

股票代號：6204



台灣艾華電子工業股份有限公司
TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.

九十七年度 年報

中華民國九十八年四月二十日刊印
查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：吳瓊姬

職 稱：執行副總

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：gladys@taiwanalpha.com.tw

代理發言人

姓 名：黃榆珍

職 稱：行政部經理

電 話：(03) 357-7799

電子郵件信箱：jenny@taiwanalpha.com.tw

二、公司及工廠所在地

總 公 司：桃園縣桃園市中正路 1221、1223 號 9 樓

電 話：(03)357-7799

民 生 廠：桃園縣龜山鄉南上村民生北路一段 2 巷 2 弄 4 號

電 話：(03)316-8008

三、股票過戶機構

名 稱：元富證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號 6 樓

網 址：<http://www.masterlink.com.tw/index.htm>

電 話：(02)2325-3800

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：洪茂益、張志銘

事務所名稱：安永會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網 址：www.ey.com/tw

電 話：(02)2720-4000

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： 不適用

六、公司網址：www.taiwanalpha.com

台灣艾華電子工業股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
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	8
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
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者	24
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	25
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	26
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	27
肆、募資情形	
一、資本及股份	28
二、公司債之辦理情形	34
三、特別股之辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	38
三、從業員工	48
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	48
六、重要契約	49

陸、財務概況

一、最近五年度財務資料	48
(一)簡明資產負債表	48
(二)簡明損益表	49
(三)會計師查核意見	49
二、最近五年度財務分析	50
三、九十七年度財務報告之監察人審查報告	52
四、九十七年度經會計師查核簽證之財務報表	55
五、九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表	96
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	139

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	140
二、經營結果	141
三、現金流量	142
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	142
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	142
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估	143
七、其他重要事項	144

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	145
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	150
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	150
四、其他必要補充說明事項	150

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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事項	150
------------------------	-----

壹 致股東報告書

各位股東、客戶、員工們大家好：

回顧去年，通膨引爆之全球資本市場衝擊與地區性勞工成本上升等壓力下，各國經濟成長率也不斷下修，導致整體經營環境更加嚴峻。茲因本公司長久以來積極開發業務，致力於新產品的研發創新及品質提升，更在本公司穩健紮實的堅持下，注重每一個細節，用心體驗客戶的聲音，充份支援客戶在各類應用領域中推出新產品所需的技術，在經營團隊的合作及全體員工的努力下，九十七年度營業收入為肆億陸仟萬元，較九十六年度下跌3.79%；合併營收為柒億參仟伍佰萬元，較九十六年度下跌5.29%，稅後淨利為柒仟貳佰萬元，較九十六年度下跌38.67%，每股稅後盈餘為1.97元，在此本人謹代表董事會向全體股東，員工及員工家屬致上最誠摯的謝意，並期勉本公司經營團隊繼續努力不懈，保持優異之經營成績。謝謝。

爰將九十七年度營業狀況報告如下：

(一)九十七年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年	九十六年	差異數	變動比率(%)
營業收入	462,722	480,938	(18,216)	(3.79)
營業成本	(333,738)	(333,447)	291	0.09
營業毛利	128,984	147,491	(18,507)	(12.55)
聯屬公司間已實現損益	106	(3)	103	3,433.33
已實現營業毛利	129,090	147,488	(18,398)	(12.47)
營業費用	(75,915)	(68,851)	7,064	10.26
營業淨利	53,175	78,637	(25,462)	(32.38)
營業外收支	41,633	72,168	(30,535)	(42.31)
稅前淨利	94,808	150,805	(55,997)	(37.13)
所得稅費用	(22,738)	(33,290)	(10,552)	(31.70)
稅後淨利	72,070	117,515	(45,445)	(38.67)

2、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	九十七年度 預算數	九十七年度 實際數	達成率(%)
營業收入	483,390	462,722	95.72
營業成本	(367,479)	(333,738)	90.82
營業毛利	115,911	128,984	111.28
聯屬公司間已實現損益		106	
已實現營業毛利	115,911	129,090	111.37
營業費用	(79,895)	(75,915)	95.02
營業淨利	36,016	53,175	147.64
營業外收支	87,445	41,633	47.61
稅前淨利	123,461	94,808	76.79

3、財務收支及獲利能力分析

分 析 項 目		年 度	
		財 務	分 析
		九十七年度	九十六年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	20.64	22.11
	長期資金佔固定資產比率	724.54	680.89
獲利能力	資產報酬率(%)	8.43	14.39
	股東權益報酬率(%)	10.72	18.43
	佔實收資本比率(%)	營業利益	22.55
		稅前純益	43.24
	純益率(%)	15.58	24.43
	每股盈餘(元)	1.97	3.2

4、研究發展狀況

- A、 7mm 編碼器
- B、 9mm 編碼器
- C、 12mm 編碼器
- D、 19mm 防水葛雷碼編碼器
- E、 9mm 滑動式長壽命可變電阻
- F、 16mm 雙開關可變電阻
- G、 24mm 長壽命可變電阻

(二)九十八年度營業計畫概要

1、經營方針

- (1)與客戶共同開發新產品，提供客戶技術資源，並培植公司研發實力。
- (2)以垂直整合之優勢，並運用多角化之產品策略，提供客戶全方面之解決方案及技術支援，同時滿足客戶一次購買需求。
- (3)持續製程改善工作及提升生產效率，以降低生產成本。
- (4)努力經營，保障投資者權益，善盡企業責任，回饋社會。

2、預期銷售數量及其依據

(1)預期銷售數量

單位：KPCS

產 品 別	98 年度
	預期銷售數量
可變電阻器	34,069
開關	8,833
編碼器	1,013
轉換器	40
其他	80
合計	44,035

(2) 預測依據

2008 年因金融海嘯使全球景氣惡化，台灣電子零組件產業以出口為導向，自然受到市場大幅變動的影響，2009 年景氣仍充滿不確定性，未來電子零組件產業將進入留強汰弱的階段，然而過去台灣廠商受限於系統安規與技術要求，一直無法在汽車、醫療等高階零組件市場競爭。此波的景氣低迷，給予台灣廠商一個發展契機，得以運用價格等市場策略或併購經營策略，進入高階電子零組件市場，若能充分利用機會，則 2009 年的經濟危機亦將是轉機。

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定，本著堅信完整的產品線才是支持公司永續經營之重要因素，本公司將朝持續開發新產品、不斷提昇產品品質、提高客戶滿意度及維繫與供應商間良好關係等目標努力。

3、重要之產銷政策

- (1) 持續製程改善工作並提高生產線半自動化，以降低成本與縮短交期。
- (2) 透過產品利潤分析，篩選淘汰低利潤低效益之產品，充分利用產能，創造更高之利益。
- (3) 從材料、零件、組件到系統產品，發揮並強化公司垂直整合之製造優勢，以降低製造成本，增進競爭能力。
- (4) 穩定持續對中國大陸的佈局，積極開拓其他應用市場並開發全球重點客戶。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望 2009 年的發展，全球經濟仍持續不明朗，對企業的挑戰只會更加嚴峻，在這充滿挑戰的時代中，我們會繼續以開發新產品，並在既有基礎上積極開發大陸內銷市場，且加強歐美行銷據點，爭取世界大廠的長期支持。在大陸東莞廠積極從事提高關鍵零組件之自製率，並致力生產線半自動化生產技術以提高品質及生產效率，進而滿足顧客對交期的需求。感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力以厚植艾華實力，創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 健康愉快

台灣艾華電子工業股份有限公司

董 事 長 簡 文 英

貳 公司簡介

一、設立日期：民國五十九年二月十四日奉准設立登記。

二、公司沿革：

- 1、民國 59 年 2 月成立，登記資本額新台幣 500,000 元。
- 2、民國 66 年 1 月現金增資新台幣 1,180,000 元，資本額為新台幣 1,680,000 元。
- 3、民國 68 年 8 月現金增資新台幣 6,720,000 元，資本額為新台幣 8,400,000 元。
- 4、民國 73 年 10 月現金增資新台幣 6,900,000 元，資本額為新台幣 15,300,000 元。
- 5、民國 75 年購買鹽埕段土地，面積 1,235 坪。
- 6、民國 77 年 10 月現金增資新台幣 45,900,000 元，資本額為新台幣 61,200,000 元。
- 7、民國 80 年 1 月現金增資新台幣 15,300,000 元，資本額為新台幣 76,500,000 元。
- 8、民國 80 年 2 月為取得穩定之供料來源，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得 61.90% 股權，投資金額計新台幣 19,500,000 元。
- 9、民國 83 年 7 月購買桃園市中正路辦公室，面積 220 坪。
- 10、民國 84 年 10 月，通過 ISO9002 品質管理系統認證。
- 11、民國 87 年 2 月現金增資新台幣 76,500,000 元，資本額為新台幣 153,000,000 元。
- 12、民國 87 年 9 月，通過 ISO14001 環境管理系統認證。
- 13、民國 88 年 12 月現金增資新台幣 30,600,000 元，資本額為新台幣 183,600,000 元。
- 14、民國 89 年 10 月為擴展行銷網路，增加市場佔有率，投資 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD.，取得 100% 股權，投資金額計 USD641,395 元。
- 15、民國 90 年 1 月(89 年度)盈餘轉增資新台幣 36,720,000 元，資本額為新台幣 220,320,000 元。
- 16、民國 90 年 6 月由永安廠搬遷至民生廠。
- 17、民國 90 年 8 月盈餘轉增資新台幣 12,680,000 元，資本額為新台幣 233,000,000 元。
- 18、民國 91 年 06 月盈餘轉增資新台幣 17,000,000 元，資本額為新台幣 250,000,000 元。
- 19、民國 91 年 06 月為取得穩定之供料來源，不致影響整體產能，並擁有完整之控制權，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得另外 38.10% 股權，投資金額計新台幣 33,600,000 元。
- 20、民國 91 年 11 月正式掛牌上櫃。
- 21、民國 92 年 07 月盈餘轉增資新台幣 28,000,000 元，資本額為新台幣 278,000,000 元。
- 22、民國 92 年 8~12 月 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD、增資，轉投資東莞士華電子有限公司，取得 100% 之股權，投資金額計 USD384,700 元。

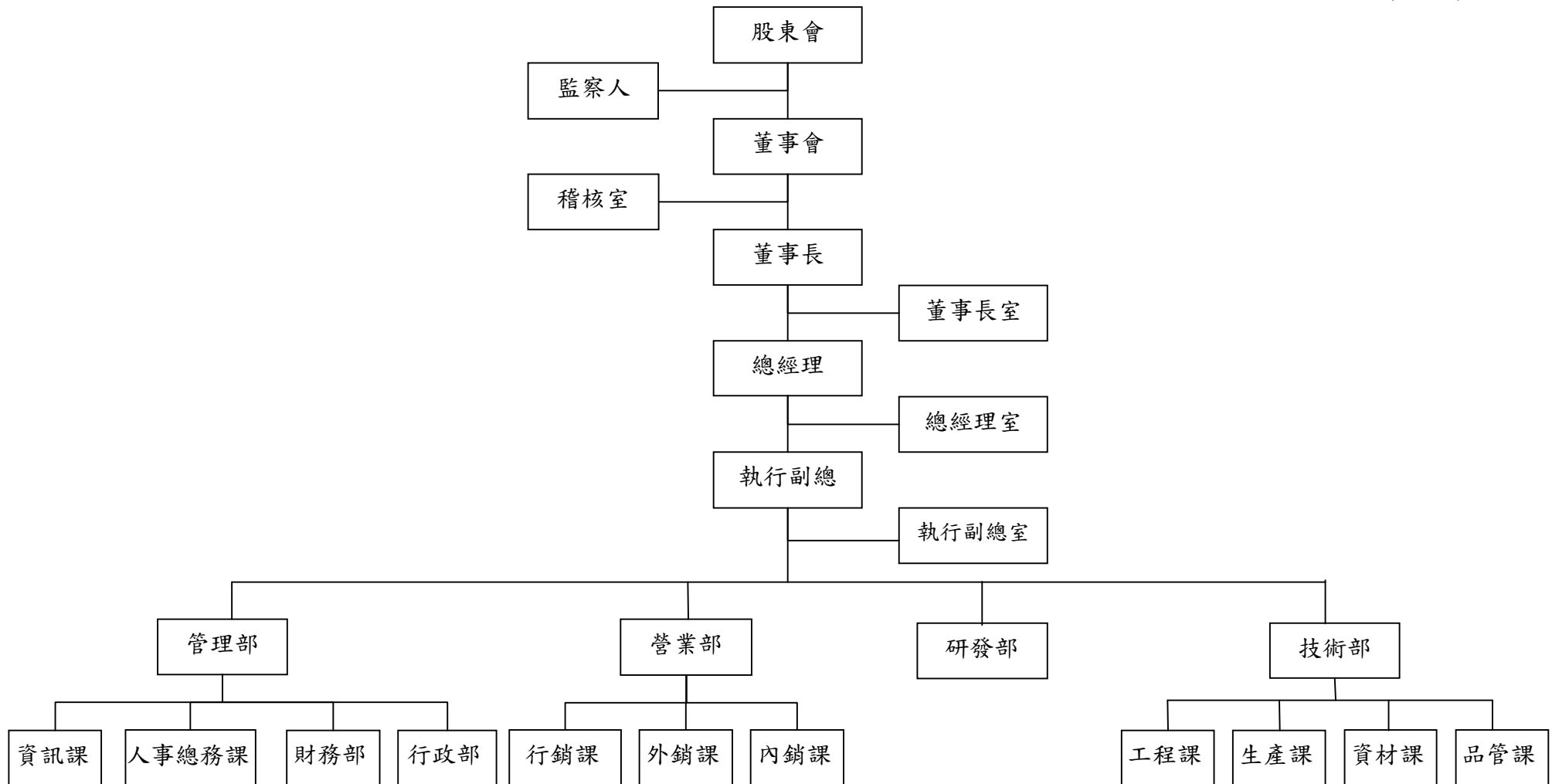
- 23、民國 93 年 10 月盈餘轉增資新台幣 30,800,000 元，資本額為新台幣 308,800,000 元。
- 24、民國 95 年 08 月盈餘轉增資新台幣 19,200,000 元，資本額為新台幣 328,000,000 元。
- 25、民國 96 年 07 月盈餘轉增資新台幣 20,760,000 元，資本額為新台幣 348,760,000 元。
- 26、民國 97 年 07 月盈餘轉增資新台幣 18,240,000 元，資本額為新台幣 367,000,000 元。

叁 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

98 年 03 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

部 門 名 稱	所 營 業 務
管理部	負責人事管理、教育訓練、財務、資訊及進出口事宜等相關業務。
資訊課	負責網路管理、電腦設備維護及管理資訊系統之運用與協調。
人事總務課	負責人事管理、教育訓練等相關業務。
財務部	負責公司各項財務、會計、稅務事項等相關業務。
行政部	負責內控制度彙整及頒佈、協助海外廠運作及進出口事宜。
營業部	產品銷售、推展、市場開發及分析。
研發部	負責產品研發。
技術部	負責原(物)料之請採購、產品之製造及產品改良等相關業務。
工程課	負責產品改良及模具開發。
生產課	負責產品之製造加工、交期控制、製造技術等相關業務。
資材課	負責有關原(物)料之採購等相關業務。
品管課	負責產品品質及品質計畫之推行。
稽核室	負責內部控制制度運作之檢查、審核、評估及改進建議。

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

(一)董事、監察人資料：

98 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任期 (年)	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	旭黃投資(股) 公司代表人： 簡文英	96.06.11	三	90.04.28	4,379,846	13.35	4,736,803	12.90	-	-	-	-	淡江大學法文系	萬裕電子工業(股) 公司董事長	-	-	-
														香港艾華有限公司 董事長			
														東莞士華電子有限 公司董事長			
董事	陳志鏗	96.06.11	三	93.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	EASTERN NEW MEXICO UNIVERSITY/USA MBA	寰宇出版(股)公司 董事長	-	-	-
董事	薛靜芬	96.06.11	三	93.06.15	552,253	1.68%	588,093	1.60%	425,617	1.17%	-	-	醒吾技術學院	薛靜芬會計(代書) 事務所	-	-	-
獨立 董事	李純清	96.06.11	三	96.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州雪城大學 企管碩士 玉山證券承銷部副總 經理	皇晶科技(股)公司 董事長	-	-	-
獨立 董事	陳進昌	96.06.11	三	96.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	U. of Connecticut, USA MBA 國票綜合證券(股)公 司資本市場部協理	-	-	-	-
監察人	溫世明	96.06.11	三	76.08.27	375,897	1,14%	386,498	1.05%	279,286	0.77%	-	-	逢甲大學土木工程系 萬裕電子	萬裕電子工業(股) 公司董事	-	-	-
														毅杰實業(股)公司 董事長			
監察人	蔡耀裕	96.06.11	三	91.05.02	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學生物系	鈺隆投資股份有限 公司董事	-	-	-
監察人	徐世漢	96.06.11	三	96.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 啟成科技財務長 麗生生物科技總經理	-	-	-	-

(二)法人股東之主要股東：

98 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持股比率
旭黃投資股份有限公司	黃子軒	50%
	簡文英	16%

(四)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

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	
旭黃投資(股)公司代表人：簡文英	P		P											
陳志鏗	P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	
薛靜芬	P		P	P			P	P	P	P	P	P	P	
李純清	P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	
陳進昌	P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	
溫世明	P		P	P				P	P	P	P	P	P	
蔡耀裕	P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	
徐世漢	P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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“u”。

- (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。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

98 年 03 月 31 日

職 稱 (註 1)	姓 名	(選)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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	簡文英	95.08.14	5,115,929 (含信託持股 2,500,000 股)	13.94%					淡江大學法文系	1.萬裕電子工業(股)公司董事長	-	-	-
										2.香港艾華有限公司董事長			
										3.東莞士華電子有限公司董事長			
執行副總	吳瓊姬	72.02.25	1,369,144	3.73%	—	—	—	—	台北商專會統科	1.萬裕電子(股)公司監察人	-	-	-
										2.旭黃投資(股)公司監察人			
										3.HONG KONG ALPHA CO.,LTD.總經理			
										4.東莞士華電子有限公司董事/總經理			
財務部經理	成書英	87.05.04	33,611	0.09%	—	—	—	—	成功大學會計系 傑奎公司財務經理	-	-	-	-
營業部經理	黃郁分	91.11.04	58,390	0.16%	—	—	—	—	淡江大學交管系	-	-	-	-
行政部經理	黃榆珍	88.04.22	56,013	0.15%	2,822	—	—	—	UNIVERSITY OF MISSOURI USA MBA	有翔投資(股)公司監察人	-	-	-
研發課副理	劉韋良	95.10.18	46,090	0.13	—	—	—	—	大同工學院 材料研究所	-	-	-	-
品管課課長	陳志中	96.05.04	7,090	0.02%	—	—	—	—	逢甲大學機械工程系	-	-	-	-

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1、董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金(註5)										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)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得 認購股數(H)(註7)				
		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	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			
董事長	簡文英																							
董事	旭黃投資(股)公司(代表人：簡文英)	-	-	-	-	1,226	1,226	84	84	2.68%	2.68%	2,791	2,791	-	-	320	-	-	-	-	-	6.13	6.13	無
董事	陳志鏗																							
董事	薛靜芬																							
獨立董事	李純清																							
獨立董事	陳進昌																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	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(註8)	合併報表內所有公司 (註9)I	本公司(註8)	合併報表內所有公司 (註9)J
低於2,000,000元	陳志鏗、薛靜芬、李純清、 陳進昌	陳志鏗、薛靜芬、李純清、 陳進昌	陳志鏗、薛靜芬、 李純清、陳進昌	陳志鏗、薛靜芬、李純 清、陳進昌
2,000,000元(含)~5,000,000元	簡文英	簡文英	簡文英	簡文英
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—	—	—
10,000,000元(含)~50,000,000元	—	—	—	—
50,000,000元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：97年度盈餘分配經董事會通過擬議配發董監事酬勞金額新台幣1,946仟元，尚未經98年股東常會決議。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：97年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣5,189仟元，其中現金為新台幣5,189仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。

註9：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。

2、監察人之酬金

97 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	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)(註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				
		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	
監察人	溫世明	1,080	1,080	-	-	720	720	57	57	1.58	1.58	無
監察人	蔡耀裕											
監察人	徐世漢											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	溫世明、蔡耀裕 徐世漢	溫世明、蔡耀裕、徐世漢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：97 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發董監事酬勞金額新台幣 1,946 仟元，尚未經 98 年股東常會決議。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

3、總經理及副總經理之酬金

97 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				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	簡文英	5,231	5,231	—	-	—	—	500	—	—	—	7.95	7.95	—	—	無
執行副總	吳瓊姬															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	簡文英、吳瓊姬	簡文英、吳瓊姬
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

註 1：97 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 5,189 仟元，其中現金為新台幣 5,189 仟元，
，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例（%）
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	簡文英	—	—	—	600	600	0.83
	執行副總	吳瓊姬						
	財務經理	成書英						

註 1：97 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 5,189 仟元，其中現金為新台幣 5,189 仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

5、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占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。

(1)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佔稅後純益之比例：

職稱	本公司			合併報表所有公司		
	97 年度(註 1)	96 年度	增(減)比例	97 年度(註 1)	96 年度	增(減)比例
董事	16.8%	12.47%	34.72%	16.8%	12.47%	34.72%
監察人						
總經理及副總經理						

(2)本公司董事及監察人給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

依本公司公司章程第二十六條相關規定辦理。

(3)本公司總經理、副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

總經理係依本公司公司章程第二十四條相關規定辦理；副總經理給付酬金依公司制度參酌其主要執行業務內容、經歷與績效及貢獻度予以核定。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

97 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	簡文英	7	—	100	—
董事	旭黃投資(股) 公司代表人： 簡文英	7	—	100	—
董事	薛靜芬	6	—	86	—
獨立董事	陳志鏗	6	—	86	—
獨立董事	陳進昌	2	1	29	—
獨立董事	李純清	7	—	100	—
監察人	溫世明	7	—	100	—
監察人	蔡耀裕	7	—	100	—
監察人	徐世漢	5	—	71	—

其他應記載事項：

- 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。
- 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：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形：無。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	溫世明	7	100	
監察人	蔡耀裕	7	100	
監察人	徐世漢	5	71	

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）。

(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）。

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。

(四) 公司治理運作情形及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 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人制度。 (二) 每月依證交法規定申報。 (三) 本公司基於集團式運作，以有限之資源籌措財務並進行業務拓展，以工作職掌說明及內控控制制度控管建立防火牆。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (三) 目前本公司部份經理人與關係企業在職務上有重疊之情形，係為了在有限之資源下創造最大的利潤；惟在尋求適當之人才後，達到「上市上櫃公司治理實務守則」的目標。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 依公司法規定行使董事職權。 (二) 於每年承認財務報表時討論。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需求可隨時聯絡公司	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
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 (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）	(一) 本公司已架設網站並揭露相關資訊，另亦可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。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
五、公司設置提名或薪酬委員會等	本公司尚未設置提名或薪酬委員會。	目前無，未來將視治理情況，若有需要將循相關法令規劃設置

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
功能委員會之運作情形		。
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：本公司目前尚未設立公司治理實務守則，尚在研議中。		
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、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等）：		
1、員工權益：本公司一向以誠信待員工，依勞基法保障員工合法權益。		
2、僱員關懷：經由安定員工生活的福利措施與員工建立起互信互賴之良好關係。		
3、投資者關懷：設置股務人員，專責處理股東建議。		
4、供應商關係：本公司與供應商間一向維繫良好的關係。		
5、利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通，以維護應有之合法權益。		
6、董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人本身即已具備專業知識，故並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與證基會所舉辦之相關課程。		
7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。		
8、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。		
9、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違法行為之情事，故現今並未購買董事及監察人責任保險。		
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：不適用。		

(五)履行社會責任情形：

- 1、本公司已通過 ISO14000 等相關環保認證，並積極推動綠色產品，以符合 RoHS 的環保需求，同時積極落實各項節能減碳措施、宣導同仁節約能源觀念，並積極導入電子化作業，減少紙張使用量。
- 2、本公司秉持誠信之經營理念，除專注本業經營發展外，對於員工、供應商、股東均要求誠信對待，以互助、互利創造長期雙贏，對於社會參與，經評估及衡量公司資源後贊助公益團體，善盡企業回饋社會之義務。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：尚在研議中，未訂定。

(七)其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：無。

(五)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



台灣艾華電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十八 年 四 月 八 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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(含對子公司之監督與管理)，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 九十八 年 四 月 八 日董事會通過，出席董事 五 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣艾華電子工業股份有限公司

董 事 長：

總 經 理：

2、會計師審查報告：無。

(六)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。

(七)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	日期	重要決議事項
九十七年度		
董事會	97/03/19	1、本公司簽證會計師因安永會計師事務所內部工作調整，由原來洪茂益會計師及楊建國會計師擬變更為洪茂益會計師及張志銘會計師，提請 決議。 2、本公司九十六年度決算表冊，提請 承認。 3、本公司「九十七年度稽核計畫」，提請 核議。 4、出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。 5、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請 核議。 6、訂定本公司九十七年股東常會日期、時間、地點及召集事由。
董事會	97/04/25	1、本公司九十七年三月三十一日之資產負債表、暨九十七年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，提請 承認。 2、本公司九十六年度盈餘分配案，提請 核議。 3、本公司增資發行新股案，提請 核議。 4、修訂「公司章程」案，提請 核議。 5、估列九十七年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。 6、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案及提名，提請 議決。 7、本公司申請中國信託及花旗銀行之外匯避險交易額度案，提請 核議。 8、修訂本公司「董事會議事規範」案，提請 核議。 9、修訂本公司九十七年股東常會召集事由。
股東會	97/6/16	一、報告事項： (1) 九十六年度營業狀況報告。 (2) 監察人審查九十六年度決算表冊報告。 (3) 訂定「董事會議事規範」報告。 (4) 其他報告事項。 二、承認事項： (1) 九十六年度決算表冊案。 (2) 九十六年度盈餘分派案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		三、討論事項： (1) 本公司增資發行新股案。 (2) 修訂本公司「公司章程」案。 (3) 其他討論事項。 四、臨時動議。
董事會	97/07/17	1、訂定本公司九十七年度辦理盈餘轉增資基準日。 2、訂定本公司九十七年度辦理現金股利配息基準日。
董事會	97/8/20	1、本公司九十七年六月三十日之資產負債表、暨九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，提請 承認案。
董事會	97/10/13	1、本公司擬依相關規定買進本公司股份轉讓予本公司員工，提請審議。
董事會	97/10/22	1、本公司九十七年九月三十日之資產負債表、暨九十七年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，提請 承認案。 2、本公司「98 年度稽核計畫」，提請 核議。
董事會	97/12/2	1、本公司擬依相關規定買進本公司股份轉讓予本公司員工，提請審議。
九十八年度		
董事會	98/02/20	1、本公司九十七年度決算表冊，提請 承認。 2、本公司與萬裕電子工業股份有限公司合併，訂定合併契約草案，提請 討論。 3、合併基準日討論案。 4、修訂本公司「資金貸予他人作業程序」案，提請 核議。 5、修訂本公司「背書保證管理辦法」案，提請 核議。 6、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請 核議。 7、訂定本公司九十八年股東常會日期、時間、地點及召集事由。
董事會	98/4/8	1、本公司九十七年度盈餘分配案，提請 核議。 3、估列九十八年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。 3、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案，提請 核議。 4、本公司九十八年度營運計畫，提請 核議。 5、出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。 6、修訂本公司九十八年股東常會召集事由。

(八)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記錄或書面聲明者：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無此情形。

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佔審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

本公司 96 年度財務報表簽證會計師，因配合安永會計師事務所內部工作調整，由原洪茂益會計師與楊建國會計師變更為洪茂益會計師與張志銘會計師。

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者：無此情形。

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 10%以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	97 年度		98 年 3 月 31 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	旭黃投資股份有限公司 (代表人:簡文英)	137,965	—	—	—
總經理	簡文英	105,318	—	—	—
董 事	陳志鏗	—	—	—	—
董 事	薛靜芬	17,128	—	—	—
董 事	李純清	—	—	—	—
董 事	陳進昌	—	—	—	—
監察人	溫世明	11,257	—	—	—
監察人	蔡耀裕	—	—	—	—
監察人	徐世漢	—	—	—	—
執行副總	吳瓊姬	1,331,140	—	—	—
財務經理	成書英	16,629	—	—	—
大股東	黃子軒	185,503	—	—	—

股權移轉資訊

姓名	股權移 轉原因	交易 日期	交易相對人	交易相對人與董事、監察人 、經理人及持股 10%以上之 股東關係	股數	交易 價格
無	無	無	無	無	無	無

股權質押資訊

姓名	股權移 轉原因	交易 日期	交易相對人	交易相對人與董事、監察人 、經理人及持股 10%以上之 股東關係	股數	交易 價格
無	無	無	無	無	無	無

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：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

98 年 03 月 31 日

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 第六號關係人之關係 者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
旭黃投資(股)公司	4,736,803	12.90%					簡文英 黃子軒 吳瓊姬	法人代表 股東 監察人	
黃子軒	3,868,944	10.54%					簡文英 旭黃投資(股)公司	母子 股東	
簡文英	2,615,929	7.12%	—	—	—	—	旭黃投資(股)公司 黃子軒 有翔投資(股)公司	代表人 股東 股東	—
宇喬投資有限公司 受簡文英信託財產專戶	2,500,000	6.81%	—	—	—	—	簡文英	簡文英信託財產專戶	—
有翔投資股份有限公司	2,420,930	6.59%	—	—	—	—	旭黃投資(股)公司 黃子軒 簡文英	股東 股東 股東	—
Hiwin	1,897,615	5.17%	—	—	—	—	—	—	—
吳瓊姬	1,369,144	3.73%	—	—	—	—	旭黃投資(股)公司	監察人	—
薛黃景	647,785	1.76%	—	—	—	—	—	—	—
沈萬達	616,378	1.67%	—	—	—	—	—	—	—
陳秋菊	614,081	1.67%	—	—	—	—	—	—	—

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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之持股數，並合併計算綜合持股比例：

98 年 3 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
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095	100.00%	-	-	1,826,095	100.00%
萬裕電子工業股份有限公司	3,150	100.00%	-	-	3,150	100.00%
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	-	-	200,000	100.00%	200,000	100.00%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	-	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
東莞士華電子有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1、股本形成經過

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
59、02	1,000	500	500,000	500	500,000	現金入股	-	-
66、01	1,000	1,680	1,680,000	1,680	1,680,000	現金增資 1,180,000	-	-
68、08	1,000	8,400	8,400,000	8,400	8,400,000	現金增資 6,720,000	-	-
73、10	1,000	15,300	15,300,000	15,300	15,300,000	現金增資 6,900,000	-	-
77、10	1,000	61,200	61,200,000	61,200	61,200,000	現金增資 45,900,000	-	-
80、01	1,000	76,500	76,500,000	76,500	76,500,000	現金增資 15,300,000	-	-
87、02	1,000	153,000	153,000,000	153,000	153,000,000	現金增資 76,500,000	-	-
88、12	1,000	183,600	183,600,000	183,600	183,600,000	現金增資 30,600,000	-	-
90、01	10	32,000,000	320,000,000	22,032,000	220,320,000	盈餘轉增資 36,720,000	-	-
90、08	10	32,000,000	320,000,000	23,300,000	233,000,000	盈餘轉增資 12,680,000	-	(註一)
91、06	10	32,000,000	320,000,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 17,000,000	-	(註二)
92、07	10	32,000,000	320,000,000	27,800,000	278,000,000	盈餘轉增資 28,000,000	-	(註三)
93、09	10	32,000,000	320,000,000	30,880,000	308,800,000	盈餘轉增資 30,800,000	-	(註四)
95、08	10	38,000,000	380,000,000	32,800,000	328,000,000	盈餘轉增資 19,200,000	-	(註五)
96、07	10	38,000,000	380,000,000	34,876,000	348,760,000	盈餘轉增資 20,760,000		(註六)
97、07	10	45,000,000	450,000,000	36,700,000	367,000,000	盈餘轉增資 18,240,000		(註七)

註一：(90)台財證(一)第 138996 號函核准。

註二：(91)台財證(一)第 126297 號函核准。

註三：台財證一字第 0920123905 號函核准。

註四：金管證一字第 0930130610 號函核准。

註五：金管證一字第 0950131510 號函核准。

註六：金管證一字第 0960034970 號函核准。

註七：金管證一字第 0970034644 號函核准。

2、股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	36,700,000	8,300,000	45,000,000	-

註：含本公司已買回但尚未辦理轉讓員工之庫藏股 603,000 股

(二)股東結構：

98年3月23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 及外人	合計
人數	—	—	21	2,367	1	2,389
持股股數	—	—	10,532,897	24,269,488	1,897,615	36,700,000
持股比例%	—	—	28.70	66.13	5.17	100.00

(三)股權分散情形：

每股面額 10 元

98年3月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1至 999	991	154,448	0.42%
1,000至 5,000	896	1,824,219	4.97%
5,001至 10,000	209	1,352,862	3.68%
10,001至 15,000	103	1,206,890	3.29%
15,001至 20,000	34	586,555	1.60%
20,001至 30,000	50	1,187,458	3.23%
30,001至 40,000	22	744,304	2.03%
40,001至 50,000	20	877,688	2.39%
50,001至 100,000	27	1,774,607	4.83%
100,001至 200,000	16	2,057,708	5.61%
200,001至 400,000	9	2,454,559	6.69%
400,001至 600,000	1	588,093	1.61%
600,001至 800,000	4	2,481,244	6.76%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	7	19,409,365	52.89%
合計	2,389	36,700,000	100.00%

(四)主要股東名單：

98 年 3 月 23 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
旭黃投資股份有限公司	4,736,803	12.90
黃子軒	3,868,944	10.54
簡文英	2,615,929	7.12
宇喬投資有限公司受簡文英信託 財產專戶	2,500,000	6.81
有翔投資股份有限公司	2,420,930	6.59
英屬維京群島商 HIWIN CORPORATION (BVI) LTD.	1,897,615	5.17
吳瓊姬	1,369,144	3.73
薛黃景	647,785	1.76
沈萬達	616,378	1.68
陳秋菊	614,081	1.67

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

年 項 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
目				
每股 市價	最 高	47.80	32.55	15.80
	最 低	26.00	11.20	12.00
	平 均	36.23	21.98	13.09
每股 淨值	分 配 前	19.08	18.57	-
	分 配 後	17.29	(註 1)	-
每股 盈餘	加權平均股數		34,876	36,604
	每股盈餘(註 2)	調整前	3.37	1.97
		調整後	3.20	(註 1)
每股 股利	現 金 股 利		1.70	(註 1)
	無償 配股	盈餘配股	0.30	(註 1)
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報 酬分析	本 益 比		11.32	11.16
	本 利 比		21.31	(註 1)
	現金股利殖利率(%)		4.69	(註 1)

註 1：97 年度尚無經股東會決議之盈餘分配案。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1、本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

擬由未分配盈餘中提撥股東現金股利 48,730,950 元（每股配發 1.35 元），現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票紅利之對象（包括符合一定條件之從屬公司員工），授權董事長另訂辦法規定之。

二、不高於百分之五董事監察人酬勞。

三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司民國九十八年四月八日董事會通過之九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	九十七年度盈餘分配案
董監事酬勞	\$ 1,945,892(元)
員工現金紅利	\$ 5,189,048(元)
股東紅利	
現金(每股 1.35 元)	\$ 48,730,950(元)
考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之設算每股盈餘	1.77 元

3、上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形

有關九十六年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 16 日 股東會決議通過	97 年 4 月 25 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$ 2,930	\$ 2,930	\$ -	-
員工紅利				
現金	36	36	-	-
股票	7,777	7,777	-	-
股東紅利				
現金	59,289	59,289	-	-
股票	10,463	10,463	-	-
考慮配發員工紅利及董監 事酬勞後之設算每股盈餘	3.06 元	3.06 元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

98 年 3 月 31 日

買 回 期 次 (註)	第一次(期)	第二次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97/10/06~97/12/02	97/12/03~98/02/01
買 回 區 間 價 格	12.00~22.00	10.00~20.00
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	508,000	95,000
已 買 回 股 份 金 額	7,419,577	1,198,902
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未辦理轉讓	尚未辦理轉讓
累積持有本公司股份數量	508,000	603,000
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.38	1.64

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：無。

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

- A、可變電阻器、開關及編碼器的製造加工及買賣。
- B、前項有關之原料及產品進出口業務。
- C、有關上項業務之經營及投資。

2、營業比重

產品/年度	95 年度	96 年度	97 年度
可變電阻	75%	72%	73%
開關	18%	22%	21%
編碼器	6%	5%	5%

3、公司目前主要產品

- A、可變電阻器。
- B、開關。
- C、編碼器。

4、計劃開發之新產品

- A、車用空調控制長壽命精密線性可變電阻。
- B、車用主動轉向頭燈系統可變電阻。
- C、透明軸 LED 編碼器。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

(1)產業現況

2008 年全球電子零組件市場經歷大幅變動，2008 年上半年因全球性通貨膨脹，原油、基礎原物料價格大幅攀升，在加上中國大陸降低出口退稅及調高基本工資，電子零組件廠的成本提高，因而不得不提高售價，使得整體市場出現需求持平的情形。

2008 年下半年，受到美國經濟風暴的衝擊，許多美國金融機構倒閉，金融風暴接著席捲全球，因信貸供應與利率的影響，衝擊到企業以及消費者，消費者消費緊縮支出，使得通訊以及消費性電子產品的需求量大為降低，由於市場遞延效應，電子零組件市場於 2008 年第 4 季開始感受市場需求滑落，產品單價也持續下跌。

台灣電子零組件產業以出口為導向，自然受到市場大幅變動的影響。第四季起市場需求低迷，根據 ITIS 統計數字，2008 年第四季台灣的電子零組件產值僅新台幣 1,680 億元，較 2007 年同期衰退約 16%，2008 年整體電子零組件產值為 7,121 億元，較 2007 年負成長 0.3% 左右，是繼 2001 年以後首度出現負成長的情形。

	2006	2007	2008Q3	2008Q4		2008	2009Q1	2009(e)
				產值	去年同期比			
化合物半導體	49,677	56,757	15,886	12,083	-23.6%	57,314	7,074	53,880
被動元件	124,268	124,156	35,075	24,065	-27.9%	122,828	12,056	115,950
印刷電路板	318,980	340,153	88,342	75,247	-21.1%	320,237	49,113	287,287
接續元件	118,647	131,539	37,115	37,274	-1.1%	137,639	20,000	128,000
能源元件	54,600	61,744	21,599	19,353	4.4%	74,099	15,989	77,750
電子零組件	666,172	714,380	198,017	168,022	-16.3%	712,118	104,232	662,867

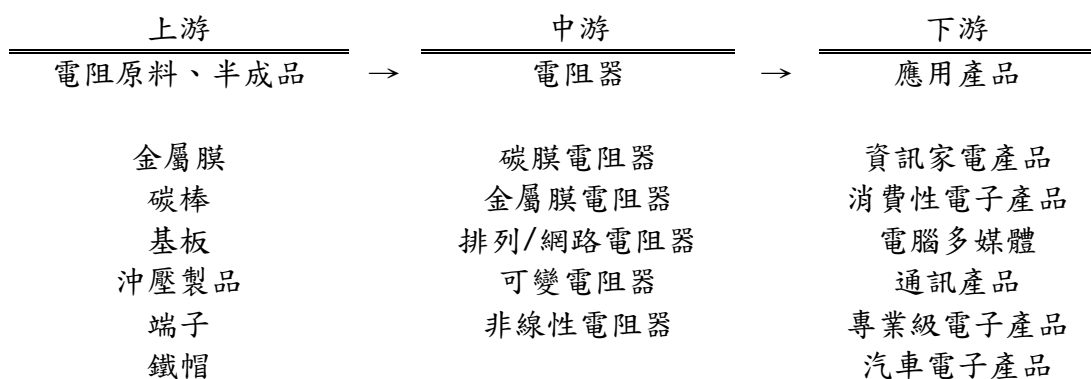
資料來源：工研院 IEK (2009/02)

(2) 產業特性

- A、產品生命週期長
- B、屬營運資金密集產業
- C、部分原料仰賴進口
- D、土地、勞力成本密集產業
- E、需配合下游產品特性設計
- F、產品小型化
- G、電子產品之必需品
- H、產業替代小且應用廣泛
- I、市場價格趨於競爭

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為可變電阻、開關及編碼器，其係屬電子零組件中之電阻器類別，主要原料包括基板、摺動子、端子及外殼等，其功能為調節電子電路之電壓及電流，廣泛應用資訊家電、消費性電子，電腦多媒體、通訊及專業級電子產品，茲將該產業之上、中，下游關聯圖列示如下：



3、產品發展趨勢及競爭情形

隨著汽車電子之需求量成長需求大量電子零組件，工研院機械所指出，亞洲地區汽車年需求約一千七百萬輛，營收規模五千億美元，汽車零件部分約三千五百億美元。工研院機械所副所長蘇評揮表示，二〇〇八年台灣汽車電子發展係以汽車胎壓監測系統、導航系統、AFS 適路性照明系統、i-key 防止酒醉駕駛系統、油電混和雙燃料車的推進系統、無線數據通訊系統、將 IP 整合的顯示器等。

其並預估於二〇一〇年全球汽車電子市場規模會從二〇〇七年的三百五十四億美元倍增至一千八百六十億美元，成長動力在於汽車電子項目。二〇一〇年每輛汽車的電子零件價值，會從去年的四百二十四美元倍增至一千七百零五美元，足足多出兩倍，這將是台灣汽車零組件業及 I T 資訊廠跨足汽車電子的契機。

2009 年全球經濟景氣下滑的影響，未來電子零組件產業將進入留強汰弱的階段，然而過去台灣廠商受限於系統安規與技術要求，一直無法在汽車及醫療等高階電子零組件市場競爭，此波的景氣低迷，給予台灣廠商一個發展契機，得以運用價格等市場策略或併購經營策略，進入高階電子零組件市場，若能充分利用機會，則 2009 年的經濟危機亦將是轉機。

(三)技術及研發概況

1、研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日
研發支出	9,370	1,148
營業收入淨額	462,722	79,623
研發支出佔營業 收入淨額比率	2.02%	1.44%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司在過去所投入的研發成果，除配合顧客的需求，作局部的修改產品之外，相繼推出了以下產品：

A、家電用編碼器

近來積極與家電用品製造廠合作將本公司產品應用於家電產品上，除了產品具有有編碼功能外 16mm 雙開關可變電阻，後續研發重點著重於產品的防水功能。

B、長壽命馬達驅動式(100mm)滑軌式可變電阻器

開發新的印刷方式增加產品使用壽命產品，此系列產品被使用於大型精密混音裝置控制之關鍵性零件，採用滑軌式設計，可藉馬達驅動或手動方式，方便客戶切換使用。

C、長壽命可變電阻

該類型產品用於遊戲機上，需具備百萬次的使用壽命。近年遊戲機的銷售逐年成長，其市場需求量預計將大幅度增加。

D、7mm、9mm 小尺寸編碼器

目前此兩種尺寸之編碼器已開發成功可於今年第 2 季末推入市場，因應產品現代化，將被運用於家電產品、舞台燈光控制台以及專業音響設備上

(四)業務發展計畫

1、加強基礎研究及開發新技術之應用領域，提升產品品質及生產高附加價值產品之

技術。

- 2、尋求與全球一流公司建立長期合作關係，獲取新產品發展資訊及技術。
- 3、建立並維持高品質、高性能之產品品牌形象，並致力提升企業形象。
- 4、加速半自動化生產技術之延續及整合，以提升生產效率。
- 5、提高部品自製率，除轉投資上游關鍵性原料供應商，以期降低生產成本外，積極籌劃關鍵原料之自製，增加產品競爭力，進而奠定業界中之領導地位。
- 6、未來公司研發計劃之走向，產品之訴求以長壽命、數位化為主，朝高精密度之產品，以超越日系廠商為目標，並區隔大陸低階機種、低單價產品之市場。
- 7、隨著競爭環境之日趨激烈，唯有開發高附加價值產品，如進行中的車載用電子零組件等多項新產品會陸續推出，以突破現有營業範圍，將本公司產品推向電子、通訊、汽車的多功能市場。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

- 1、本公司主要產品之銷售：為可變電阻器、開關、編碼器。
- 2、銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域	95年度		96年度		97年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
地區						
亞洲	79,791	19%	114,086	24%	103,885	22%
美洲	66,515	16%	57,093	12%	56,752	12%
歐洲	73,497	17%	69,248	14%	61,773	13%
大洋洲	3,419	1%	4,009	1%	5,276	1%
非洲	484	0%	453	0%	555	0%
內銷	200,969	47%	236,049	49%	234,481	51%
合計	424,675	100%	480,938	100%	462,722	100%

3、市場佔有率

本公司的主要產品為可變電阻、開關及編碼器，為世界前五大供應商之一，隨著新產品的開發及不同產業的產品應用，2008年本公司市佔率約為15%。

4、市場未來之供需狀況及成長性

各國的市場需求早年以美國為最大，然近幾年因成本壓力及匯率變動的影響造成下游組裝業大量外移。在西歐各國的市場以德國、義大利、英國為較大，其也開始尋找亞洲地區的組裝廠以降低其成本壓力，市場需求大多集中在台灣、中國、韓國及少數東南亞國家。

可變電阻器、開關產業屬被動電子元件的一環，是電子產品必備元件，而產品又無明顯的生命週期，產品的市場需求雖因經濟風暴的影響而下滑，但仍

有其穩定的需求性、 不易被取代。

可變電阻器、開關隨著電子元件效能的提昇，新產品成熟度更趨穩定，功能更是發揮出輕薄短小，使得市場的接受度遍及電腦、通信、消費性電子產品、家電、及汽車電子等領域， 市場需求範圍廣大。

5、 競爭利基

A、本公司為預防低價產品的競爭將積極培養管理、技術人才以提昇產品整體的附加價值，進而創造合理之利益。

B、針對不同市場來開發不同之產品規格與擬定不同之產品策略。需持續不斷投入研發人力與經費來開發新產品，以保持技術之領先， 並進入高階電子零組件市場， 以創造產品的差異性。

C、掌握產品趨勢與研發技術

本公司成立迄今已擁有 39 年的研發經驗，除了掌握主要原材料關鍵碳膜性技術外，並積極與產業各界合作研發新世代主流產品相關機種開發，提昇產品壽命及性能，以期掌握市場的脈動，有效創造有利競爭優勢。

D、採取彈性生產模式

為配合客戶訂單需求，擬定具有相對生產優勢之生產基地，以配合客戶需要，目前有台灣及東莞廠可配合。

E、機動性調整生產模式

機種齊全，可同時生產及供應客戶多樣產品，以取得市場之競爭優勢。

F、提供穩定之產品品質

公司的經營原則即是堅持品質提昇，維護顧客權益，取得 ISO-9001 認證，多年來深受客戶好評。

6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A、有利因素

a、本公司產品品質優良，種類齊全，早已深獲客戶之信賴，主要客戶(如 Sony, Harman, Boss, T.W., B.B.C.)皆已有多年的往來關係。

b、本公司為了加強拓展國際行銷，除了在世界各主要市場設有代理商外，每年也定期派員至世界各地作業務考察及市場推廣，以期能有效掌握各地商情和發展趨勢，此外，為加強自有品牌之推廣，近年來更不斷參加各類商展，也取得客戶的委託設計，效果相當良好。

c、產品關聯性大應用範圍廣，為各主要電腦資訊、通訊及民生消費家電不可或缺之零組件。

d、與主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，能確實掌握供貨來源、供貨的穩定及合理的價格。

e、本公司擁有三十多年開發關鍵性技術進行產品差異化，進而開發出具有特色之產品，如此一方面創造了產品本身的附加價值，另一方面並可避免落入標準規格產品的價格中。

f、電子元件之品牌尤其重要，它不僅代表了一家公司之形象與信譽，更可拉近與客戶間之關係，進而提昇行銷通路之忠誠度。由於民生消費性家

電產品或工業電子產品著重安全性、可靠性與穩定性，因此廠商需有長期經營品牌與永續經營之決心與實力。本公司成立至今邁入第三十九年，除了擁有海內外生產基地與深厚的製造經驗外，近年來更培養出優秀的產品研究團隊。由於公司良好的企業體質與電子產品市場蓬勃發展，未來整體營運更上一層樓應是可預期的。

- g、本公司未來營運方向將朝電腦通訊、汽車電子與民生消費家電相關之應用產品齊頭並進，因此既有傳統產業之穩定性也有高科技產業之成長性，在整體營運風險上將較一般高科技公司來得低。

B、不利因素

- a、高科技視訊產品推陳出新，有經驗、有研發能力的工程人員不易尋得。

因應對策：

- (1)加強研發團隊之實力，密切注意產業之發展動態積極引

進有電子電路及機械設計基礎之青年，加以長期培養，以增強新產品的研發能力，並透過與國內研發機構技術合作之方式來吸引專業人才。並藉由股票上櫃，提高知名度，吸引相關人才加入公司團隊。

- (2)加強研發能力使產品功能具有差異性與特色，創造附加價值。並透過策略聯盟之方式，以擴大市場佔有率，提高競爭者之進入門檻全力維繫原有優良客戶之關係，利用海外子公司就近服務客戶之優勢，快速掌握市場需求及趨勢。

- b、大陸低價產商削價競爭。

因應對策：以高品質穩定市佔率並積極研發新產品，以及開發新的產品應用產業進行產品差異化，並創造產品附加價值。

- c、營業額逐年成長，日常營運週轉資金需求增加。

因應對策：適時以增資方式或其他金融商品籌集資金，並透過資本市場募得較低成本之長期營運資金以充實營運資金並強化財務結構。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

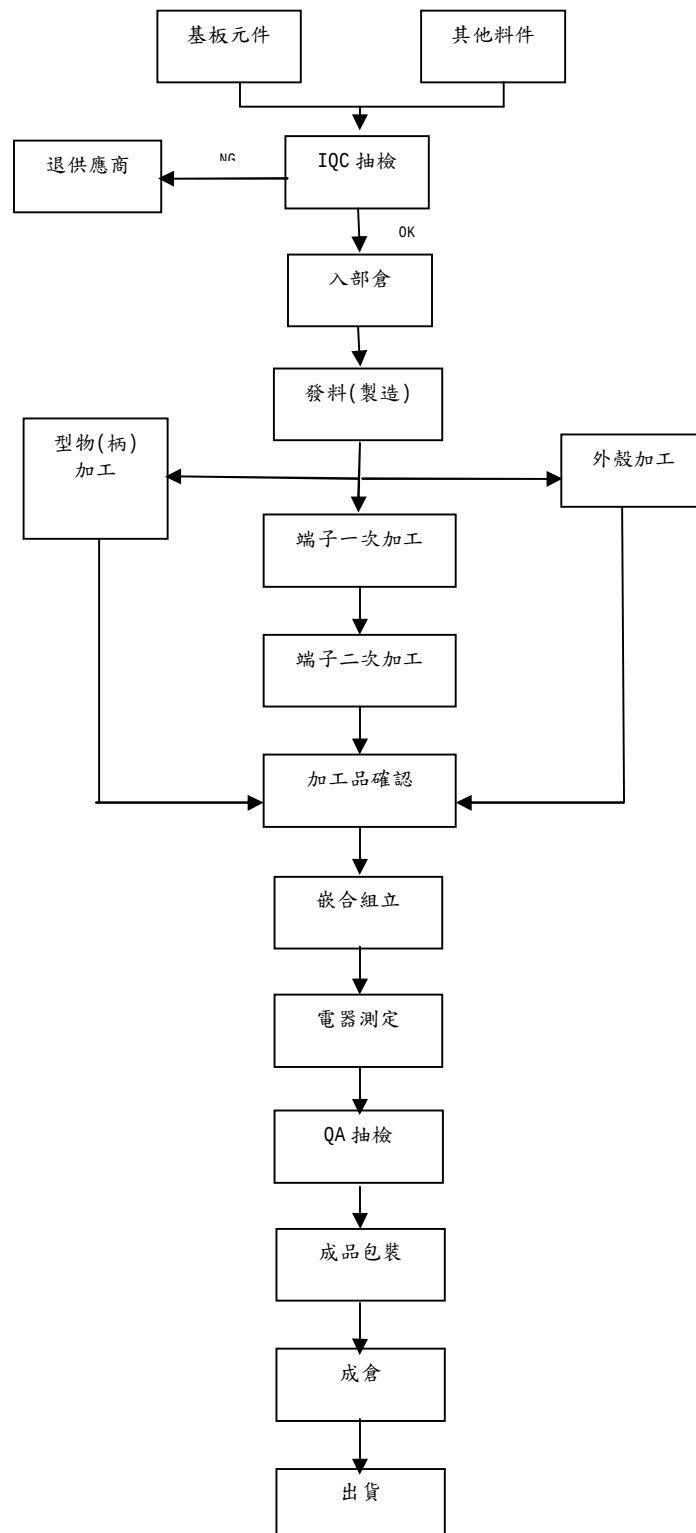
1、重要用途

產 品 別	應 用 產 品	應 用
家用電子產品	電燈, 家用電器(吹風機, 洗衣機. 電扇..等) 電子式醫療器材	電源開關, 亮度調整 電源 ON/OFF, 功能選擇 功能選擇, 速度調整
消費電子產品	DVD video, VCD Video, 遊樂器. Hi-Fi Audio, 手提式 Audio, 汽車 Audio Eq(等化器), 音場效果器(AC_3, 環繞 Audio) MP3, 隨身聽, 電子式樂器(電吉 他)	功能選擇 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇, 音量, 音質調整
電腦多媒體	CD-ROM, DVD-ROM, 多媒體喇叭, 音效卡 (AC-3), 鍵盤, 顯示器	音量, 音質調整 功能選擇, 功能調整

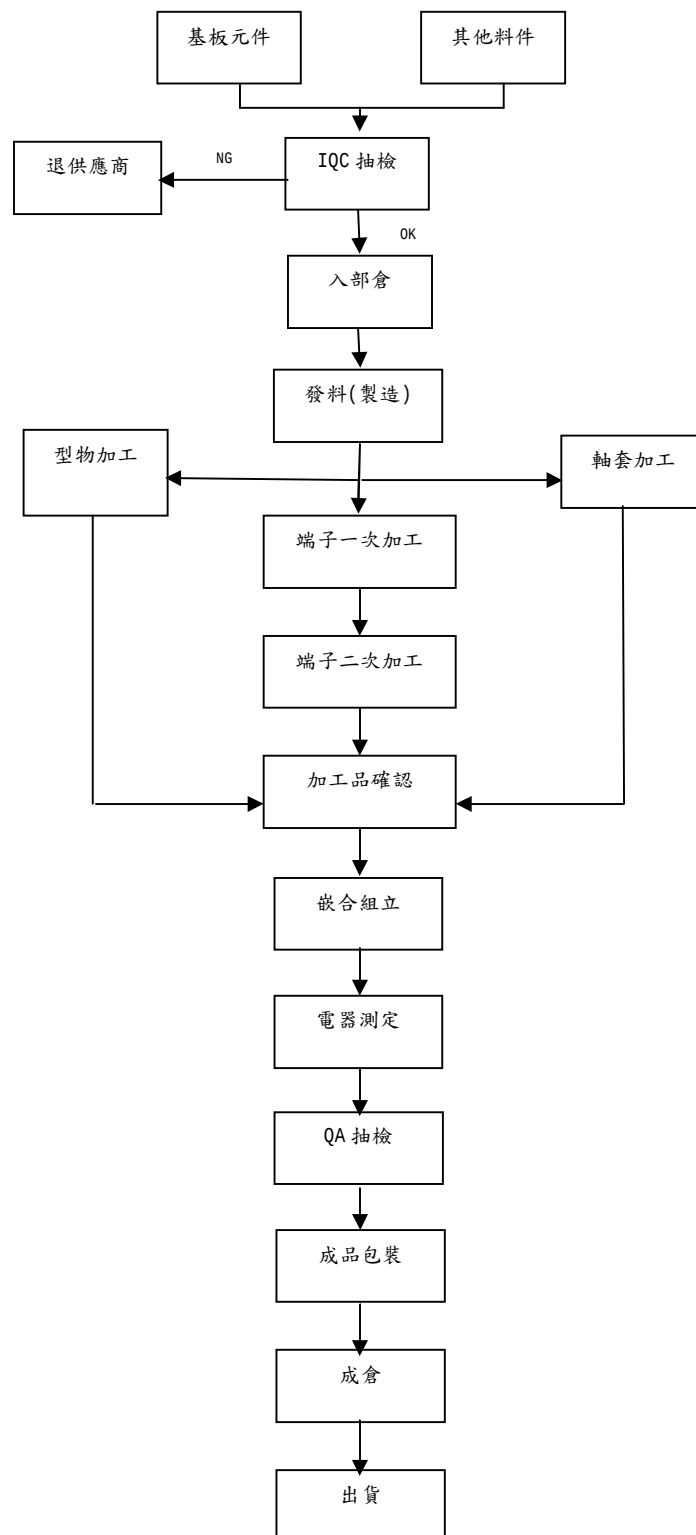
產 品 別	應 用 產 品	應 用
網際網路, 通訊	2D, 3D 滑鼠, 無線對講機, 手機	功能選擇 功能選擇, 音量調整
專業電子產品	Mixer 錄音室控制台, 舞台聲光控制台 電子儀器, 醫療儀器 自動化機器	功能選擇, 音量, 音質, 亮度調整 功能選擇 功能選擇
汽車電子	車用多媒體影音設備 車用衛星導航系統 車用前頭燈系統	功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇 汽車適路性照明系統

2、產製過程

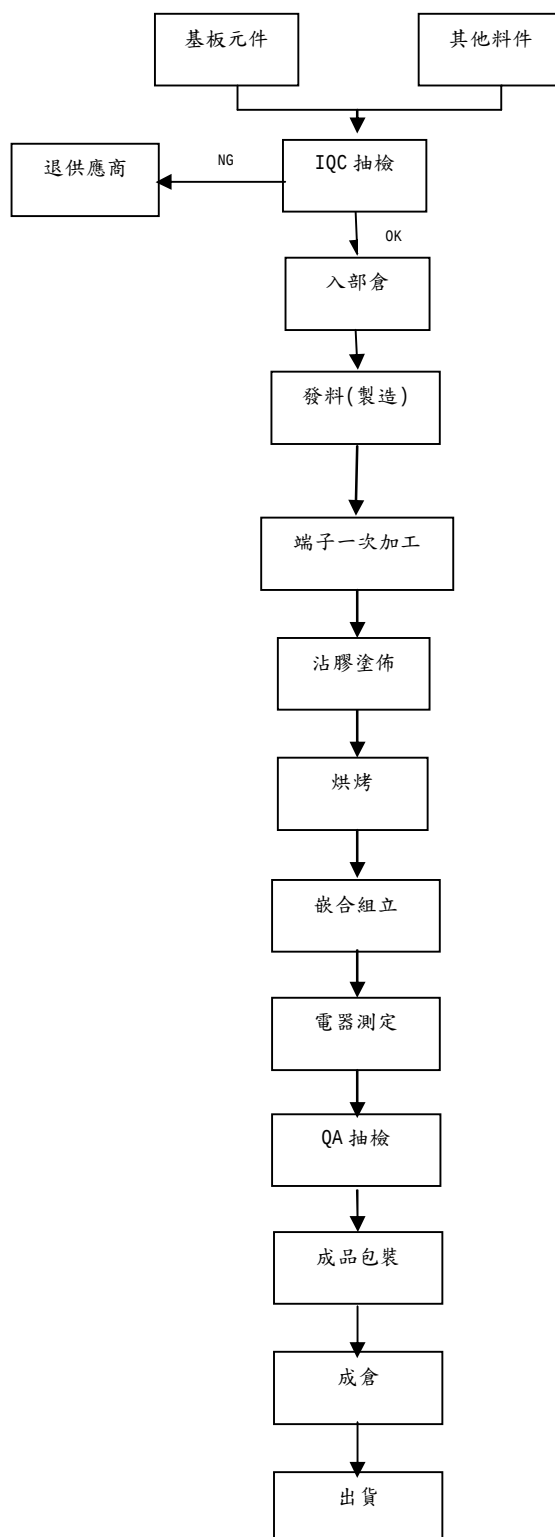
可變電阻(滑動式)(1)



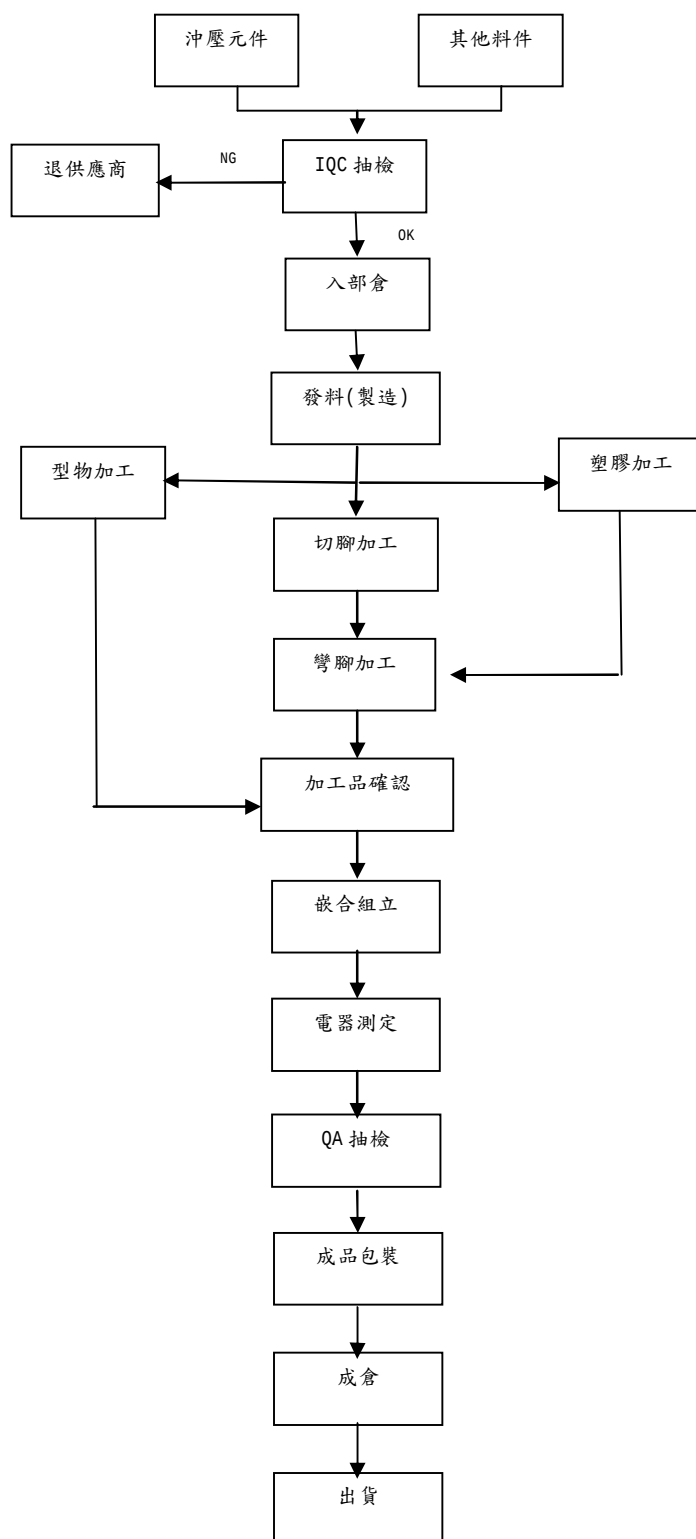
可變電阻(旋轉式)(2)



開關類(3)



編碼器(4)



(三)主要原料之供應狀況

主 要 原 料	供 應 商	供 應 狀 況
基 板	A 廠商	良好
五 金	B 廠商	良好
塑 膠	C 廠商	良好

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱

1、主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

97 年度				96 年度			
名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨 額比率(%)	與發行人之關係
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD、	275,567	68.31	本公司之孫公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD、	291,368	67.43	本公司之孫公司

註：增減變動原因：配合業務需求及成本考量。

2、主要銷貨客戶名單：本公司未有對單一客戶之收入占本公司營業收入淨額 10%以上者。

(五)最近二年度生產量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

量 值 主要商品	年度	97年度			96年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
可變電阻		47,554	38,043	248,395	48,174	40,948	254,214
開關		12,051	9,641	63,514	12,210	10,437	66,311
編碼器		1,611	1,289	15,810	1,329	1,130	17,994
其他			46	3,220	-	8	910
合 計		61,216	49,019	330,939	61,713	52,523	339,429

(六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

量 值 主要商品	年度	97年度				96年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
可變電阻		20,413	178,996	17,490	158,351	22,361	176,968	18,303	169,193
開關		4,978	38,142	4,553	58,830	5,574	41,491	4,529	64,392
編碼器		974	11,209	262	10,569	821	13,247	178	10,738
插座		59	1,440	19	167	91	2,191	23	158
其他		4,840	4,693	384	325	1,736	2,152	394	408
合 計		31,265	234,480	22,707	228,242	30,583	236,049	23,427	244,889

三、從業員工：

年 度		96 年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	11	10	10
	生產線上員工	25	22	16
	一 般 員 工	60	57	58
	合 計	96	89	84
平 均 年 歲		40.9	42.7	41.9
平 均 年 資		9.9	8.8	9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3	3	3
	大 專	51	45	45
	高 中	23	22	21
	高 中 以 下	19	19	15

四、環保支出資訊：

(一)截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處份之總額並說明未來因應對策及可能支出：

- 1、本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令（RoHS）相關規範，且已依相關規定改善。
- 2、公司因應歐盟環保指令（RoHS）進度為 100%。
- 3、公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，目前取得情形：
目前本公司客戶對於非 RoHS 產品需求量約占總需求量的 15%；直、間接外銷歐洲的產品已全部轉換完畢。

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、員工福利措施

A、員工保險部份：

a、勞工保險條例第六條之規定，全體同仁自入廠日起，即予加入勞工保險。

b、依政府規定，自 84 年 3 月起，全體同仁加入全民健康保險。

B、獎金部份：

勞動節，端午節，中秋節發給節慶獎金及年終獎金。

C、凡本公司員工本人若有結婚，住院、未婚者員工父母，祖父母，及已婚者員工配偶父母，祖父母，子女，若有死亡，均得依規定申請禮金，奠儀

金或慰問金。

D、父親節，母親節已婚育有子女者發給蛋糕。

E、員工旅遊補助(由職工福利會補助)。

2、退休制度

本公司於 75 年 11 月成立勞工準備金監督委員會，應依法設委員九人且依(勞工退休準備金提撥及管理辦法)之規定，依每月薪資總額 6%按月提撥於中央信託局專戶儲存，有關員工退休申請或命令退休條件皆依法令規定核計退休金。

3、勞資間之協議情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，故勞資關係一向良好，無爭議情事發生。

(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及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	T.W. ELECTRONICS (NEWBURY) LTD、	1994.01.01~迄今	代理銷售地區、產品及終止合約之條件	在其代理銷售地區，不得接受任何詢價、報價及交易

陸 財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(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1)				
	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
流 動 資 產	240,748	267,891	310,078	325,768	333,065
基金及長期投資	292,902	333,057	350,281	415,319	420,581
固 定 資 產	113,625	107,304	101,741	97,729	93,797
無 形 資 產	9,515	8,390	11,739	10,442	8,838
其 他 資 產	858	5,217	5,239	5,054	101
資 產 總 額	657,648	721,859	779,078	854,312	856,382
流 動 負 債	分配前	72,981	103,673	109,845	113,377
	分配後	141,603	153,817	163,477	193,872
長 期 負 債	-	-	-	-	-
其 他 負 債	45,904	56,574	59,583	75,505	71,287
負 債 總 額	分配前	118,885	160,247	169,428	188,882
	分配後	187,507	210,391	223,060	251,137
股 本	308,800	308,800	328,000	348,760	367,000
資 本 公 積	59	59	59	59	59
保 留 盈 餘	分配前	238,086	258,082	287,525	330,648
	分配後	169,464	188,738	213,133	268,393
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-
累積換算調整數	(8,182)	(1,404)	(1,029)	(4,550)	1,680
未認列為退休金成本之淨損失	-	(3,925)	(4,905)	(9,487)	(3,182)
股 東 權 益 總 額	分配前	538,763	561,612	609,650	665,430
	分配後	470,141	511,468	556,018	603,175

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國97年度盈餘分配尚未提報股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
營業收入	427,437	408,458	424,675	480,938	462,722
營業毛利	145,860	150,715	143,441	147,491	128,984
營業損益	68,995	78,507	66,482	78,637	53,175
營業外收入及利益	58,315	47,498	65,337	76,774	46,967
營業外費用及損失	(6,374)	(8,085)	(6,043)	(4,606)	(5,334)
繼續營業部門 稅前損益	120,936	117,920	125,776	150,805	94,808
繼續營業部門 損益	99,089	88,618	98,620	117,515	72,020
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	167	-	-
本期損益	99,089	88,618	98,787	117,515	72,020
每股盈餘(元) (註2)	2.70	2.41	2.69	3.20	1.97

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(三)會計師查核意見

年 度	最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見				
項 目	93 年度	94 年度(註1)	95 年度(註2)	96 年度(註3)	97 年度
會計師 姓 名	洪茂益	張志銘	洪茂益	洪茂益	洪茂益
	張志銘	楊建國	楊建國	張志銘	張志銘
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	修正式無保留意見

註1：因配合安永會計師事務所內部工作調整，本公司94年度財務報表簽證會計師由洪茂益及張志銘會計師變更為張志銘及楊建國會計師。

註2：因配合安永會計師事務所內部工作調整，本公司95年度財務報表簽證會計師由張志銘及楊建國會計師變更為洪茂益及楊建國會計師。

註3：因配合安永會計師事務所內部工作調整，本公司96年度財務報表簽證會計師由洪茂益及楊建國會計師變更為洪茂益及張志銘會計師。

二、最近五年度財務分析：

年 度 分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					97年較96年 增減變動達 20%以上	原因 說明
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	18.08	22.02	21.75	22.11	20.64		
	長期資金占固定資產 比率	474.16	523.38	599.22	680.89	724.54		
償債 能力 (%)	流 動 比 率(%)	329.88	258.40	282.29	287.33	315.72		
	速 動 比 率(%)	313.61	243.88	273.95	275.26	306.01		
	利息保障倍數	-	-	-	-	-		
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.30	5.34	5.39	6.01	6.20		
	平均收現日數	69	68	68	61	59		
	存貨週轉率(次)	25.92	18.66	20.24	32.07	20.18	-37.08%	1
	應付款項週轉率	5.68	5.14	4.52	5.11	5.31		
	平均銷貨日數	14	20	18	11	18	63.64%	1
	固定資產週轉率(次)	3.67	3.70	4.06	4.82	4.83		
	總資產週轉率(次)	0.67	0.59	0.57	0.59	0.54		
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	15.43	12.85	13.14	14.39	8.43	-41.42%	2
	股東權益報酬率(%)	19.48	16.11	16.84	18.43	10.72	-41.83%	2
	估實收資 營業利益 本比率(%)	22.34	25.42	20.27	22.55	14.49	-35.74%	2
	稅前純益	39.16	38.19	38.35	43.24	25.83	-40.26%	2
	純益率(%)	23.18	21.70	23.22	24.43	15.58	-36.23%	2
	每股盈餘(元)	3.02	2.70	3.01	3.37	1.97	-41.54%	2
現 金 流 量	現金流量比率(%)	103.92	97.76	132.66	31.83	116.05	264.59%	3
	現金流量允當比率(%)	71.74	94.56	130.53	129.78	155.76	20.02%	3
	現金再投資比率(%)	7.43	5.74	6.55	(1.59)	7.50	571.70%	3
槓 桿 度	營運槓桿度	2.33	1.72	1.77	1.60	1.90		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
茲就財務比率97年度較96年度變動達20%以上者，說明如下：								
1.週轉率下降、平均銷貨日數增加主要係本期存貨增加所致。								
2.本期較上期減少係因本期淨利減少所致。								
3.本期較上期增加主要係因基金贖回及取得被投資公司現金股利，致使營業活動之現金增加所致。								

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

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 / 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 / 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) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 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、九十七年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永會計師事務所洪茂益會計師與張志銘會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，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

台灣艾華電子工業股份有限公司九十八度股東常會

監察人：溫世明

蔡耀裕

徐世漢

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 八 日

四、九十七年度經會計師查核簽證之財務報表

台灣艾華電子工業股份有限公司

會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國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暨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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣艾華電子工業股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第(052)號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

另台灣艾華電子工業股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

會計師：

張志銘

中華民國九十八年一月二十二日

台灣艾華電子工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		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	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$241,564	28.21	\$187,307	21.93	2120	應付票據		\$19,777	2.31	\$30,264	3.54
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	9,464	1.11	40,536	4.74	2130	應付票據－關係人	五	2,357	0.28	3,273	0.38
1120	應收票據淨額	二及四.4	7,834	0.91	6,362	0.74	2140	應付帳款		8,227	0.96	14,121	1.65
1140	應收帳款淨額	二及四.5	59,653	6.96	73,183	8.57	2150	應付帳款－關係人	五	24,799	2.90	22,859	2.68
1160	其他應收款		381	0.04	1,255	0.15	2160	應付所得稅	二及四.19	13,282	1.55	6,861	0.80
1210	存貨淨額	二及四.6	8,877	1.04	12,589	1.47	2170	應付費用	二及四.20	27,582	3.22	24,355	2.85
1260	預付款項		1,365	0.16	1,099	0.13	2200	避險之衍生性金融負債	二及四.3	-	-	32	-
1280	其他流動資產		1,396	0.16	497	0.06	2224	應付設備款		-	-	120	0.02
1286	遞延所得稅資產	二及四.19	2,531	0.30	2,940	0.34	2261	預收貨款		6,342	0.74	7,765	0.91
	流動資產合計		333,065	38.89	325,768	38.13	2280	其他流動負債		3,129	0.36	3,727	0.44
								流動負債合計		105,495	12.32	113,377	13.27
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
142101	採權益法之長期投資	二及四.7	420,581	49.11	415,319	48.62	2810	應計退休金負債	二及四.20	15,176	1.77	16,948	1.99
15xx	固定資產	二、四.8、五及六					2820	存入保證金		70	0.01	70	0.01
1501	土地		53,772	6.28	53,772	6.29	2861	遞延所得稅負債	二及四.19	55,520	6.48	57,860	6.77
1521	房屋及建築物		44,519	5.20	44,519	5.21	2881	遞延貸項	二	521	0.06	627	0.07
1531	機器設備		6,862	0.80	6,862	0.80		其他負債合計		71,287	8.32	75,505	8.84
1551	運輸設備		3,255	0.38	2,780	0.33		負債合計		176,782	20.64	188,882	22.11
1561	辦公設備		6,263	0.73	6,435	0.75							
1681	其他設備		79,012	9.23	77,266	9.05	31xx	股本	四.11				
	成本合計		193,683	22.62	191,634	22.43	3110	普通股		367,000	42.85	348,760	40.82
15X9	減：累計折舊		(99,886)	(11.66)	(93,905)	(10.99)	32xx	資本公積	四.13				
	固定資產淨額		93,797	10.96	97,729	11.44	3260	長期投資		59	0.01	59	0.01
17xx	無形資產						33xx	保留盈餘					
1710	商標權	二及四.9	441	0.05	512	0.06	3310	法定盈餘公積	四.14	79,787	9.32	68,035	7.96
1750	電腦軟體成本	二及四.10	67	0.01	211	0.02	3320	特別盈餘公積	四.15	14,037	1.64	5,934	0.69
1770	遞延退休金成本	二及四.19	8,330	0.97	9,719	1.14	3350	未分配盈餘	四.16	228,399	26.67	256,679	30.05
	無形資產合計		8,838	1.03	10,442	1.22	34xx	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	二	1,680	0.20	(4,550)	(0.53)
18xx	其他資產						3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(3,182)	(0.37)	(9,487)	(1.11)
1820	存出保證金		101	0.01	5,054	0.59	3510	庫藏股票	二及四.12	(8,180)	(0.96)	-	-
								股東權益合計		679,600	79.36	665,430	77.89
	資 產 總 計		\$856,382	100.00	\$854,312	100.00		負債及股東權益總計		\$856,382	100.00	\$854,312	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
損 益 表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17				
4110	銷貨收入	及五	\$462,983	100.06	\$480,972	100.01
4170	減：銷貨退回及折讓		(261)	(0.06)	(34)	(0.01)
	營業收入淨額		462,722	100.00	480,938	100.00
5000	營業成本	五	(333,738)	(72.12)	(333,447)	(69.33)
5910	營業毛利		128,984	27.88	147,491	30.67
5930	聯屬公司間已(未)實現損益	二	106	0.02	(3)	-
	已實現營業毛利		129,090	27.90	147,488	30.67
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(17,786)	(3.84)	(18,948)	(3.94)
6200	管理及總務費用		(48,759)	(10.54)	(39,894)	(8.30)
6300	研究發展費用		(9,370)	(2.03)	(10,009)	(2.08)
	營業費用合計		(75,915)	(16.41)	(68,851)	(14.32)
6900	營業淨利		53,175	11.49	78,637	16.35
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,868	0.62	3,008	0.62
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.7	36,200	7.82	68,362	14.21
	萬裕電子		4,661	1.01	12,250	2.55
	ALPHA BVI		31,539	6.82	56,112	11.67
	香港艾華		26,537	5.73	52,669	10.95
	東莞士華		3,030	0.65	3,504	0.73
	其他		1,972	0.43	(61)	(0.01)
7140	處分投資利益	二	925	0.20	-	-
7160	兌換利益	二及四.3	1,569	0.34	-	-
7310	金融資產評價利益	二	-	-	130	0.03
7320	金融負債評價利益	二	32	0.01	-	-
7480	其他收入		5,373	1.16	5,274	1.10
	營業外收入及利益合計		46,967	24.79	76,774	15.96
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二	(16)	-	(81)	(0.02)
7550	存貨盤損		-	-	(939)	(0.20)
7560	兌換損失	二及四.3	-	-	(361)	(0.08)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(1,847)	(0.40)	(1,787)	(0.37)
7640	金融資產評價損失	二	(1,093)	(0.24)	-	-
7650	金融負債評價損失	二	-	-	(26)	(0.01)
7880	其他支出		(2,378)	(0.51)	(1,412)	(0.29)
	營業外費用及損失合計		(5,334)	(1.15)	(4,606)	(0.97)
7900	繼續營業單位稅前淨利		94,808	20.49	150,805	31.34
8110	所得稅費用	二及四.19	(22,738)	(4.91)	(33,290)	(6.92)
9600	本期淨利		\$72,070	15.58	\$117,515	24.42
9700	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
			\$2.59	\$1.97	\$4.11	\$3.20
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9910	本期淨利		\$2.56	\$1.95	\$4.11	\$3.20

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十六年一月一日餘額		\$328,000	\$59	\$58,156	\$5,329	\$224,040	\$(1,029)	\$(4,905)	\$-	\$609,650
九十五年度盈餘指撥及分配	四.16									
法定盈餘公積				9,879		(9,879)				-
特別盈餘公積					605	(605)				-
董監酬勞						(4,396)				(4,396)
員工紅利		4,360				(4,396)				(36)
股票股利		16,400				(16,400)				-
現金股利						(49,200)				(49,200)
採權益法評價之被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	二及四.7							197		197
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							(4,779)		(4,779)
外幣報表換算調整數	二						(3,521)			(3,521)
九十六年度淨利						117,515				117,515
民國九十六年十二月三十一日餘額		348,760	59	68,035	5,934	256,679	(4,550)	(9,487)	-	665,430
九十六年度盈餘指撥及分配	四.16									
法定盈餘公積				11,752		(11,752)				-
特別盈餘公積					8,103	(8,103)				-
董監酬勞						(2,930)				(2,930)
員工紅利		7,777				(7,813)				(36)
股票股利		10,463				(10,463)				-
現金股利						(59,289)				(59,289)
採權益法評價之被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	二及四.7							3,732		3,732
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							2,573		2,573
外幣報表換算調整數	二						6,230			6,230
購回庫藏股票	二及四.12								(8,180)	(8,180)
九十七年度淨利						72,070				72,070
民國九十七年十二月三十一日餘額		<u>\$367,000</u>	<u>\$59</u>	<u>\$79,787</u>	<u>\$14,037</u>	<u>\$228,399</u>	<u>\$1,680</u>	<u>\$(3,182)</u>	<u>\$(8,180)</u>	<u>\$679,600</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
現金流量表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$72,070	\$117,515	購置固定資產	(2,628)	(3,560)
調整項目：			出售固定資產價款	-	25
折舊費用	6,424	7,028	存出保證金(增加)減少	4,953	(49)
各項攤提	272	301	購置商標權	(57)	-
處分固定資產損失	16	81	購置電腦軟體成本	-	(158)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	30,904	(30,000)	投資活動之淨現金流入(出)	2,268	(3,742)
處分投資利益	(925)	-			
金融負債評價(利益)損失	(32)	26	融資活動之現金流量：		
金融資產評價(利益)損失	1,093	(130)	發放董監酬勞	(2,930)	(4,396)
按權益法認列之投資收益	(36,200)	(68,362)	發放員工紅利	(36)	(36)
取得被投資公司現金股利	40,900	-	發放現金股利	(59,289)	(49,200)
應收票據淨額(增加)減少	(1,472)	2,861	買回庫藏股	(8,180)	-
應收帳款淨額(增加)減少	13,530	(5,863)	融資活動之淨現金流入(出)	(70,435)	(53,632)
其他應收款(增加)減少	874	(39)			
存貨(增加)減少	3,712	(4,380)	本期現金及約當現金增加(減少)數	54,257	(21,287)
預付款項(增加)減少	(266)	(155)	期初現金及約當現金餘額	187,307	208,594
其他流動資產(增加)減少	(899)	1,345	期末現金及約當現金餘額	\$241,564	\$187,307
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	409	(616)			
遞延退休金成本(增加)減少	1,389	1,388			
應付票據增加(減少)	(10,487)	2,389	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據—關係人增加(減少)	(916)	850	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$-	\$-
應付帳款增加(減少)	(5,894)	779	本期支付所得稅	\$18,248	\$30,582
應付帳款—關係人(增加)減少	1,940	6,396			
應付所得稅增加(減少)	6,421	(10,704)			
應付費用(增加)減少	3,227	1,628	支付現金購置固定資產		
預收貨款增加(減少)	(1,423)	3,076	購置固定資產	\$2,508	\$3,122
其他流動負債(增加)減少	(598)	(470)	應付設備款(增加)減少	120	438
應計退休金負債增加(減少)	(1,772)	1,891	支付現金	\$2,628	\$3,560
遞延所得稅負債增加(減少)	(2,340)	14,028			
遞延貸項增加(減少)	(106)	3	不影響現金流量之投資及融資活動：		
未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少	2,573	(4,779)	累積換算調整數增加(減少)數	\$6,230	\$(3,521)
			未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少數	\$(6,305)	\$4,582
營業活動之淨現金流入(出)	122,424	36,087			

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國五十九年二月十四日奉准設立登記，本公司主要經營可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣、前項有關之原料及產品進出口業務及有關上項業務之經營及投資。本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 88 人及 96 人。

本公司股票於民國九十一年九月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第三七五四七號函核准上櫃，並自民國九十一年十一月十三日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

j 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。

k 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所稱公平價值，上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 衍生性商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及催收款等各項債權之帳齡情形及其收回的可能性，予以評估提列。

6. 存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部份採重置成本，在製品及製成品部份則採淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

7. 採權益法評價之長期投資

(1)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(2)被投資公司增發新股時，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以消除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以消除。
- (4)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報之編製個體。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。
- (2) 折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物	7	-	50	年
機器設備	5	-	12	年
運輸設備	5	-	9	年
辦公設備	3	-	13	年
其他設備	2	-	12	年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

9. 無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
商標權	10 年	直線法
電腦軟體成本	3 年	直線法

10. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

11. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

12. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

13. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

14. 避險會計

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

16. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

17. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，此項改變對本公司民國九十六年度淨利並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動對民國九十七年度之淨利並無影響。
3. 本公司自民國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新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度淨利減少5,267仟元，基本每股盈餘減少0.14元。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
現金	\$30	\$35
活期及支票存款	60,259	46,555
定期存款	74,575	30,000
約當現金－商業本票	106,700	110,717
合 計	\$241,564	\$187,307

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產		
－流動	97.12.31	96.12.31
組合型基金	\$10,020	\$40,000
公平價值變動列入損益之金融資		
產評價調整	(556)	536
淨 額	\$9,464	\$40,536

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3. 公平價值變動列入損益之金融負債

(1)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	97.12.31	96.12.31
遠期外匯合約	\$-	\$32

(2)本公司與玉山銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
出售遠期外匯合約	\$-	\$-	\$32	USD 200 仟元

民國九十七年及九十六年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換(損)益分別為(241)仟元及 225 仟元。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收票據淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據(一年以內者)	\$7,834	\$6,362
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$7,834	\$6,362

5. 應收帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$59,961	\$75,066
減：備抵呆帳	(308)	(1,883)
淨 額	\$59,653	\$73,183

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	97.12.31	96.12.31
原 料	\$5,397	\$5,440
在 製 品	1,431	834
製 成 品	7,417	12,565
合 計	14,245	18,839
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,368)	(6,250)
淨 額	\$8,877	\$12,589

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 11,000 仟元及 10,000 仟元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 基金及投資

(1)採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	原始取得 成 本	期末帳 面價值	持股 比例	投資 收益	提供擔保或 質押情形
<u>97.12.31</u>						
萬裕電子工業股份有限公司	3,150 股	\$53,100	\$136,107	100%	\$4,661	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	60,715	284,474	100%	31,539	無
合 計			<u>\$420,581</u>		<u>\$36,200</u>	
<u>96.12.31</u>						
萬裕電子工業股份有限公司	3,150 股	\$53,100	\$127,714	100%	\$12,250	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	60,715	287,605	100%	56,112	無
合 計			<u>\$415,319</u>		<u>\$68,362</u>	

(2) 本公司於民國八十年二月二十日以 19,500 仟元取得萬裕電子工業股份有限公司現金增資發行之新股，每股面額 10 仟元，共 1,950 股。

另本公司於民國九十一年六月以 33,600 仟元向簡文英等關係人購買萬裕電子工業股份有限公司其餘股份計 1,200 股。

本公司民國九十七及九十六年度依持股比例認列萬裕電子工業股份有限公司之未認列為退休金成本之淨利益(損失)淨變動數分別為 3,732 仟元及 197 仟元。

(3) 本公司於九十二年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.美金 385 仟元，折合新台幣 13,125 仟元，並經其間接投資設立東莞士華電子有限公司取得 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年六月十二日經審二字第○九二○一七四三九號函准予備查在案。

另本公司於九十二年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.美金 200 仟元，折合新台幣 6,818 仟元，並經其間接投資設立光巨國際貿易(上海)有限公司取得 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年十月二十四日經審二字第○九二○三五○七九號函准予備查在案。

(4) 按權益法評價之長期投資，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列投資損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司民國九十七及九十六年度因持有萬裕電子工業股份有限公司及 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD 股權均達百分之五十以上，故依金管證六字第 0960034217 號令規定，予以編製合併財務報表。

(6) 上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

8. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	97.12.31	96.12.31
房屋及建築物	\$17,054	\$16,101
機器設備	5,682	5,150
運輸設備	1,734	1,285
辦公設備	5,176	5,173
其他設備	70,240	66,196
合 計	<u>\$99,886</u>	<u>\$93,905</u>

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日固定資產投保保險金額分別為 32,016 仟元及 34,110 仟元。

(3) 民國九十七及九十六年度固定資產均無利息資本化之情形。

(4) 有關固定資產提供抵押之情形詳附註六。

9. 商標權

	九十七年度	九十六年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,246	\$1,246
本期增加-單獨取得	57	-
期末餘額	<u>1,303</u>	<u>1,246</u>
累計攤銷：		
期初餘額	734	614
本期增加-單獨取得	128	120
期末餘額	<u>862</u>	<u>734</u>
帳面餘額	<u>\$441</u>	<u>\$512</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 電腦軟體

	九十七年度	九十六年度
原始成本：		
期初餘額	\$417	\$259
本期增加-單獨取得	-	158
期末餘額	417	417
累計攤銷：		
期初餘額	206	80
本期增加-單獨取得	144	126
期末餘額	350	206
帳面餘額	\$67	\$211

11. 股 本

本公司民國九十六年一月一日之額定股本為 380,000 仟元，每股面額 10 元，分為 38,000,000 股，已發行 32,800,000 股。

本公司於民國九十六年六月十一日經股東會決議辦理盈餘轉增資 16,400 仟元及員工紅利轉增資 4,360 仟元，上述增資案並於民國九十六年七月十一日經董事會決議以民國九十六年八月一日為增資基準日，該項增資案業於民國九十六年八月十日完成變更登記，增資後額定股本為 380,000 仟元，每股面額 10 元，分為 38,000,000 股，業已發行 34,876,000 股。

本公司於民國九十七年六月十六日經股東會決議辦理盈餘轉增資 10,463 仟元及員工紅利轉增資 7,777 仟元，上述增資案並於民國九十七年七月十七日經董事會決議以民國九十七年八月十五日為增資基準日，該項增資案業於民國九十七年八月二十六日完成變更登記，增資後額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，業已發行 36,700,000 股。

12. 庫藏股票

本公司分別於民國九十七年十月三日及民國九十七年十二月二日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>97.12.31</u>				
轉讓予員工	-仟股	568 仟股	- 仟股	568 仟股

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,670 仟股，收買股份金額最高上限為 322,282 仟元。本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 568 仟股，買回之庫藏股金額為 8,180 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

13. 資本公積

(1)資本公積明細如下：

	97.12.31	96.12.31
長期投資	\$59	\$59

(2)依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3)以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財證部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 依本公司民國九十六年六月十一日修訂前公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

(2) 依本公司民國九十六年六月十一日修訂後公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

(3)有關本公司民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 16 日 股東會決議通過	97 年 4 月 25 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,930	\$2,930	\$-	-
員工現金紅利	\$36	\$36	-	-
員工股票紅利				
金額	\$7,777	\$7,777	-	-
股數(面額每股 10 元)	777,720 股	777,720 股	-	-

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

佔 96 年底流通在外股 數之比例	2.23%	2.23%	-	-
股東紅利				
股票(面額每股 10 元)	1,046,280 股	1,046,280 股	-	-
現金	\$59,289	\$59,289	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	3.06 元	3.06 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益—員工現金股利—員工股票股利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

本公司民國九十七年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為 4,885 仟元及 1,832 仟元，其估列基礎為以民國九十七年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 8%及 3%估列)，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為民國九十八年度之損益。

17. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十七年度	九十六年度
商品銷售	\$462,983	\$480,972
減：銷貨退回或折讓	(261)	(34)
營業收入淨額	\$462,722	\$480,938

18. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	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	\$17,834	48,505	\$66,339	\$15,344	35,113	\$50,457
勞健保費用	1,163	2,522	3,685	1,227	2,776	4,003
退休金費用	1,451	4,964	6,415	1,815	4,245	6,060
其他用人費用	404	33	437	3,157	5,821	8,978
折舊費用	4,238	2,186	6,424	4,524	2,504	7,028
攤銷費用	-	272	272	-	301	301

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 所得稅

(1)遞延所得稅資產或負債：

	97.12.31	96.12.31
• 遞延所得稅資產總額	\$2,531	\$2,940
, 遞延所得稅負債總額	\$55,520	\$57,860
f 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

	97.12.31		96.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
„ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$-	\$1,045	\$261
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(222,080)	(55,520)	(231,441)	(57,860)
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	521	130	627	156
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	5,368	1,342	6,250	1,563
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	3,842	961	3,448	862
兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	391	98	393	98

	97.12.31	96.12.31
(2)遞延所得稅資產—流動	\$2,531	\$2,940
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	2,531	2,940
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$2,531	\$2,940

	97.12.31	96.12.31
(3)遞延所得稅資產—非流動	\$-	\$-
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	(55,520)	(57,860)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(55,520)	\$(57,860)

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)所得稅費用估算如下：	九十七年度	九十六年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$24,526	\$20,666
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用	261	24
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用	-	102
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用	26	-
投資收益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(2,340)	14,028
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	221	(447)
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之遞延所得稅利益	(99)	(295)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	1,717	1,374
所得稅抵減所產生之所得稅利益	(2,133)	(2,162)
以前年度調整數	559	-
所得稅費用	<u>\$22,738</u>	<u>\$33,290</u>

(5) 本公司民國九十五年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(6) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	97.12.31	96.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$39,444	\$50,191
八十六年度以前未分配盈餘	\$23,939	\$23,939
八十七年度以後未分配盈餘	\$204,460	\$232,740
	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	25.78%	25.08%

20. 退休金

(1) 本公司認列之淨退休金成本組成明細如下：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$1,752	\$1,744
利息成本	1,298	1,205
退休基金資產之預期報酬	(287)	(377)
淨攤銷數與遞延數	2,137	1,874
淨退休金成本	<u>\$4,900</u>	<u>\$4,446</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給付義務：	97.12.31	96.12.31
既得給付義務	\$-	\$(6,302)
非既得給付義務	(22,440)	(29,420)
累積給付義務	(22,440)	(35,722)
未來薪資增加之影響數	(9,549)	(7,556)
預計給付義務	(31,989)	(43,278)
退休基金資產公平價值	1,304	9,574
提撥狀況	(30,685)	(33,704)
未認列過渡性淨給付義務	8,330	9,718
未認列退休金損(益)	12,731	13,311
補列之最低退休金負債	(11,512)	(15,473)
應計退休金負債	<u><u>\$(21,136)</u></u>	<u><u>\$(26,148)</u></u>

民國九十七及九十六年十二月三十一日本公司應計退休金負債中屬一年內支付者分別為 5,960 仟元及 9,200 仟元帳列應付費用。

- (3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

- (4) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 0 元及 9,028 仟元。
- (5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十七及九十六年度本公司負擔之員工退休金分別為 1,514 仟元及 1,614 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	九十七年度		九十六年度	
期初流通在外股數	34,876,000 股		32,800,000 股	
加：96.08.10 盈餘轉增資 (32,800,000 股×5%)			1,640,000	
96.08.10 員工紅利轉增資 (32,800,000 股×1.33%)			436,000	
97.08.26 盈餘轉增資 (34,876,000 股×3%)	1,046,280			
(34,876,000 股×3%)			1,046,280	
97.08.26 員工紅利轉增資 (34,876,000 股×2.23%)	777,720			
(34,876,000 股×2.23%)			777,720	
買回庫藏股	(96,458)		-	
本期流通在外加權平均股數	36,603,542 股		36,700,000 股	

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	股數 (分母)	稅 前	稅 後
<u>九十七年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$94,808	\$72,070	36,603,542 股	\$2.59	\$1.97
具稀釋作用之員工分紅費			389,204		
用化影響數					
稀釋每股盈餘屬於普通股					
東之本期純益加潛在普					
股之影響	\$94,808	\$72,070	36,992,746 股	\$2.56	\$1.95
<u>九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$150,805	\$117,515	36,700,000 股	\$4.11	\$3.20

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
萬裕電子工業股份有限公司	本公司之子公司
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	本公司之子公司
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	本公司之孫公司
東莞士華電子有限公司	本公司之孫公司
簡文英等七人	本公司之副總經理以上之管理階層

2. 本公司銷售與關係人之金額如下：

	九十七年度		九十六年度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$15,573	3.37%	\$12,175	2.53%

本公司銷貨予 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之產品大多屬特殊規格，因銷售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而對一般客戶收款條件為月結 30~120 天收款。

另本公司民國九十七及九十六年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額分別為 101,032 仟元及 120,824 仟元。

3. 本公司向關係人進貨之金額如下：

	九十七年度		九十六年度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$275,567	68.31%	\$291,368	67.43%
萬裕電子工業股份有限公司	\$11,927	2.96	12,216	2.83
合 計	\$287,494	71.27%	\$303,584	70.26%

(1) 本公司向關係人 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另其付款條件為債權債務互抵方式。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司向關係人萬裕電子工業股份有限公司之進貨，因係屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另其付款條件為次月結 90 天之期票。

(3)本公司對一般廠商付款條件為次月結支付 60 至 90 天期票。

4. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
(1)應付票據：				
萬裕電子工業股份有限公司	\$2,357	10.65%	\$3,273	9.76%
(2)應付帳款：				
HONG KONG ALPHA	\$23,899	72.36%	\$21,437	57.97%
COMPANY LTD.				
萬裕電子工業股份有限公司	900	2.73	1,422	3.84
合 計	\$24,799	75.09%	\$22,859	61.81%
(3)應付費用：				
萬裕電子工業股份有限公司	\$38	0.14%	\$48	0.20%
HONG KONG ALPHA	62	0.22	-	-
COMPANY LTD.				
合 計	\$100	0.36%	\$48	0.20%

5. 本公司於民國九十七及九十六年度向關係人以營業租賃承租資產之交易如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃起訖日期	全年度 租金支出	每月租金及 收取方式
<u>九十七年度</u>				
萬裕電子工業股份有限公司	桃園縣龜山鄉民生北路一段2巷2弄4號	96.1.1~98.12.31	\$1,371	每月租金 114 仟元，每月支付次月5日到期之票據。
<u>九十六年度</u>				
萬裕電子工業股份有限公司	桃園縣龜山鄉民生北路一段2巷2弄4號	94.1.1~95.12.31	\$1,406	96.01.01~96.03.31 每月租金 114 仟元，而自 96.04.01 起每月租金為 118 仟元，每月支付次月5日到期之票據

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$8,398	\$11,028

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資額度之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>97.12.31</u>			
固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	54	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	23,228	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$66,309</u>		

<u>96.12.31</u>			
固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	56	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	22,887	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$65,970</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租重大資產之情形如下：

出 租 人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法
萬裕電子工業股份有限公司	桃園縣龜山鄉民生北路一段 2 巷 2 弄 4 號之土地、廠房	96.01.01 ~98.12.31	96.01.01~98.12.31 每月 114 仟元 (不含稅)以開立支票方式支付。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
98 年度	1,371

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊揭露

(1)公平價值之資訊

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$241,564	\$241,564	\$177,469	\$177,469
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	9,464	9,464	40,536	40,536
應收款項淨額(包括應收票 據及應收帳款)	67,487	67,487	79,545	79,545
其他應收款	381	381	1,255	1,255
採權益法之長期投資	420,581	420,581	415,319	415,319
存出保證金	101	101	5,054	5,054
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
應付款項淨額(包括應付票 據、應付帳款及應付關係 人款)	55,160	55,160	70,517	70,517
應付所得稅	13,282	13,282	6,861	6,861
應付費用	27,582	27,582	24,355	24,355
應付設備款	-	-	120	120
<u>負債-衍生性</u>				
公平價值變動列入損益金 融負債-流動	-	-	32	32

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- b. 公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- c. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- d. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司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列示如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$60,289	\$46,590	\$181,275	\$140,717
公平價值變動列入損益之金融	9,464	40,536	-	-
<u>資產－流動</u>				
應收款項淨額(包括應收票據、 應收帳款)	-	-	67,487	79,545
其他應收款	-	-	381	1,255
存出保證金	-	-	101	5,054
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項(包括應付票據、應付 帳款及應付關係人款)	-	-	55,160	70,517
應付所得稅	-	-	13,282	6,861
應付費用	-	-	27,582	24,355
應付設備款	-	-	-	120
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益金融負	-	32	-	-
<u>負債－流動</u>				

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.本公司於民國九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為 0 仟元及 32 仟元。

2.本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 181,275 仟元及 140,717 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 60,289 仟元及 46,590 仟元。

3.本公司民國九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,868 仟元及 3,008 仟元。

2.財務風險資訊

A.市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十七年度認列兌換利益僅佔本公司營收淨額比率為 0.34%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日分別為 308 仟元及 1,883 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$181,275

浮動利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$60,289

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

3. 公平價值避險：

本公司所持有之外幣應收帳款，可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，本公司評估該風險可能重大，故先行買入遠期外匯合約進行避險。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	指定之避險工具	
		公平價值	
		97.12.31	96.12.31
外幣應收帳款	遠期外匯合約	\$-	\$32

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註四.3及十.1。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表三。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：
 - 2.1 對他人資金融通者：詳附表四。
 - 2.2. 為他人背書保證者：無。
 - 2.3. 期末持有有價證券者：詳附表五。
 - 2.4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
 - 2.8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.9. 從事衍生性商品交易：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

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：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截止本期止已匯回投資收益	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	本公司赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
東莞市石排福隆艾華電子廠	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。	\$-(註一)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$20,095	\$-	\$-	\$20,095	100.00%	(註一)	(註一)	\$-	\$20,095	\$20,095	\$407,760
東莞市石排福隆萬裕電子廠	電子、電機零件製造、加工及買賣	\$-(註二)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$6,256	\$-	\$-	\$6,256	100.00%	(註二)	(註二)	\$-	\$6,256	\$6,256	
東莞士華電子有限公司	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	\$13,125(註三)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$13,125	\$-	\$-	\$13,125	100.00%	\$3,030(註四及五)	\$18,562(註四)	\$-	\$13,125	\$13,125	

註一：東莞市石排福隆艾華電子廠為本公司持有 100.00%之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：東莞市石排福隆萬裕電子廠為本公司持有 100.00%之萬裕電子工業股份有限公司 100.00%持有之子公司 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註三：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註四：以期末匯率折算新台幣金額。

註五：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進貨		應付款項	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$275,567	68.31%	\$23,899	72.36%

本公司於民國九十七年度向關係人 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較，其付款條件為債權債務互抵方式，一般廠商為次月結支付 60 至 90 天期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$15,573	3.37%	\$-	-%

本公司銷貨予 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之產品大多屬特殊規格，因售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而一般客戶為月結 30-120 天收款。

4.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

5.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：本公司民國九十七年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 101,032 仟元。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3. 外銷銷貨資訊：

地 區	九十七年度	九十六年度
亞 洲	\$103,885	\$114,086
美 洲	56,752	57,093
歐 洲	61,773	69,248
澳 洲	5,276	4,009
非 洲	555	453
合 計	<u>\$228,241</u>	<u>\$244,889</u>

4. 重要客戶資訊：本公司未有對單一客戶之收入占本公司營業收入淨額10%以上者。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註 1)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額：	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	897,851.40 單位	\$10,020	-	\$9,464	
	匯豐五福全球債券組合							
	加：評價調整淨額							
					(556)			
					\$9,464		\$9,464	
台灣艾華電子工業股份有限公司	採權益法之長期投資：	子公司	採權益法之長期投資	3,150 股	\$136,107	100.00%	\$137,293	
	萬裕電子工業股份有限公司							
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	子公司	採權益法之長期投資	1,826,095 股	284,474	100.00%	285,564	
	合 計				\$420,581		\$422,857	

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表二

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形：

單位：新台幣仟元

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金額	佔總進貨 之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收票 據、帳款之比率	
台灣艾華電 子工業股份 有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司 之孫公 司	進貨	<u>\$275,567</u>	68.31%	債權債務 互抵方式	進貨價格屬單 一廠商，無其 他廠商可資比 較	非關係人為 次月結 60 至 90 天期票	<u>\$(23,899)</u>	72.36%	

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表三

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子工業股份有限公司	桃園縣龜山鄉民生北路一段二巷二弄二號	電子電機零件製造、加工及買賣及代銷	\$53,100	\$53,100	3,150	100%	\$136,107	\$3,741	\$4,661 (註一)	子公司
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	PO BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務	60,715	60,715	1,826,095	100%	284,474	30,429	31,539 (註二)	子公司
萬裕電子工業股份有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	PO BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務	6,256	6,256	200,000	100%	34,413	(7,453)	(7,453)	孫公司
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	九龍灣宏開道 8 號其士商業中心 10 樓 1011-1012 室	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	20,095	20,095	5,000,000	100%	248,623	26,824	26,640 (註三)	孫公司
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	東莞市石牌鎮福隆第三工業區	可變電阻及其他開關之業銷售業務	13,125	13,125	-	100%	18,562	3,030	3,030	孫公司

註一：包括認列萬裕當期收益 3,741 仟元與逆流及側流交易已實現利益 1,143 仟元及萬裕分配員工紅利 223 仟元。

註二：包括認列 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.當期收益 30,429 仟元及逆流交易已實現銷貨毛利 1,110 仟元。

註三：包括認列 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.當期收益 26,824 仟元及側流交易未實現銷貨毛利 184 仟元。

HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

附表四

對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	其他應收款	\$9,693	\$9,693	-	與其有業務往來	銷貨 \$21,433	短期營運資金需求	\$-	-	\$-	\$24,941	\$49,883

註一：係本公司之孫公司HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.淨額之百分之十。

註二：係本公司之孫公司HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.淨額之百分之二十。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表五
期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	
萬裕電子工業股份有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	200,000	\$34,413	100.00%	\$34,413	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	5,000,000	248,623	100.00%	249,413	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	18,562	100.00%	18,562	

附表六

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形：

單位：新台幣仟元

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		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	佔總應付票據、帳款之比率	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ <u>(275,567)</u>	53.50%	債權債務互抵方式	銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較	月結 90 天至 120 天期票	\$ <u>23,899</u>	27.73%	

五、九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第(052)號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

此 致

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

會計師

張志銘

中華民國九十八年一月二十二日

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		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	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$403,778	44.49	\$336,331	35.72	2120	應付票據		\$21,712	2.39	\$34,731	3.69
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	9,464	1.04	40,536	4.30	2140	應付帳款		37,273	4.11	59,025	6.27
1120	應收票據淨額	二及四.4	23,743	2.62	18,402	1.95	2160	應付所得稅	二及四.19	19,346	2.13	14,017	1.49
1140	應收帳款淨額	二及四.5	112,800	12.43	139,164	14.78	2170	應付費用	二及四.20	55,353	6.10	58,387	6.20
1160	其他應收款		463	0.05	1,204	0.13	2200	避險之衍生性金融負債	二及四.3	-	-	32	-
1210	存貨淨額	二及四.6	81,105	8.94	100,375	10.66	2224	應付設備款		-	-	131	0.01
1260	預付款項		3,686	0.41	2,033	0.22	2280	其他流動負債		11,634	1.28	14,840	1.58
1280	其他流動資產		9,427	1.04	8,262	0.88		流動負債合計		145,318	16.01	181,163	19.24
1286	遞延所得稅資產	二及四.19	3,222	0.36	3,670	0.39							
	流動資產合計		647,688	71.38	649,977	69.03	28xx	其他負債					
15xx	固定資產	二、四.7					2810	應計退休金負債	二及四.20	18,132	2.00	26,427	2.81
1501	土地	及六	71,649	7.90	71,649	7.61	2820	存入保證金		1,570	0.17	1,570	0.16
1521	房屋及建築物		106,395	11.72	104,190	11.06	2861	遞延所得稅負債	二及四.19	62,819	6.92	67,023	7.12
1531	機器設備		82,995	9.15	79,030	8.39		其他負債合計		82,521	9.09	95,020	10.09
1551	運輸設備		3,743	0.41	3,268	0.35		負債合計		227,839	25.10	276,183	29.33
1561	辦公設備		16,469	1.81	16,209	1.72							
1681	其他設備		157,614	17.37	150,620	16.00	31xx	股本	四.11				
	成本合計		438,865	48.36	424,966	45.13	3110	普通股		367,000	40.44	348,760	37.04
15X9	減：累計折舊		(224,440)	(24.73)	(194,205)	(20.62)	32xx	資本公積	四.13				
1672	預付設備款		2,309	0.25	5,393	0.57	3260	長期投資		59	0.01	59	0.01
	固定資產淨額		216,734	23.88	236,154	25.08	33xx	保留盈餘					
17xx	無形資產						3310	法定盈餘公積	四.14	79,787	8.79	68,035	7.22
1710	商標權	二及四.9	441	0.05	512	0.05	3320	特別盈餘公積	四.15	14,037	1.55	5,934	0.63
1750	電腦軟體成本	二、三及四.10	67	0.01	211	0.02	3350	未分配盈餘	四.16	228,399	25.17	256,679	27.26
1770	遞延退休金成本	二及四.20	10,538	1.16	14,592	1.55	34xx	股東權益其他項目					
	無形資產合計		11,046	1.22	15,315	1.62	3420	累積換算調整數	二	1,680	0.19	(4,550)	(0.48)
							3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.19	(3,182)	(0.35)	(9,487)	(1.01)
							3510	庫藏股票	二及四.12	(8,180)	(0.90)	-	-
1800	其他資產							股東權益合計		679,600	74.90	665,430	70.67
1800	出租資產淨額	二及四.8	27,439	3.02	27,940	2.97							
1820	存出保證金		4,518	0.50	12,037	1.28							
1830	遞延費用	二	14	-	190	0.02							
1848	催收款淨額	二及四.5	-	-	-	-							
	其他資產合計		31,971	3.52	40,167	4.27							
	資 產 總 計		\$907,439	100.00	\$941,613	100.00		負債及股東權益總計		\$907,439	100.00	\$941,613	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四.17				
4110	銷貨收入		\$736,815	100.31	\$776,434	100.11
4170	減：銷貨退回及折讓		(2,269)	(0.31)	(826)	(0.11)
	銷貨淨額		734,546	100.00	775,608	100.00
5000	營業成本		(498,748)	(67.90)	(494,473)	(63.75)
5910	營業毛利		235,798	32.10	281,135	36.25
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(52,154)	(7.10)	(53,424)	(6.89)
6200	管理及總務費用		(76,210)	(10.37)	(67,485)	(8.70)
6300	研究發展費用		(9,470)	(1.29)	(9,780)	(1.26)
	營業費用合計		(137,834)	(18.76)	(130,689)	(16.85)
6900	營業淨利		97,964	13.34	150,446	19.40
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,856	0.53	4,811	0.62
7130	處分固定資產利益	二	-	-	194	0.03
7140	處分投資利益	二	925	0.13	-	-
7160	兌換利益	二及四.3	-	-	2,577	0.33
7210	租金收入		4,076	0.55	4,502	0.58
7310	金融資產評價利益	二	-	-	130	0.02
7320	金融負債評價利益	二	32	-	-	-
7480	其他收入		9,291	1.26	8,570	1.10
	營業外收入及利益合計		18,180	2.47	20,784	2.68
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二	(72)	(0.01)	(146)	(0.02)
7550	存貨盤損		(8)	-	(1,119)	(0.15)
7560	兌換損失	二及四.3	(120)	(0.01)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(8,706)	(1.19)	(5,048)	(0.65)
7640	金融資產評價損失	二	(1,093)	(0.15)	-	-
7650	金融負債評價損失	二	-	-	(26)	-
7880	其他支出		(5,057)	(0.69)	(2,614)	(0.34)
	營業外費用及損失合計		(15,056)	(2.05)	(8,953)	(1.16)
7900	繼續營業單位稅前淨利		101,088	13.76	162,277	20.92
8110	所得稅費用	二及四.19	(29,018)	(3.95)	(44,762)	(5.77)
9600	本期淨利		\$72,070	9.81	\$117,515	15.15
9700	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
			\$2.76	\$1.97	\$4.42	\$3.20
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9910	本期淨利		\$2.73	\$1.95	\$4.42	\$3.20

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司
合併股東權益變動表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十六年一月一日餘額		\$328,000	\$59	\$58,156	\$5,329	\$224,040	\$(1,029)	\$(4,905)	\$-	\$609,650
九十五年度盈餘指撥及分配	四.16									
法定盈餘公積				9,879		(9,879)				-
特別盈餘公積					605	(605)				-
董監酬勞						(4,396)				(4,396)
員工紅利		4,360				(4,396)				(36)
股票股利		16,400				(16,400)				-
現金股利						(49,200)				(49,200)
採權益法評價之被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	二							197		197
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							(4,779)		(4,779)
外幣報表換算調整數	二						(3,521)			(3,521)
九十六年度淨利						117,515				117,515
民國九十六年十二月三十一日餘額		348,760	59	68,035	5,934	256,679	(4,550)	(9,487)	-	665,430
九十六年度盈餘指撥及分配	四.16									
法定盈餘公積				11,752		(11,752)				-
特別盈餘公積					8,103	(8,103)				-
董監酬勞						(2,930)				(2,930)
員工紅利		7,777				(7,813)				(36)
股票股利		10,463				(10,463)				-
現金股利						(59,289)				(59,289)
採權益法評價之被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	二							3,732		3,732
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.20							2,573		2,573
外幣報表換算調整數	二						6,230			6,230
購回庫藏股票									(8,180)	(8,180)
九十七年度淨利						72,070				72,070
民國九十七年十二月三十一日餘額		<u>\$367,000</u>	<u>\$59</u>	<u>\$79,787</u>	<u>\$14,037</u>	<u>\$228,399</u>	<u>\$1,680</u>	<u>\$(3,182)</u>	<u>\$(8,180)</u>	<u>\$679,600</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$72,070	\$117,515	購置固定資產	(7,950)	(19,200)
調整項目：			出售固定資產	-	377
折舊費用(含出租資產)	28,939	30,104	受限制資產(增加)減少	-	2,786
各項攤提	444	612	存出保證金(增加)減少	7,519	(2,954)
處分固定資產(利益)損失	72	(48)	購置商標權	(57)	-
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	30,904	(30,000)	購置電腦軟體成本	-	(158)
處分投資(利益)損失	(925)	-	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(488)</u>	<u>(19,149)</u>
金融資產評價(利益)損失	1,093	(130)			
金融負債評價(利益)損失	(32)	26	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	(5,341)	4,248	發放董監酬勞	(2,930)	(4,396)
應收帳款淨額(增加)減少	26,364	(15,528)	發放員工紅利	(36)	(36)
其他應收款(增加)減少	741	(53)	發放現金股利	(59,289)	(49,200)
存貨(增加)減少	19,270	(15,390)	買回庫藏股	(8,180)	-
預付款項(增加)減少	(1,653)	(149)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(70,435)</u>	<u>(53,632)</u>
其他流動資產(增加)減少	(1,165)	(1,378)			
遞延所得稅資產一流動(增加)減少	448	827	本期現金及約當現金增加(減少)數	62,484	37,512
遞延退休金成本(增加)減少	4,054	2,084	匯率影響數	4,963	(2,719)
應付票據增加(減少)	(13,019)	3,883	期初現金及約當現金餘額	336,331	301,538
應付帳款增加(減少)	(21,752)	3,928	期末現金及約當現金餘額	<u>\$403,778</u>	<u>\$336,331</u>
應付所得稅增加(減少)	5,329	(11,049)			
應付費用增加(減少)	(4,310)	5,369	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債增加(減少)	(3,206)	4,570	本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
遞延所得稅負債增加(減少)	(4,204)	13,796	本期支付所得稅	<u>\$27,727</u>	<u>\$42,201</u>
應計退休金負債增加(減少)	(7,019)	2,029			
合併貸項增加(減少)	-	(391)	支付現金購置固定資產		
未認列為退休金成本之淨損失增加(減少)	6,305	(4,582)	購置固定資產	\$7,819	\$18,624
			應付設備款(增加)減少	131	576
			支付現金	<u>\$7,950</u>	<u>\$19,200</u>
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			未認列為退休金成本之淨損失增加(減少)數	<u>\$ (6,305)</u>	<u>\$ (4,582)</u>
			累積換算調整數增加(減少)數	<u>\$6,230</u>	<u>\$ (3,521)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>133,407</u>	<u>110,293</u>			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：簡文英

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司-台灣艾華電子工業股份有限公司

台灣艾華電子工業股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國五十九年二月十四日奉准設立。本公司及子公司於民國九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 1,404 人及 1,251 人。

本公司主要業務為：

- 1.可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- 2.前項有關之原料及產品進出口業務。
- 3.有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於民國九十一年九月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第三七五四七號函核准上櫃，並自民國九十一年十一月十三日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、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。重要會計政策彙總說明如下：

1.合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			97.12.31	96.12.31	
本公司	ALPHA INTERNATIO NAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	可變電阻及開關矽整 流器買賣，及其前項 有關之原料及產品進 出口業務	100%	100%	無

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司	萬裕電子工業股份有限公司	電子電機零件製造、加工及買賣及代銷	100%	100%	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	100%	100%	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其它開關製造及買賣	100%	100%	無
萬裕電子工業股份有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務	100%	100%	無

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

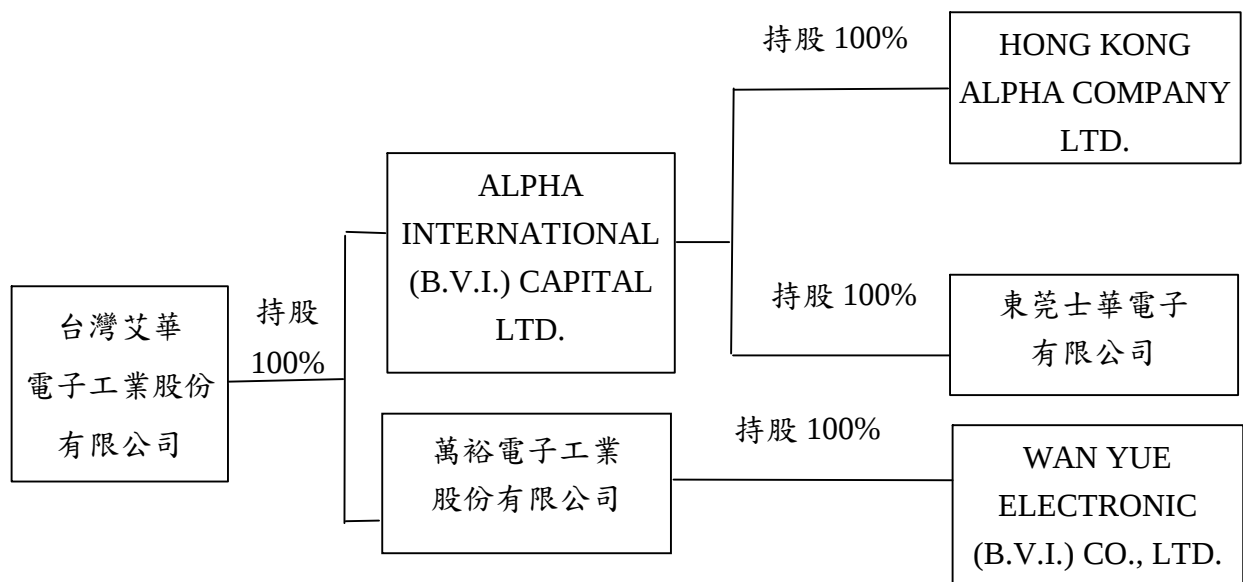
(3)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：台灣艾華電子工業股份有限公司。

(2) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (4) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ，依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- f** 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- „** 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ...其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公 司 名 稱	記 帳 單 位
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	新台幣
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	港幣
萬裕電子工業股份有限公司	新台幣
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	新台幣
東莞士華電子有限公司	人民幣

- (2) 編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

4. 現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

j 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。

k 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

所稱公平價值，上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

6. 衍生性商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

7. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

8. 存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部份採重置成本，在製品及製成品部份則採淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 固定資產及出租資產

(1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良，作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出，則列作當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物	7	-	62	年
機器設備	3	-	15	年
運輸設備	3	-	9	年
辦公設備	2	-	13	年
其他設備	2	-	20	年

(3) 本公司供出租使用之固定資產，則轉列出租資產科目，其提列之折舊費用列為其他損失。

(4) 其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

10. 無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
商標權	10 年	直線法
電腦軟體成本	3 年	直線法

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 遞延費用

係網路線架設等支出，均按3年平均攤銷。

12. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

13. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稅額納入考量。

14. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 避險會計

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

19. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，此項改變對本公司民國九十六年度淨利並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動對民國九十七年度淨利並無影響。
3. 本公司及子公司自民國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新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司及子公司民國九十七年度合併總淨利減少 5,334 仟元，合併基本每股盈餘減少 0.15 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
現金	\$478	\$511
活期及支票存款	181,876	195,104
定期存款	102,755	30,000
約當現金－商業本票	118,669	110,716
合計	\$403,778	\$336,331

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產		
— 流動	97.12.31	96.12.31
組合型基金	\$10,020	\$40,000
公平價值變動列入損益之金融資		
產評價調整	(556)	536
淨 額	\$9,464	\$40,536

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3. 避險之衍生性金融負債

(1)避險之衍生性金融負債—流動

	97.12.31	96.12.31
遠期外匯合約	\$-	\$32

(2)本公司與玉山銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
出售遠期外匯合約	\$-	\$-	\$32	USD 200 仟元

民國九十七年及九十六年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換(損)益分別為(241)仟元及 225 仟元。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

4. 應收票據淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據(一年以內者)	\$24,088	\$18,747
減：備抵呆帳	(345)	(345)
淨 額	\$23,743	\$18,402

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$115,942	\$144,010
減：備抵呆帳	(3,142)	(4,846)
淨 額	\$112,800	\$139,164
	97.12.31	96.12.31
催收款項	\$57	\$57
減：備抵呆帳	(57)	(57)
淨 額	\$-	\$-

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	97.12.31	96.12.31
原 料	\$51,082	\$56,463
在 製 品	9,359	16,521
製 成 品	41,437	43,110
商 品	2,711	2,508
合 計	104,589	118,602
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,484)	(18,227)
淨 額	\$81,105	\$100,375

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 106,197 仟元及 112,499 元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1) 固定資產之累積折舊明細如下：

項 目	97.12.31	96.12.31
房屋及建築物	\$33,506	\$30,874
機器設備	52,785	43,628
運輸設備	2,152	1,692

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

辦公設備	13,257	12,360
其他設備	122,740	105,651
合 計	<u>\$224,440</u>	<u>\$194,205</u>

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日固定資產投保保險金額(含出租資產)分別為 130,401 仟元及 265,490 仟元。

(3) 民國九十七及九十六年度固定資產均無利息資本化之情形。

(4) 有關固定資產提供抵押之情形詳附註六。

8. 出租資產淨額

(1) 出租資產明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	未折減淨額
<u>97.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	21,899	\$6,583	15,316
合 計	<u>\$34,022</u>	<u>\$6,583</u>	<u>\$27,439</u>
<u>96.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	21,899	6,082	15,817
合 計	<u>\$34,022</u>	<u>\$6,082</u>	<u>\$27,940</u>

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日出租資產投保保險金額詳附註四.7 說明。

(3) 租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

關係人名稱	租賃起訖 日期	租賃標的物	每月租金 及租金收取方式
台灣西卡股份有限公司	96.01.01- 98.12.31	蘆竹鄉廠房及土地	自 96.01.01 起，每月 240,000 元。並收取每 月初到期之票據。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
98	\$2,880

9. 商標權

	九十七年度	九十六年度
原始成本：		
期初餘額	\$1246	\$1,246
本期增加-單獨取得	57	-
期末餘額	1,303	1,246
累計攤銷：		
期初餘額	734	614
本期增加-單獨取得	128	120
期末餘額	862	734
帳面餘額	\$441	\$512

10. 電腦軟體

	九十七年度	九十六年度
原始成本：		
期初餘額	\$417	\$259
本期增加-單獨取得	-	158
期末餘額	417	417
累計攤銷：		
期初餘額	206	80
本期增加-單獨取得	144	126
期末餘額	350	206
帳面餘額	\$67	\$211

11. 股 本

本公司民國九十六年一月一日之額定股本為 380,000 仟元，每股面額 10 元，分為 38,000,000 股，已發行 32,800,000 股。

本公司於民國九十六年六月十一日經股東會決議辦理盈餘轉增資 16,400 仟元及員工紅利轉增資 4,360 仟元，上述增資案並於民國九十六年七月十一日經董事會決議以民國九十六年八月一日為增資基準日，該項增資案業於民國九十六年八月十日完成變

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

更登記，增資後額定股本為 380,000 仟元，每股面額 10 元，分為 38,000,000 股，業已發行 34,876,000 股。

本公司於民國九十七年六月十六日經股東會決議辦理盈餘轉增資 10,463 仟元及員工紅利轉增資 7,777 仟元，上述增資案並於民國九十七年七月十七日經董事會決議以民國九十七年八月十五日為增資基準日，該項增資案業於民國九十七年八月二十六日完成變更登記，增資後額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，業已發行 36,700,000 股。

12. 庫藏股票

本公司分別於民國九十七年十月三日及民國九十七年十二月二日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
97.12.31				
轉讓予員工	- 仟股	568 仟股	- 仟股	568 仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,670 仟股，收買股份金額最高上限為 322,282 仟元。本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 568 仟股，買回之庫藏股金額為 8,180 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.12.31	96.12.31
長期投資	\$59	\$59

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財證部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第100116號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

16. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依本公司民國九十六年六月十一日修訂前公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

- (2) 依本公司民國九十六年六月十一日修訂後公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

(3)有關本公司民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 16 日 股東會決議通過	97 年 4 月 25 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,930	\$2,930	\$-	-
員工現金紅利	\$36	\$36	-	-
員工股票紅利				
金額	\$7,777	\$7,777	-	-
股數(面額每股 10 元)	777,720 股	777,720 股	-	-
佔 96 年底流通在外股數之比例	2.23%	2.23%	-	-
股東紅利				
股票(面額每股 10 元)	1,046,280 股	1,046,280 股	-	-
現金	\$59,289	\$59,289	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註)	3.06 元	3.06 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益—員工現金股利—員工股票股利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

本公司民國九十七年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為 4,970 仟元及 1,832 仟元，其估列基礎為以民國九十七年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 8%及 3%估列)，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為民國九十八年度之損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十七年度	九十六年度
商品銷售	\$736,815	\$776,434
減：銷貨退回或折讓	(2,269)	(826)
營業收入淨額	<u>\$734,546</u>	<u>\$775,608</u>

18. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	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	\$93,429	\$72,440	\$165,869	\$116,037	\$55,562	\$171,599
勞健保費用	1,563	2,816	4,379	1,764	3,126	4,890
退休金費用	2,853	5,516	8,369	3,159	5,035	8,194
其他用人費用	30,585	646	31,231	17,940	9,292	27,232
折舊費用	24,649	3,789	28,438	25,341	4,253	29,594
攤銷費用	143	301	444	271	341	612

19. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	97.12.31	96.12.31
• 遞延所得稅資產總額	\$3,222	\$3,670
• 遞延所得稅負債總額	\$62,819	\$67,023
f 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

	97.12.31		96.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
„ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$160	\$40	\$1,195	\$298
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(251,276)	(62,819)	(268,092)	(67,023)

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	521	130	627	156
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	7,724	1,931	8,820	2,206
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	3,948	987	3,448	862
兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	536	134	593	148
		97.12.31	96.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$3,222	\$3,670	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－流動		3,222	3,670	
遞延所得稅負債－流動		-	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後金額		\$3,222	\$3,670	
		97.12.31	96.12.31	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$-	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	-	
遞延所得稅負債－非流動		(62,819)	(67,023)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(62,819)	\$(67,023)	
(4)所得稅費用估算如下：		九十七年度	九十六年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$31,520	\$30,069	
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用		258	36	
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用		26	-	
投資收益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		(4,204)	13,796	
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用		275	991	
逾期應付款項轉列收入之認列所產生之遞延所得稅利益		(125)	(295)	
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用		14	95	
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		2,828	2,232	
所得稅抵減所產生之所得稅(利益)費用		559	(2,162)	
以前年度調整數		(2,133)	-	
所得稅費用		\$29,018	\$44,762	

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司民國九十五年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(6) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日本公司有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	97.12.31	96.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$39,444	\$50,191
八十六年度以前未分配盈餘	\$23,939	\$23,939
八十七年度以後未分配盈餘	\$204,460	\$232,740
	九十七年度(預計)	九十六年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	25.78%	25.08%

20. 退休金

(1) 本公司及子公司認列之淨退休金成本組成明細如下：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$2,217	\$2,361
利息成本	1,725	1,617
退休基金資產之預期報酬	(337)	(453)
淨攤銷數與遞延數	3,123	2,908
淨退休金成本	\$6,728	\$6,433

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給付義務：	97.12.31	96.12.31
既得給付義務	\$(789)	\$(10,719)
非既得給付義務	(27,212)	(37,209)
累積給付義務	(28,001)	(47,928)
未來薪資增加之影響數	(11,228)	(9,592)
預計給付義務	(39,229)	(57,520)
退休基金資產公平價值	3,479	11,249
提撥狀況	(35,750)	(46,271)
未認列過渡性淨給付義務	12,507	14,592
未認列退休金損(益)	12,441	19,079
補列之最低退休金負債	(13,720)	(24,079)
應計退休金負債	\$(24,522)	\$(36,679)

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止本公司及子公司應計退休金負債中屬一年內支付者分別為 6,390 仟元及 10,252 仟元帳列應付費用。

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	1.50%-2.00%	1.50-2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

(4) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司職工退休辦法之既得給付分別為 789 仟元及 10,719 仟元。

(5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十七及九十六年度本公司及子公司負擔之員工退休金分別為 1,640 仟元及 1,761 仟元。

21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	九十七年度	九十六年度
期初流通在外股數	34,876,000 股	32,800,000 股
加：96.08.10 盈餘轉增資 (32,800,000 股×5%)		1,640,000
96.08.10 員工紅利轉增資 (32,800,000 股×1.33%)		436,000
97.08.26 盈餘轉增資 (34,876,000 股×3%)	1,046,280	
(34,876,000 股×3%)		1,046,280
97.08.26 員工紅利轉增資 (34,876,000 股×2.23%)	777,720	
(34,876,000 股×2.23%)		777,720
買回庫藏股	(96,458)	
本期流通在外加權平均股數	36,603,542 股	36,700,000 股

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	股數 (分母)	稅 前	稅 後
<u>九十七年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$101,088	\$72,070	36,603,542 股	\$2.76	\$1.97
具稀釋作用之員工分紅費			389,204		
用化影響數					
稀釋每股盈餘屬於普通股					
東之本期純益加潛在普					
股之影響	\$101,088	\$72,070	36,992,746 股	\$2.73	\$1.95
<u>九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$162,277	\$117,515	36,700,000 股	\$4.42	\$3.20

五、關係人交易

1.關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
簡文英等七人	本公司之副總經理以上之管理階層

2.主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$8,398	\$11,028

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>97.12.31</u>			
固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	54	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	<u>23,228</u>	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$66,309</u>		
<u>96.12.31</u>			
固定資產－土地(成本)	\$35,043	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－土地(成本)	7,984	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	56	彰化商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	<u>22,887</u>	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$65,970</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

無此情形。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

1.金融商品資訊揭露

(1)公平價值之資訊

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$403,778	\$403,778	\$336,331	\$336,331
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9,464	9,464	40,536	40,536
應收款項淨額	136,543	136,543	157,566	157,566
其他應收款	463	463	1,204	1,204
存出保證金	4,518	4,518	12,037	12,037
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
應付款項淨額	58,985	58,985	93,756	93,756
應付所得稅	19,346	19,346	14,017	14,017
應付費用	54,077	54,077	58,387	58,387
應付設備款	-	-	131	131
<u>負債-衍生性</u>				
避險之衍生性金融負債-流動	-	-	32	32

A.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- b.公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- c.存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- d.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.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列示如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$182,354	\$195,615	\$221,424	\$140,716
公平價值變動列入損益之金融	9,464	40,536	-	-
<u>資產-流動</u>				
應收款項淨額	-	-	136,543	157,566
其他應收款	-	-	463	1,204
存出保證金	-	-	4,518	12,037
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項淨額	-	-	58,985	93,756
應付所得稅	-	-	19,346	14,017
應付費用	-	-	54,077	58,387
應付設備款	-	-	-	131
<u>負債-衍生性</u>				
避險性之衍生性金融負債-流動	-	-	-	32

C.本公司及子公司於民國九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為 0 仟元及 32 仟元。

2.本公司及子公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 221,424 仟元及 140,716 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 182,354 仟元及 195,615 仟元。

3.本公司及子公司民國九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,856 仟元及 4,811 仟元。

4.財務風險資訊

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十七年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.01%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日分別為 3,544 仟元及 5,248 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$221,424

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$182,354

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

5.公平價值避險：

本公司所持有之外幣應收帳款，可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，本公司評估該風險可能重大，故先行買入遠期外匯合約進行避險。

		指定之避險工具	
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值	
		97.12.31	96.12.31
外幣應收帳款	遠期外匯合約	\$-	\$32

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表七。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註四.3及十.1。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表三。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：
 - 2.1 對他人資金融通者：詳附表四。
 - 2.2. 為他人背書保證者：無。
 - 2.3. 期末持有有價證券者：詳附表五。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 2.4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 2.5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 2.6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 2.7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
- 2.8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 2.9. 從事衍生性商品交易：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

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：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截止本期止已匯回投資收益	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	本公司赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
東莞市石排福隆艾華電子廠	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。	\$- (註一)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$20,095	\$-	\$-	\$20,095	100.00%	(註一)	(註一)	\$-	\$20,095	\$20,095	\$407,760
東莞市石排福隆萬裕電子廠	電子、電機零件製造、加工及買賣	\$- (註二)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$6,256	\$-	\$-	\$6,256	100.00%	(註二)	(註二)	\$-	\$6,256	\$6,256	
東莞士華電子有限公司	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	\$13,125 (註三)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$13,125	\$-	\$-	\$13,125	100.00%	\$3,030 (註四及五)	\$18,562 (註四)	\$-	\$13,125	\$13,125	

註一：東莞市石排福隆艾華電子廠為本公司持有 100.00%之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：東莞市石排福隆萬裕電子廠為本公司持有 100.00%之萬裕電子工業股份有限公司 100.00%持有之子公司 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註三：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註四：以期末匯率折算新台幣金額。

註五：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進貨		應付款項	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
台灣艾華對 HONG KONG ALPHA	\$275,567	68.31%	\$23,899	43.33%
萬裕公司對 WAN YUE (B.V.I.)	33,338	92.33%	55	8.38%
合 計	<u>\$308,905</u>		<u>\$23,954</u>	

本公司向關係人進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較，其付款條件為債權債務互抵方式，一般廠商為次月結支付 60 至 90 天期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
台灣艾華對 HONG KONG ALPHA	\$15,573	3.37%	\$-	-%
萬裕對 HONG KONG ALPHA	35,365	55.23%	9,632	63.02%
合 計	<u>\$50,938</u>		<u>\$9,632</u>	

本公司銷貨予關係人之產品大多屬特殊規格，因售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而一般客戶為月結 30-120 天收款。

4.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

5.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：本公司民國九十七年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 101,032 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 前述交易於編製合併報表時業已沖銷。

十二、 部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。
2. 地區別財務資訊：本公司民國九十七及九十六年度有關地區別財務資訊列示如下：

	亞洲及 其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
<u>九十七年度</u>				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$270,724	463,822	\$-	\$734,546
來自母公司及合併子公司之收入	330,054	62,936	(392,990)	-
收入合計	<u>\$600,778</u>	<u>\$526,758</u>	<u>\$(392,990)</u>	<u>\$734,546</u>
部門(損)益	\$97,719	\$143,671	\$(5,592)	\$235,798
公司一般費用				(134,710)
利息費用				-
繼續營業部門之稅前淨利				<u>\$101,088</u>
可辨認資產	<u>\$439,020</u>	<u>\$555,644</u>	<u>\$(87,225)</u>	<u>\$907,439</u>
基金及投資				-
資產合計				<u>\$907,439</u>
折舊	<u>\$20,837</u>	<u>\$8,102</u>	<u>-</u>	<u>\$28,939</u>
資本支出	<u>\$3,838</u>	<u>\$3,981</u>	<u>-</u>	<u>\$7,819</u>
<u>九十六年度</u>				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$287,049	\$488,559	\$-	\$775,608
來自母公司及合併子公司之收入	357,205	70,212	(427,417)	-
收入合計	<u>\$644,254</u>	<u>\$558,771</u>	<u>\$(427,417)</u>	<u>\$775,608</u>
部門(損)益	\$151,817	\$167,570	\$(38,252)	\$281,135
公司一般費用				(118,858)
利息費用				-

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

繼續營業部門之稅前				\$162,277
淨利				
可辨認資產	\$491,062	\$560,440	\$(109,889)	\$941,613
基金及投資				-
資產合計				\$941,613
折舊	\$21,409	\$8,695	-	\$30,104
資本支出	\$15,502	\$3,122	-	\$18,624

3. 外銷銷貨資訊：

地 區	九十七年度	九十六年度
亞 洲	\$103,885	\$114,086
美 洲	56,752	57,093
歐 洲	61,773	69,248
澳 洲	5,276	4,009
非 洲	555	453
合 計	\$228,241	\$244,889

4. 重要客戶資訊：本公司未有對單一客戶之收入占本公司營業收入淨額10%以上者。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註 1)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額：	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	897,851.40 單位	\$10,020	-	\$9,464	
	匯豐五福全球債券組合							
	加：評價調整淨額							
					(556)			
					\$9,464		\$9,464	
台灣艾華電子工業股份有限公司	採權益法之長期投資：	子公司	採權益法之長期投資	3,150 股	\$136,107	100.00%	\$137,293	註 2
	萬裕電子工業股份有限公司							
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	子公司	採權益法之長期投資	1,826,095 股	284,474	100.00%	285,564	註 2
	合 計				\$420,581		\$422,857	

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註 2：於編製合併報表時業已沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表二

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形：

單位：新台幣仟元

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收票據、帳款之比率	
台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司	進貨	<u>\$275,567</u> (註)	68.31%	債權債務互抵方式	進貨價格屬單一廠商，無其他廠商可資比較	非關係人為次月結 60 至 90 天期票	<u>\$(23,899)</u> (註)	72.36%	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表三

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子工業股份有限公司	桃園縣龜山鄉民生北路一段二巷二弄二號	電子電機零件製造、加工及買賣及代銷	\$53,100	\$53,100	3,150	100%	\$136,107 (註四)	\$3,741	\$4,661 (註一及四)	子公司
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	PO BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務	60,715	60,715	1,826,095	100%	284,474 (註四)	30,429	31,539 (註二及四)	子公司
萬裕電子工業股份有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	PO BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務	6,256	6,256	200,000	100%	34,413 (註四)	(7,453)	(7,453) (註四)	孫公司
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	九龍灣宏開道 8 號其士商業中心 10 樓 1011-1012 室	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	20,095	20,095	5,000,000	100%	248,623 (註四)	26,824	26,640 (註三及四)	孫公司
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	東莞市石牌鎮福隆第三工業區	可變電阻及其他開關之業銷售業務	13,125	13,125	-	100%	18,562 (註四)	3,030	3,030 (註四)	孫公司

註一：包括認列萬裕當期收益 3,741 仟元與逆流及側流交易已實現利益 1,143 仟元及萬裕分配員工紅利 223 仟元。

註二：包括認列 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 當期收益 30,429 仟元及逆流交易已實現銷貨毛利 1,110 仟元。

註三：包括認列 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 當期收益 26,824 仟元及側流交易未實現銷貨毛利 184 仟元。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

附表四

對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註三)	利率 區間	資金貸 與性質	業務往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註一)	資金貸 與總限 額(註二)
											名稱	價值		
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子 有限公司	其他應 收款	\$9,693	\$9,693	-	與其有業 務往來	銷貨 \$21,433	短期營運 資金需求	\$-	-	\$-	\$24,941	\$49,883

註一：係本公司之孫公司HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.淨額之百分之十。

註二：係本公司之孫公司HONG KONG ALPHA COM應付帳款

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表五
期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	
萬裕電子工業股份有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	200,000	\$34,413 (註)	100.00%	\$34,413	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	5,000,000	248,623 (註)	100.00%	249,413	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	18,562 (註)	100.00%	18,562	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

附表六

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形：

單位：新台幣仟元

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		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	佔總應付票據、帳款之比率	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ <u>(275,567)</u>	53.50%	債權債務互抵方式	銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較	月結 90 天至 120 天期票	\$ <u>23,899</u>	27.73%	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>九十七年度</u>						
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	銷貨	\$15,573	債權債務互抵	2.12%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	進貨	275,283	債權債務互抵	37.48%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	進貨	11,998	次月結90天期票	1.63%
1	HONG KONG ALPHA	萬裕電子股份有限公司	3	進貨	35,365	次月結90天電匯	4.81%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	銷貨	21,433	次月結90天電匯	2.92%
2	萬裕電子股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	3	進貨	33,338	債權債務互抵	4.54%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	應付帳款	23,899	債權債務互抵	2.63%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	應付票據	2,357	次月結90天期票	0.26%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	應付帳款	900	次月結90天期票	0.10%
1	HONG KONG ALPHA	萬裕電子股份有限公司	3	應付帳款	9,632	次月結90天電匯	1.06%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	應收帳款	5,138	次月結90天電匯	0.57%
2	萬裕電子股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	3	應付帳款	55	債權債務互抵	0.01%
2	萬裕電子股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	3	其他應收款	2,065	債權債務互抵	0.23%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	其他應收款	9,779	-	1.08%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	其他應付款	38	債權債務互抵	0.00%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	其他收入	18	次月結90天期票	0.00%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	租金支出	1,417	-	0.16%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七之一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>九十六年度</u>						
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	銷貨	\$12,175	債權債務互抵	1.57%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	進貨	291,368	債權債務互抵	37.54%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	進貨	12,216	次月結90天期票	1.57%
1	HONG KONG ALPHA	萬裕電子股份有限公司	3	進貨	45,750	次月結90天電匯	5.90%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	銷貨	25,700	次月結90天電匯	3.31%
2	萬裕電子股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	3	進貨	40,291	債權債務互抵	5.19%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	應付帳款	21,437	債權債務互抵	2.28%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	應付票據	3,273	次月結90天期票	0.35%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	應付帳款	1,422	次月結90天期票	0.15%
1	HONG KONG ALPHA	萬裕電子股份有限公司	3	應付帳款	15,356	次月結90天電匯	1.63%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	應收帳款	6,935	次月結90天電匯	0.74%
2	萬裕電子股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	3	應付帳款	4,519	債權債務互抵	0.48%
1	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	應付費用	148	債權債務互抵	0.02%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	其他應收款	9,590	-	1.02%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	其他應付款	48	債權債務互抵	-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	其他收入	115	次月結90天期票	0.01%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	租金支出	1,406	-	0.18%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97年	96年	差異		說明
			金額	%	
流動資產	\$333,065	\$325,768	\$7,297	2.24%	
固定資產	93,797	97,729	(3,932)	-4.02%	
其他資產	101	5,054	(4,953)	-98.00%	
資產總額	856,382	854,312	2,070	0.24%	
流動負債	105,495	113,377	(7,882)	-6.95%	
負債總額	176,782	188,882	(12,100)	-6.41%	
股本	367,000	348,760	18,240	5.23%	
資本公積	59	59	0	0.00%	
保留盈餘	322,223	330,648	(8,425)	-2.55%	
股東權益總額	679,600	665,430	14,170	2.13%	

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	變動比率%	說明
營業收入總額	\$462,983	\$480,972	(17,989)	-3.74%	
減：銷貨退回及折讓	(261)	(34)	(227)	667.65%	
營業收入淨額	462,722	480,938	(18,216)	-3.79%	
營業成本	(333,738)	(333,447)	(291)	0.09%	
營業毛利	128,984	147,491	(18,507)	-12.55%	
聯屬公司間已實現損益	106	(3)	109	-3633.33%	
已實現營業毛利	129,090	147,488	(18,398)	-12.47%	
營業費用	(75,915)	(68,851)	(7,064)	10.26%	
營業淨利	53,175	78,637	(25,462)	-32.38%	
營業外收入及利益	46,967	76,774	(29,807)	-38.82%	註1
營業外費用及損失	(5,334)	(4,606)	(728)	15.81%	
繼續營業部門稅前淨利	94,808	150,805	(55,997)	-37.13%	
所得稅費用	(22,738)	(33,290)	10,552	-31.70%	註2
繼續營業部門稅後淨利	72,070	117,515	(45,445)	-38.67%	
本期淨利	\$72,070	\$117,515	(45,445)	-38.67%	

增減比例變動分析說明：

註1：主要係因本期依權益法認列之投資收益減少所致。

註2：主係因淨利減少致使所得稅費用減少所致。

(二)營業毛利變動分析：

本公司民國九十七及九十六度毛利率前後期變動未達百分之二十以上。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	97 度	96 度	增(減)比例
現金流量比率	116.05%	31.83%	264.59%
現金流量允當比率	155.76%	129.78%	20.02%
現金再投資比率	7.5%	-1.59	571.7%
增減比例變動分析說明： 本期較上期增加主係因基金贖回及取得被投資公司現金股利，致使營業活動的現金流量增加所致。			

(二)未來一年現金流量性分析：

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	
				投資計劃	理財計劃
\$241,564	\$8,228	\$55,866	\$193,926	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係稅後淨利增加所致。 (2)投資活動：主係購買固定資產所致。 (3)融資活動：主係發放現金股利、董監酬勞及員工紅利，致現金流出。 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：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目 \ 說明	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
無	無	無	無	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估：

(一)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、最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司財務體質健全，無銀行借款，故無利息費用發生；短期閒置資金之運用，多以購買商業本票及承作定期存款為主，九十七年度利息收入金額為新台幣 2,868 仟元，九十七年平均每月約當現金餘額為新台幣 205,997 仟元，利率每增（減）壹碼（年息 0.25%），稅前淨利將增加（減少）515 仟元，對損益之影響甚微。

2、最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷以歐洲、美洲、亞洲各國為主，外銷產品多以美元報價為基準，故美元走勢與公司匯兌損益息息相關，九十七年度以美元計價銷貨收入金額為 9,424 仟元，因匯率差異產生之兌換利益金額為新台幣 1,569 仟元，對稅後每股盈餘影響為 0.04 元。

公司為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

- (1)開立外幣存款帳戶，適時調整外幣部位，以避匯兌風險。
- (2)隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。
- (3)隨時注意匯率變動，並參考外銷報價之匯率成本，而適時採取避險措施，目前公司以遠期外匯為主要之避險措施。
- (4)銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

3、最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二)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措施：

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之行為，而 97 年度從事衍生性商品交易主要係為遠期外匯交易，其目的係規避外幣債權因匯率變動產生之風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、最近年度及截至年報刊印日止之研發計畫

NO	產 品	說 明
1	防水葛雷碼編碼器	a.適用家電產品上。
2	滑動式長壽命可變電阻器 (9mm)	a.該類型產品被廣泛使用於汽車頭燈調整設備上。 b.該類型產品亦可用於消費性電子產品上。
3	回轉式編碼器帶開關 (9mm)	a.產品被使用於通訊設備控制之關鍵性零件，其信賴度極為重要。 b.小型化節省空間，方便消費者使用。
4	長壽命滑動式可變電阻器 帶馬達 100mm (RA00K1MHF)	a.產品被使用於高級自動調整 DJ Mixer 上。 b.高壽命、高速馬達帶動、自動與手動皆是該產品的要求。
5	16mm 雙開關可變電阻	a.適用於家電產品上。

2、預計投入之研發費用：NT\$ 650 萬元。

(四)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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

本公司最大銷貨客戶約僅佔營業淨額 7%，並無銷貨集中之情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠約佔進貨總金額 68%左右，惟該進貨廠商為本公司之孫公司，透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞，故無集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟及非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

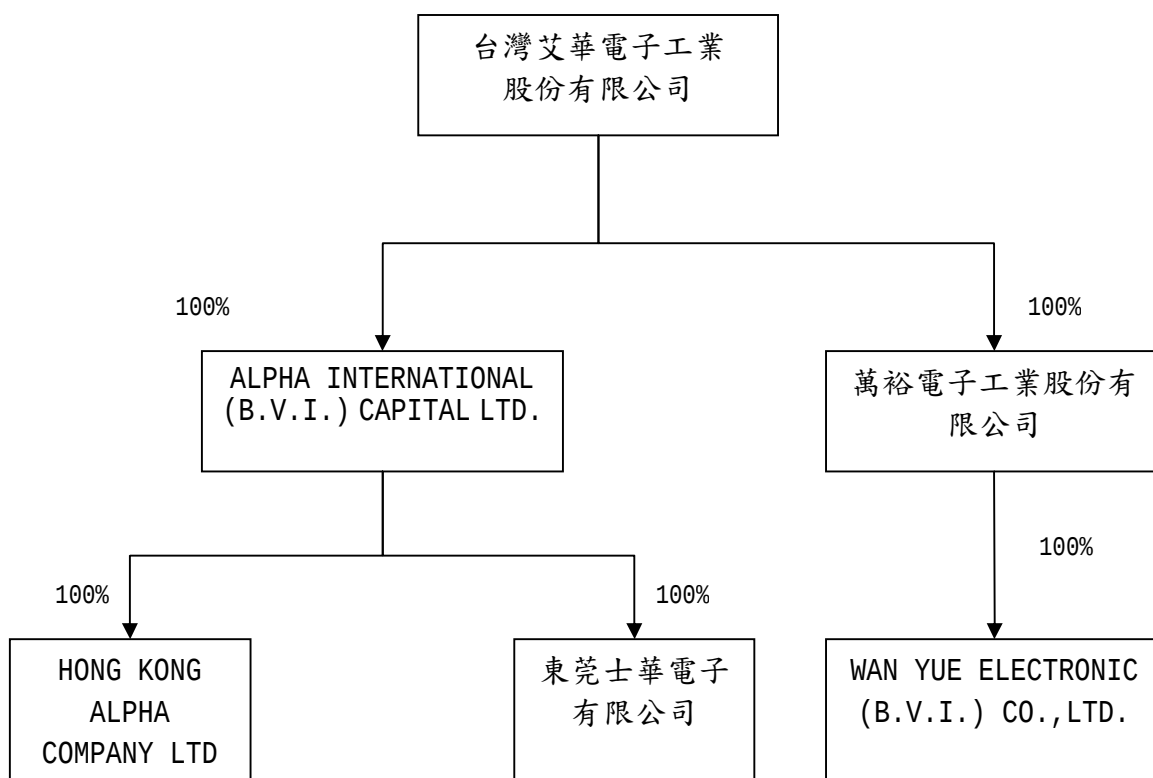
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

關係企業概況

1、關係企業組織圖

97 年 12 月 31 日



2、各關係企業基本資料

單位：仟元/匯率(USD：NTD=1：：31、517/ HKD：NTD=1：4、0475)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目
			幣別	金額	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	89.01.25	PO BOX 3340 , Road Town , Tortola , British Virgin Islands	USD	1,826	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務
萬裕電子工業股份有限公司	66.09.01	桃園縣龜山鄉南上村民生北路一段2巷2弄2號	NTD	31,500	電子電機零件製造、加工、買賣及代銷
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	89.06.22	PO BOX 3340 , Road Town , Tortola , British Virgin Islands	USD	200	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	76.10.16	九龍灣宏開道8號其士商業中心10樓1011-1012室	HKD	5,000	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務
東莞士華電子有限公司	92.06.13	廣東省東莞市福隆第三工業區	HKD	3,000	其他可變電阻器(包括電阻器及電位器)及其他開關之生產及銷售等業務

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括投資控股、可變電阻、開關矽整流器及各種電子、電機零件等之製造、加工及買賣。

(2)各關係企業間分工情形說明如下：

A、台灣艾華電子工業股份有限公司透過以下關係企業生產製造、加工及買賣可變電阻、開關矽整流器等電子產品。

a、HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

b、東莞士華電子有限公司

B、以下關係企業為上述 a、~b、公司提供原料及模具設備。

a、萬裕電子工業股份有限公司

b、WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元/股/%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	董事長	簡文英	-	-
萬裕電子工業股份有限公司	董事長	簡文英	-	-
	董事	溫世明	-	-
	董事	陳志鏗	-	-
	監察人	吳瓊姬	-	-
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	董事長	簡文英	-	-
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	董事長	簡文英	-	-
	總經理	吳瓊姬	-	-
東莞士華電子有限公司	董事長	簡文英	-	-
	總經理/董事	吳瓊姬	-	-
	董事	黃子軒	-	-

6、各關係企業營運概況

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 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	60,715	285,622	58	285,564	-	-	30,429	15.92
萬裕電子工業股份有限公司	31,500	154,256	16,963	137,293	64,036	8,868	3,741	1,187.62
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	6,256	38,134	3,721	34,413	33,394	(2,355)	(7,453)	-
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	20,095	313,211	63,799	249,412	515,089	32,263	26,824	-
東莞士華電子有限公司	13,125	39,407	20,845	18,562	52,294	2,880	3,030	-

97 年 12 月 31 日平均

USD：TWD=1：32.860

HKD：TWD=1：4.240

RMB：TWD=1：4.816

97 年 度 年 平 均

USD：TWD=1：31.517

HKD：TWD=1：4.050

RMB：TWD=1：4.537

(二)關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國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

台灣艾華電子工業股份有限公司

負 責 人：簡 文 英

中華民國九十八年一月二十二日

(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，發生證券交易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事項：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司

董 事 長 簡 文 英