

股票代碼：3236

千如電機工業股份有限公司
及子公司

合併財務報表
民國九十八年及九十七年第一季

地址：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段四二二號
電話：(○三) 四七八八一八八

§ 目 錄 §

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4~5
五、合併現金流量表	6~7
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	8~9
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	10~15
(四)關係人交易	16
(五)附註揭露事項	16~19

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三.1)	\$ 132,947	16	\$ 173,907	21	2100	短期借款(附註三.8)	\$ 30,000	4	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註三.2)	144	-	363	-	2110	應付商業本票(附註三.9)	30,000	4	-	-
1120	應收票據	13,678	2	12,021	1	2120	應付票據	3,884	-	6,553	1
1140	應收帳款—淨額(附註三.3)	140,668	17	144,930	18	2140	應付帳款	95,332	12	131,390	16
1210	存貨—淨額(附註三.4)	137,411	17	131,780	16	2160	應付所得稅	3,924	-	7,061	1
1286	遞延所得稅資產—流動	6	-	1,723	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註三.10)	33,532	4	28,405	3
1298	預付款項及其他流動資產	20,071	3	14,815	2	21XX	流動負債合計	196,672	24	173,409	21
11XX	流動資產合計	444,925	55	479,539	58		長期借款				
	長期投資(附註三.5)					2420	長期借款(附註三.11)	27,128	3	-	-
1450	備供出售金融資產—非流動	15,774	2	33,088	4		長期負債合計	27,128	3	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	11,936	1	14,581	2		其他負債				
14XX	長期投資合計	27,710	3	47,669	6	2820	存入保證金	-	-	486	-
	固定資產(附註三.6)					28XX	其他負債合計	-	-	486	-
	成 本						負債合計	223,800	27	173,895	21
1501	土 地	3,885	1	3,885	-		母公司股東權益(附註三.12)				
1521	房屋及建築	151,570	19	135,471	17	3110	股本—每股面額10元，額定—60,000 仟股；九十八年43,455仟股， 九十七年45,455仟股	434,547	53	454,547	55
1531	機器設備	254,012	31	233,861	29	3210	資本公積—發行股票溢價	94,080	12	87,093	11
1545	研發設備	16,272	2	13,906	2		保留盈餘				
1551	運輸設備	9,683	1	9,022	1	3310	法定盈餘公積	34,204	4	28,877	4
1561	生財器具	10,073	1	11,106	1	3350	(累積虧損)未分配盈餘	(8,784)	(1)	51,857	6
1681	雜項設備	49,318	6	42,966	5	33XX	保留盈餘合計	25,420	3	80,734	10
	合 計	494,813	61	450,217	53		股東權益其他調整項目				
15X9	累計折舊	(231,663)	(28)	(214,317)	(26)	3420	累積換算調整數	46,301	6	19,062	2
1670	預付設備款	35,114	4	15,579	2	3450	金融資產之未實現(損)益	(24,502)	(3)	(6,969)	(1)
15XX	固定資產淨額	298,264	37	251,479	31	34XX	股東權益其他調整項目合計	21,799	3	12,093	1
1780	土地使用權	10,878	1	9,728	1	3610	少數股權	15,550	2	15,819	2
	其他資產					3XXX	股東權益合計	591,396	73	650,286	79
1830	遞延資產—淨額(附註三.7)	12,915	2	14,343	2		負債及股東權益總計	\$ 815,196	100	\$ 824,181	100
1860	遞延所得稅資產—非流動	19,695	2	20,551	2						
1820	存出保證金	809	-	872	-						
18XX	其他資產合計	33,419	4	35,766	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 815,196	100	\$ 824,181	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（純損）為元

代碼	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	額 %	金	額 %
4110	營業收入總額		\$ 181,998	
4170	銷貨退回及折讓		(9,002)	
4100	營業收入淨額		172,996 100	
5110	營業成本		147,370 85	
5910	營業毛利		25,626 15	
	營業費用			
6100	銷售費用		13,769 8	
6200	管理費用		19,800 12	
6300	研究發展費用		4,882 3	
6000	合計		38,451 23	
6900	營業利益		(12,825) (8)	
	營業外收入及利益			
7160	兌換淨益		6,774 4	
7110	利息收入		53 -	
7130	處分固定資產利益		1,352 1	
7480	其他		1,489 1	
7100	合計		9,668 6	
	營業外費用及損失			
7560	兌換淨損		- -	
7510	利息費用		253 -	
7530	處分固定資產損失		19 -	
7500	合計		272 -	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	<u>(\$ 3,429)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 3,424)</u>	<u>(2)</u>
8110 所得稅費用	<u>3,359</u>	<u>2</u>	<u>2,014</u>	<u>1</u>
9600 合併總純(損)益	<u>(\$ 6,788)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 5,438)</u>	<u>(3)</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	<u>(5,818)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 4,516)</u>	<u>(2)</u>
9602 少數股權	<u>(970)</u>	<u>(1)</u>	<u>(922)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(\$ 6,788)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 5,438)</u>	<u>(3)</u>
代碼	稅	前	稅	後
9750 合併每股盈餘(純損)(附註三.14)				
基本每股盈餘(純損)	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.10)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之合併純(損)	(\$ 5,818)	(\$ 4,516)
歸屬予少數股權之合併純(損)	(970)	(922)
折舊及攤銷	13,443	10,825
處分固定資產淨(利益)損失	(1,331)	153
遞延所得稅資產	816	(1,410)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,915)	624
應收帳款	2,813	30,969
存 貨	25,499	3,063
預付款項及其他流動資產	(3,405)	(2,095)
應付票據	(487)	(3,971)
應付帳款	(23,706)	(63)
應付所得稅	2,543	3,372
應付費用及其他流動負債	6,158	(3,712)
營業活動之淨現金流入	<u>13,640</u>	<u>32,317</u>
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少(增加)	185	(517)
購置固定資產	(9,049)	(33,227)
處分固定資產價款	1,525	317
遞延資產增加	-	(817)
預付購置設備款減少	3,781	-
投資活動之淨現金流出	<u>(3,558)</u>	<u>(34,298)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(20,000)	-
長期借款增加	27,128	-
應付短期票券增加	30,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>37,128</u>	<u>()</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
現金及約當現金淨增加(減少)數	47,210	(1,981)
匯率影響數	(850)	1,963
期初現金及約當現金餘額	<u>86,587</u>	<u>173,925</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,947</u>	<u>\$ 173,907</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 1</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>
僅支付部分現金之融資活動：		
買回庫藏股成本	-	\$ -
應付費用及其他流動負債減少數	(1,750)	-
	<u>(\$ 1,750)</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八年及九十七年第一季

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- (一) 公司沿革及業務範圍。
- (二) 所得稅相關資訊。
- (三) 退休金相關資訊。
- (四) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別之彙總資訊。
- (五) 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

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

合併財務報表編製原則

千如公司九十八年及九十七年第一季之合併財務報表係將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，因是，九十八年及九十七年第一季合併財務報表係包括千如公司、亨源公司、AHC、AAE、AUC、AIC、廣州千如公司及千如（上海）公司。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。九十八年及九十七年第一季合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 十 八 年	九 十 七 年	說 明
		三 月 三 十 一 日 綜 合 所 持 股 權 百 分 比	三 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

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。

會計變動之理由及其影響

(九六) 基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

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第一季財務報表並未產生影響。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之； 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及 異常製造成本及存貨跌價損失應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季純損增加 119 仟元，稅後基本每股純損增加 0.003 元。本公司亦重分類九十七年第一季營業外損失 2,361 仟元至銷貨成本。

重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
銀行支票及活期存款	\$129,948	\$132,777
庫存現金及零用金	2,999	1,300
附買回商業本票	-	39,830
	<u>\$132,947</u>	<u>\$173,907</u>

(二) 備供出售金融資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃股票				
信昌電子陶瓷股 份有限公司	\$ -	\$ 15,774	\$ -	\$ 33,088
陽程科技股份有 限公司	144	-	363	-
	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 15,774</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 33,088</u>

(三) 應收帳款－淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$144,096	\$147,823
備抵呆帳	(3,428)	(2,893)
年底餘額	<u>\$140,668</u>	<u>\$144,930</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
年初餘額	\$ 3,065	\$ 2,812
本年度提列(迴轉)呆帳費 用	378	91
本年度沖銷	(41)	-
匯率影響數	26	(10)
年底餘額	<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 2,893</u>

(四) 存 貨 — 淨 額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ 386	\$ 227
製 成 品	60,523	51,708
在 製 品	23,693	23,788
原 料	67,248	64,860
物 料	<u>4,026</u>	<u>4,391</u>
	155,876	144,980
備抵存貨損失	(18,465)	(13,200)
	<u>\$137,411</u>	<u>\$131,780</u>

(五) 以成本衡量之金融資產 — 非流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 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，故截至九十八年三月底止，本公司持有 **Primo Opto Group Ltd.**之普通股共計 5,040 仟股。

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**。

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

(六) 固定資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 55,318	\$ 45,518
機器設備	122,577	115,991
研發設備	11,124	11,486
運輸設備	6,519	6,069
生財器具	6,395	6,311
雜項設備	29,730	28,942
	<u>\$231,663</u>	<u>\$214,317</u>

(七) 遞延資產－淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
電腦軟體	\$ 7,421	\$ 9,072
技術授權	2,308	3,495
其 他	3,186	1,776
	<u>\$ 12,915</u>	<u>\$ 14,343</u>

(八) 短期借款

係營運週轉金借款，九十八年四月到期，年利率為 1.90%。

(九) 應付商業本票

由金融機構保證發行，九十八年四月前到期，年利率為 1.90%。

(十) 應付費用及其他流動負債

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
薪 資	\$ 13,515	\$ 11,745
獎 金	1,050	2,867
佣 金	2,508	4,596
預收貨款	2,470	805
勞 務 費	1,090	650
其 他	12,899	7,742
	<u>\$ 33,532</u>	<u>\$ 28,405</u>

(十一) 長期借款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
營運週轉金借款—自九十八年 二月起，本金每個月平均攤 還，至一〇〇年二月還清，年 利率為 2.734%	<u>\$ 27,128</u> <u>\$ 27,128</u>	<u>\$ -</u> <u>\$ -</u>

(十二) 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：

股東紅利百分之八十。

員工紅利百分之十五。

董監事酬勞百分之五。

千如公司員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

千如公司分配股利時，現金股利不低於 10%，實際發放股利需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。

千如公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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

千如公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

千如公司於九十七年六月六日股東會決議通過九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,327	\$ -
股東現金紅利	40,000	0.88
員工現金紅利	7,500	-
董監事酬勞	2,500	-
	<u>\$ 55,327</u>	

千如公司九十七年度虧損撥補案，尚待預計於九十八年六月二十六日召開之股東常會通過，有關上述董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十三) 金融商品未實現損益

九十八年及九十七年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十八年第一季</u>	<u>九十七年第一季</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
直接認列為股東權益調整項目	<u>\$ 5,727</u>	<u>(\$ 9,969)</u>

換算調整數

九十八年及九十七年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	九十八年第一季	九十七年第一季
外幣財務報表換算所產生之兌換 差額變動	<u>\$ 6.763</u>	<u>(\$ 6.011)</u>

(十四)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
九十八年第一季 為維護公司信用及股 東權益	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>-</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。

(十五)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
九十八年第一季					
合併總純益（損）	<u>(\$ 3,429)</u>	<u>(\$ 6,788)</u>			
基本每股盈餘（純損）					
屬於母公司普通股 股東之純益 （損）	<u>(\$ 2,459)</u>	<u>(\$ 5,818)</u>	<u>43,455</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>
九十七年第一季					
合併總純益	<u>(\$ 3,424)</u>	<u>(\$ 5,438)</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之純益	<u>(\$ 2,502)</u>	<u>(\$ 4,516)</u>	<u>45,455</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.10)</u>

四、關係人交易

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
徐陳惠聰	千如公司董事長之配偶

與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

租金支出

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十八年三月三十一日</u>		<u>九十七年三月三十一日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>
徐陳惠聰	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>

五、附註揭露事項

(一)金融商品資訊之揭露：

1、本公司九十八年及九十七年第一季未從事任何衍生性金融商品交易。

2、公平價值之資訊

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>九十八年三月三十一日</u>		<u>九十七年三月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 132,947	\$ 132,947	\$ 173,907	\$ 173,907
備供出售金融資產				
— 流動	144	144	363	363
應收票據	13,678	13,678	12,021	12,021
應收帳款	140,668	140,668	144,930	144,930
備供出售金融資產				
— 非流動	15,774	15,774	33,088	33,088
以成本衡量之金融				
資產—非流動	11,936	-	14,581	-
<u>負 債</u>				
短期借款	30,000	30,000	-	-
應付商業本票	30,000	30,000	-	-
應付票據	3,884	3,884	6,553	6,553
應付帳款	95,332	95,332	131,390	131,390

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、應付商業本票、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	
	九十八年	九十七年	九十八年	九十七年
	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日
現金及約當現金	\$ 132,947	\$ 173,907	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 流動	144	363	-	-
應收票據	-	-	13,678	12,021
應收帳款	-	-	140,668	144,930
備供出售金融資產— 非流動	15,774	33,088	-	-
負債				
短期借款	-	-	30,000	-
應付商業本票	-	-	30,000	-
應付票據	-	-	3,884	6,553
應付帳款	-	-	95,332	131,390

4、本公司九十七年三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 **39,830** 仟元，九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 **60,000** 仟元；九十八年及九十七年三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 **129,494** 仟元及 **132,670** 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，九十八年及九十七年第一季其利息收入總額分別

為 53 仟元及 342 仟元，其利息費用總額分別為 253 仟元及 1 仟元。

6、財務風險資訊

市場風險

本公司九十八年及九十七年第一季均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

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。

(二)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 况
			交 易 條 件 (註二)	估合併總營 收或總資產 之 比 率	
九十八年第一季					
千如公司	AAE	1	佣金支出	\$ 805	-
		1	應付佣金	254	-

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 况	
			科 目	金 額		
			交 易 條 件 (註二)	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率		
<u>九十八年第一季</u>						
AHC	千如(上海)公司	1	其他應收款—關係人	6,759	-	1%
		1	營業收入	2,069	-	1%
		1	進 貨	15,475	-	9%
		1	應收關係人帳款	-	-	-
		1	其他應收款—關係人	33,028	-	4%
	廣州千如公司	1	進 貨	78,111	-	45%
		1	應收關係人帳款	6,806	-	1%
		1	其他應收款—關係人	68,836	-	8%
		1	預付貨款	25,889	-	3%
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	19,668	-	2%
		3	其他應收款—關係人	2,314	-	-
	廣州千如公司	3	應收資金融通款	33,910	-	4%
		3	其他應收款—關係人	2,069	-	-
千如(上海)	廣州千如公司	3	銷貨收入	1,630	-	1%
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	租金收入	750	-	-
		3	其他應收款—關係人	7,255	-	1%
<u>九十七年第一季</u>						
千如公司	AAE	1	佣金支出	\$ 842	-	-
		1	應付佣金	274	-	-
AHC	千如(上海)公司	1	其他應收款—關係人	286	-	-
		1	營業收入	5,923	-	3%
		1	進 貨	13,977	-	7%
		1	應收關係人帳款	30,290	-	4%
		1	其他應收款—關係人	2,883	-	-
	廣州千如公司	1	營業收入	4,189	-	2%
		1	進 貨	122,967	-	64%
		1	應收關係人帳款	33,191	-	4%
		1	其他應收款—關係人	167	-	-
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	\$ 17,632	-	2%
		3	其他應收款—關係人	2,388	-	-
	廣州千如公司	3	其他應收款—關係人	1,855	-	-
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	銷貨收入	454	-	-
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	加工收入	2,538	-	1%
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	16,458	-	2%

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。

註二：千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。

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。

千如公司與 AAE 簽訂產品銷售服務合約，約定千如公司自九十八年二月起每月支付佣金美金 7 仟 5 佰元外，餘須按銷售金額之比率支付。