,151	-	-		
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	租金收入	2,817	-	-		
		3	其他應收款—關係人	10,931	-	1%		
		3	其他應收款—關係人	10,931	-	1%		
<u>九十六年</u>								
<u>千如公司</u>								
AAE	千如(上海)公司	1	佣金支出	3,543	-	-		
		1	應付佣金	281	-	-		
		1	其他應收款—關係人	286	-	-		
		1	營業收入	17,473	-	2%		
		1	進 貨	9,547	-	1%		
		1	處分固定資產價款	1,114	-	-		
		1	應收關係人帳款	6,773	-	1%		
		1	預付貨款	1,516	-	-		
		1	其他應收款—關係人	27,861	-	3%		
		廣州千如公司	1	營業收入	1,775	-	-	
			1	進 貨	408,368	-	48%	
			1	處分固定資產價款	179	-	-	
			1	應收關係人帳款	5,629	-	1%	
			1	其他應收款—關係人	28,094	-	3%	
1	應收資金融通款		18,809	-	2%			
AHC	千如(上海)公司	3	其他應收款—關係人	2,213	-	-		
		3	其他應收款—關係人	1,979	-	-		
	廣州千如公司	3	加工收入	6,129	-	1%		
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	加工收入	5,540	-	1%		
		3	加工收入	5,540	-	1%		
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	25,792	-	3%		

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。付款期間為月結六十天，收款期間則為月結六十至九十天，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。
- 3.千如公司與 AAE 簽訂產品銷售服務合約，約定千如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。

部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊如下：

	亞	洲	北	美	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
九十七年										
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 75,160		\$ 2,368			\$ 829,952		\$ -		\$ 907,480
來自母公司及合併子公司之收入	<u>577,502</u>		<u>3,396</u>			<u>8,857</u>		(589,755)		-
收入合計	<u>\$ 652,662</u>		<u>\$ 5,764</u>			<u>\$ 838,809</u>		<u>(\$ 589,755)</u>		<u>\$ 907,480</u>
部門損益	<u>\$ 20,785</u>		<u>\$ 5,764</u>			<u>\$ 169,269</u>		<u>\$ 2,351</u>		\$ 198,169
營業費用										(193,355)
營業外收入及利益										14,514
營業外費用及損失										(15,063)
稅前利益										<u>\$ 4,265</u>
少數股權損失										<u>\$ 2,905</u>
可辨認資產	\$ 471,319		\$ 26,184			\$ 445,769		(\$ 177,958)		\$ 765,314
長期投資	-		<u>191,915</u>			<u>265,541</u>		(435,421)		<u>22,035</u>
資產合計	<u>\$ 471,319</u>		<u>\$ 218,099</u>			<u>\$ 711,310</u>		<u>(\$ 613,379)</u>		<u>\$ 787,349</u>
九十六年										
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 91,237		\$ -			\$ 762,664		\$ -		\$ 853,901
來自母公司及合併子公司之收入	<u>429,591</u>		<u>3,543</u>			<u>19,241</u>		(452,375)		-
收入合計	<u>\$ 520,828</u>		<u>\$ 3,543</u>			<u>\$ 781,905</u>		<u>(\$ 452,375)</u>		<u>\$ 853,901</u>
部門損益	<u>\$ 56,858</u>		<u>(\$ 4,692)</u>			<u>\$ 211,581</u>		<u>\$ 6,581</u>		\$ 270,328
營業費用										(193,156)
營業外收入及利益										24,502
營業外費用及損失										(29,262)
稅前利益										<u>\$ 72,412</u>
少數股權損失										<u>\$ 865</u>
可辨認資產	\$ 453,578		\$ 26,779			\$ 448,175		(\$ 135,772)		\$ 792,760
長期投資	-		<u>201,434</u>			<u>313,336</u>		(457,164)		<u>57,606</u>
資產合計	<u>\$ 453,578</u>		<u>\$ 228,213</u>			<u>\$ 761,511</u>		<u>(\$ 592,936)</u>		<u>\$ 850,366</u>

(三)外銷銷貨資訊：

千如公司主要外銷銷貨明細如下：

外銷地區	九十七年度	九十六年度
歐洲	\$432,900	\$372,012
亞洲	169,856	188,288
美洲	33,550	5,798
大洋洲	7,206	7,294
非洲	331	294
	<u>\$643,843</u>	<u>\$573,686</u>

(四)重要客戶資訊：

佔本公司合併營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	所佔比例	金額	所佔比例
甲	\$ 161,181	18%	\$ 142,322	17%
乙	158,812	18%	114,776	13%
丙	108,676	12%	85,101	10%

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九十七年度	九十六年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		362,837	390,644	(27,807)	(7.12)
固定資產		47,075	19,595	27,480	140.24
其他資產		34,469	36,462	(1,993)	(5.47)
資產總額		669,470	715,959	(46,489)	(6.49)
流動負債		99,520	60,504	39,016	64.48
長期負債		-	-	-	-
負債總額		99,948	60,996	38,952	63.86
股 本		454,547	454,547	0	0
資本公積		87,093	87,093	0	0
保留盈餘		31,586	85,250	(53,664)	(62.95)
股東權益總額		569,522	654,963	(85,441)	(13.05)
增減比例變動分析說明：					
1. 固定資產增加：主要係因購置機器設備及研發設備所致。					
2. 流動負債及負債總額增加：主要係短期借款增加所致。					
3. 保留盈餘減少：主要係97年度獲利減少所致。					
4. 股東權益總額減少：主要係因本年度獲利減少、保留盈餘減少及金融資產未實現損失增加所致。					

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	變動比例 (%)
銷貨退回及折讓	18,897	12,015	6,882	57.28	
營業收入淨額	838,809	781,905	56,904	7.28	
營業成本	669,540	570,324	99,216	17.40	
營業毛利	169,269	211,581	(42,312)	(20.00)	
營業費用	124,742	132,351	(7,609)	(5.75)	
營業利益	44,527	79,230	(34,703)	(43.80)	
營業外收入及利益	8,183	12,026	(3,843)	(31.96)	
營業外費用及損失	45,565	18,005	27,560	153.07	
稅前利益	7,145	73,251	(66,106)	(90.25)	
所得稅費用	10,450	16,987	(6,537)	(38.48)	
純 益	(3,305)	56,264	(59,569)	(105.87)	
增減變動分析：					
1. 銷貨退回及折讓增加：主要係因品質不良退貨增加。					
2. 營業成本增加：主要係因原物料及人工成本上漲，故成品進貨價格上漲所致。					
3. 營業毛利及營業利益減少：主要係因原物料上漲及人工成本上漲，導致營業毛利及營業利益下降。					

- 4.營業外收入減少：主要係因兌換淨利減少。
- 5.營業外支出增加：主要係因 97 年度子公司虧損增加，認列投資損失增加所致。
- 6.稅前淨利及稅後淨利減少：主要係因原物料及人工成本上漲及子公司虧損增加，造成獲利衰退。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
138,109	-1,684	69,880	66,545	-	銀行借款

1.97 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本期營業活動之淨現金流出 1,684 仟元，主要係因 97 年度對關係人之應收款項增加所致。
- (2)投資活動：本期投資活動之淨現金流出 58,617 仟元，主要係因新成立精密機構組件事業部並添購相關機器設備所致。
- (3)融資活動：本期融資活動之淨現金流出 11,263 仟元，主要係因發放現金股利、員工紅利與董監酬勞、購回庫藏股票及銀行借款增加所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

項 目	年 度		增 減 比 例 (%)
	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	
現金流量比率 (%)	196.17	(1.69)	-100.86
現金流量允當比率 (%)	113.68	77.83	-31.54
現金再投資比率 (%)	13.05	(14.39)	-210.27

增 (減) 比例變動分析說明：

1.現金流量比率及現金流量允當比率減少：主要係 97 年度對關係人應收款項增加，導致 97 年度營業活動現金為淨流出所致。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 ,	預計全年 現金流出量 <i>f</i>	預計現金剩 餘(不足)數額 • + , - <i>f</i>	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
66,545	90,000	86,000	70,545	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係因預計未來營收獲利成長，且應收關係人款項收回，故預計全年來自營業活動之淨現金流入增加所致。

(2)投資活動：主要係預計轉投資及購買機器設備。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
轉投資	自有資金	97年	15,230	15,230	-	-	-	-
購置機器設備	自有資金	97年	35,374	35,374	-	-	-	-
資訊軟體授權及電子簽核系統導入	自有資金	97年	6,126	6,126				
平鎮廠房裝潢及整修	自有資金	97年度	2,700	2,700				

1. 預期可能產生效益：

- (1) 預計可增加之產銷量、值及毛利：因新成立精密零件組件事業部，故投資機器設備之產銷量值及毛利難以估計。
- (2) 其他效益說明：預計配合大陸華中華北市場，開發中國大陸內銷市場；電子簽核系統導入，加速資訊的反應與回饋，建立有效決策機制；新事業部的成立將帶動公司營收的成長。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

97年度對綜合持股比例93%之千如電子(上海)有限公司新增投資美金500仟元，以作為營運週轉用。千如電子(上海)有限公司於93年度開始營運，除了替本公司代工外，亦可經營大陸內銷市場，96年起因產銷規模擴大，已經由虧轉盈。由於其營運資金尚未足夠並擬擴充產能，故未來一年預計新增投資約美金150萬元。

六、風險事項

(一) 最近年度及截至刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	97年度
利息淨收入(損失)(A)	793
營收淨額(B)	838,809
營業利益(C)	44,527
利息淨收入(損失)(A)/營收淨額(B)	0.09%
利息淨收入(損失)(A)/營業利益(C)	1.78%

(2)未來因應措施

未來融資將採浮動利率與固定利率之負債搭配，可避免因利率變動而影響公司損益。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)匯率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度
兌換淨利益(損失)(A)	3,106
營收淨額(C)	838,809
營業利益(D)	44,527
兌換淨利益(損失)(A)/營收淨額(C)	0.37%
兌換淨利益(損失)(A)/營業利益(D)	6.98%

(2)未來因應措施

A.財務部收到國外匯入之外幣貨款時，存放於外匯存款帳戶，以支應國外採購付款，並於適當時機轉換為新台幣，以規避匯率風險。

B.財務部隨時注意財務金融資訊及外匯市場之變化，以充分掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間之往來關係，參酌銀行建議，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中，藉以使其外匯避險操作更為靈活。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二)最近年度及截至刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應對策

本公司 98 年截至 4 月 30 日止因應集團資金整體規劃所需，除了替綜合持股 93% 的子公司 ATEC Holding Company 融資性背書保證美金 80 萬元並資金貸與 ATEC Holding Company 美金 20 萬元，並未從事其他高風險、高槓桿及衍生性商品交易。

(三)最近年度及截至刊印日止，未來研究計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

- (1)磁遮蔽薄型化電源電感器(SG2010、SV3314、SN type)
- (2)開發更高亮度之 LED MR16 (5W)、AR111(20W)及客製化產品。
- (3)室外用 LED 光源開發。
- (4)MPC 生產製程改良。
- (5)鋰電池端蓋組。
- (6)同軸連接器用金屬組件

2.預計投入之研發計畫約新台幣 10,000 仟元。

(四)最近年度及截至刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

大陸投資限額放寬，可提高對大陸子公司之投資，並可擴大子公司產銷規模，並提高客戶對應力。

(五)最近年度及截至刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司積極致力於市場及產業分析，掌握最新市場趨勢及景氣脈動，致力於新產品或新技術之開發與引進。同時與上下游廠商維持良好合作，並努力於客戶設計階段即進入，成為客戶研發伙伴，以掌握產品及市場最新需求與動態。

(六)最近年度及截至刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)最近年度及截至刊印日止，進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 97 年度向綜合持股比例 93% 之子公司-廣州千如電子有限公司進貨金額佔總進貨金額之 80%。由於廣州千如電子有限公司為本公司綜合持股比例 93% 之子公司，且為本公司專業代工廠，應無斷貨、缺貨之風險。

(十)最近年度及截至刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)最近年度及截至刊印日止，訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在係屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期，主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

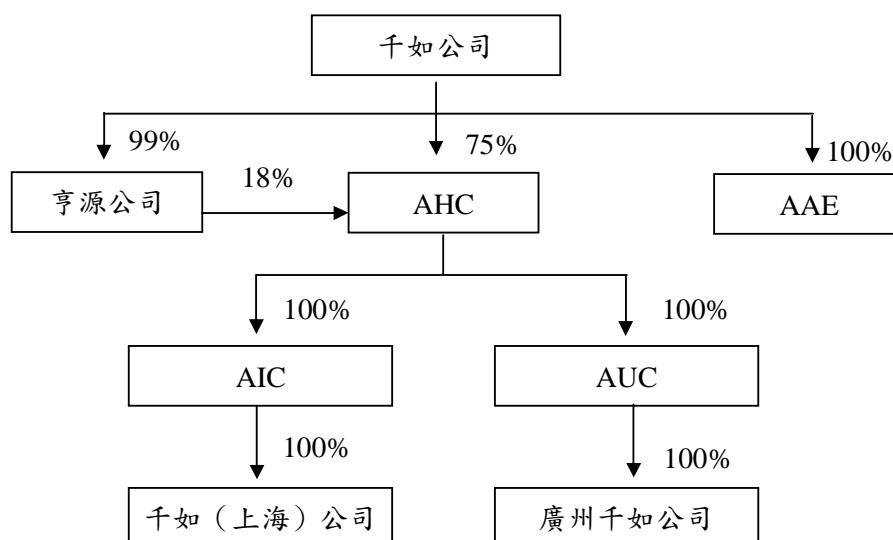
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

97年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
亨源(股)公司(簡稱亨源公司)	76.07.17	桃園縣平鎮市義民里環南路二段31號8樓之2	NT\$45,000 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。
ATEC HOLDING COMPANY(簡稱AHC)	92.01.28	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 10,605 仟元	轉投資大陸之控股公司
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY(簡稱AIC)	92.02.12	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 3,611 仟元	轉投資大陸之控股公司
ATEC UNIVERSAL COMPANY(簡稱AUC)	92.02.12	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 6,274 仟元	轉投資大陸之控股公司
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.(簡稱AAE)	83.11.19	10523 Harvest View Way San Diego, CA92128	美金 105 仟元	電子零組件之銷售業務
廣州千如電子有限公司(簡稱廣州千如公司)	83.07.28	廣東省廣州市番禺區化龍鎮山門村	美金 6,274 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。
千如電子(上海)有限公司(簡稱千如(上海)公司)	90.06.15	上海市奉賢區齊賢鎮工業園區	美金 3,611 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

亨源(股)公司、廣州千如電子有限公司及千如電子(上海)有限公司係從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務；ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.係從事電子零組件銷售業務，ATEC HOLDING COMPANY、A-TEC INTERNATIONAL COMPANY及ATEC UNIVERSAL COMPANY為轉投資大陸之控股公司。

5.關係企業董監事、總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
亨源(股)公司	董事長	千如電機工業(股)公司 代表人：徐明恩	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：范良芳	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：謝謙明	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：洪順興	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：張淑芳	4,465	99.22
	監察人	千如電機工業(股)公司 代表人：彭及勇	4,465	99.22
ATEC HOLDING COMPANY	董事長	徐明恩	750	7.07
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	董 事	許昭男	-	-
ATEC UNIVERSAL COMPANY	董 事	范良芳	-	-
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	董事長	徐明恩	-	-
	董 事	許昭男	-	-
	董 事	徐明介	-	-
廣州千如電子有限公司	董事長	徐明恩	-	-
	董 事	許昭男	-	-
	董 事 兼總經理	范良芳	-	-
	董 事	謝謙明	-	-
	董 事	洪順興	-	-
千如電子(上海)有限公司	董事長	徐明恩	-	-
	董 事	許昭男	-	-
	董 事	范良芳	-	-
	董 事	謝謙明	-	-
	董事兼總經理	洪順興	-	-

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
亨源(股)公司	45,000	41,840	70	41,770	0	-88	-7,245	-1.61
A TEC HOLDINY COMPANY	314,574	216,868	0	216,868	0	-2	-40,269	-
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	118,439	109,050	0	109,050	0	0	1,371	-
A TEC UNIVERSAL COMPANY	205,802	82,865	0	82,865	0	0	-41,666	-
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	3,450	1,232	700	532	5,764	-512	-483	-
廣州千如電子有限公司	250,435	270,842	187,982	82,860	522,419	-45,142	-41,666	-
千如電子(上海)有限公司	136,817	201,132	92,089	109,043	166,162	-22,715	1,371	-

(二)關係企業合併報表：參閱財務概況之母子公司合併報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

千如電機工業股份有限公司



董事長：徐 明 恩

