

股票代號：8182



加高電子股份有限公司
九十八年度

年 報



公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.hele.com.tw>

中華民國 九十九 年 六 月 二十 一 日 刊 印

◎發言人

姓 名：陳 泗 洲
職 稱：副總經理
電 話：(07)787-1555
電子郵件信箱：service@hele.com.tw

◎代理發言人

姓 名：吳 素 美
職 稱：財務副理
電 話：(07)787-1555
電子郵件信箱：service@hele.com.tw

◎公司地址及電話

總公司地址：高雄縣大寮鄉大發工業區華東路 39 號
工廠地址：同上
電 話：(07)787-1555

◎股票過戶機構

名 稱：大華證券股份有限公司
地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5F
網 址：<http://www.toptrade.com.tw>
電 話：(02)2389-2999

◎最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：王國華、林億彰
事務所名稱：資誠會計師事務所
地 址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
網 址：<http://www.pwc.com/tw>
電 話：(07)237-3116

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

◎公司網址：<http://www.hele.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	23
五、最近二年度及其期後期間是否有更換會計師情況者.....	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.....	25
七、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	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.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	34
三、特別股辦理情形.....	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.....	35
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計劃執行情形.....	36
伍、營運概況.....	37
一、公司之經營.....	37
二、市場及產銷概況.....	43
三、最近二年度及截至公開說明書刊印日止當年度從業員工資料.....	52
四、環境支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	60
六、最近年度及截至年報刊印日止本公司及關係企業發生財務週轉困難情事.....	60

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	61
一、財務狀況.....	61
二、經營結果.....	62
三、現金流量.....	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	63
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	64
六、風險事項之分析評估.....	66
七、其他重要事項.....	69
捌、特別記載事項.....	70
一、關係企業相關資料.....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	73
三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
五、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之事項.....	73
附錄一 最近年度會計師查核簽證之財務報表.....	74
附錄二 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	143

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謝謝各位股東對加高電子長期的支持與愛護。98 年度雖仍受 97 年第四季世界金融風暴產生不景氣與上游基座缺料，大陸缺工之衝擊，然在加高電子全體員工恪責努力開拓通訊市場下，業績雖未能再創新高，但 98 年度加高電子合併營業收入亦達新台幣 40.57 億元較 97 年度微增 2.58%，(加高電子單一營業收入為新台幣 40.36 億元) 稅前淨利為新台幣 1.50 億元，稅後淨利為新台幣 1.10 億元。

面對經濟與產業環境快速變遷，加高電子除仍秉著用心與創新的經營理念，不斷地調整內部組織提升成員素質與能力，開發更具競爭之產品外並積極導入各種指標管理工具的運用，期能強化經營能力與效率，以克服外在環境之障礙達成「建立組織和諧的企業，創造值得信賴的品牌」之企業願景。

茲將本公司九十八年度營業結果、九十九年度營業計劃概要，以及未來公司發展策略及受到外部環境、法規環境及總體經濟環境之影響，分別報告如下：

一、九十八年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果：

本公司九十八年度銷貨淨額為新台幣 4,036,573 仟元，營業淨利為新台幣 116,631，稅後純益為新台幣 110,021 仟元，較九十七年度銷貨淨額增加新台幣 144,107 仟元(YoY 3.7%)，營業利益減少新台幣 130,827 仟元(YoY -52.8%)，稅後純益減少新台幣 78,132 仟元(YoY -41.5%)。

(二) 預算執行情形：

本公司民國九十八年度並未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力：

單位：新台幣仟元；％
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目		年 度	98年度	97年度
財務收支	營業收入淨額		4,036,573	3,892,466
	營業毛利		388,505	534,365
	稅後純益		110,021	188,153
獲利能力	資產報酬率(%)		3	6
	股東權益報酬率(%)		6	10
	營業利益占實收資本比率(%)		13	33
	稅前純益占實收資本比率(%)		18	31
	純益率(%)		3	5
	每股盈餘		1.35	2.33

(四) 研究發展狀況：

本公司九十六年度已導入量產 3X2 系列等石英元件，九十七年度 3X2 產品已成為本公司最主要產品，九十八年度再配合模組化產品趨勢，已將公司產品廣泛應用在通訊及網通產品上。今後將朝更小型化及更高基本頻(100MHZ 以上)，高速率低 PPM 要求以及符合綠色環保(Pb-Free)化產品發展。

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

- 一、加強研發、改善製程、降低成本、提供高品質之產品，全方位服務客戶。
- 二、落實各項品質管理、職業安全及環保法規，確保產品品質及工作安全，以提升製成率，強化競爭優勢。
- 三、強化台灣、泰國及深圳等三廠之內部控制管理系統，藉以提升管理績效並與國際 IFRS 接軌。

(二) 預期銷售數量及其依據：

單位：K/PCS

主要產品	生產(進)量	銷售量
石英晶體	1,030,000	1,010,000
石英振盪器	13,000	11,000
其他	1,040,000	1,022,000
合計	2,083,000	2,043,000

(三) 重要產銷政策：

- 一、落實台灣、泰國及深圳三廠之 SPC 管控程序、持續改善作業流程，以提升製程技術，及品質等能力。
- 二、提升原生產設備之生產能力及強化各項治具之更新，以最低資本投資下增加產能發揮更高之生產能力效益，強化競爭力。
- 三、提供客戶專業技術服務，加強設計端 (Design In) 作業，確保訂單之穩定性。
- 四、開拓新原料來源，降低採購成本及風險。

三、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

98 年在各國政府及大陸積極推出刺激量產方案下，雖景氣未能恢復至 97 年前半年之榮景，然卻也讓台灣電子產業避開衰退而呈微幅之成長，不過也因各終端產品降價促銷進而零組件價格亦受到抑制，致 98 年度公司之營收雖呈現微幅成長，但毛利率卻呈下降之狀況。然在 99 年開始，因隨著新型電子產品如電子書、WINDOW 7、智慧型手機、平板電腦及新型遊戲機等陸續推出上市，且呈現熱銷狀態，故預計 99 年本公司在營收與獲利方面應能呈現成長之狀況。

四、展望

展望今年隨著全球景氣緩步復甦及新興市場經濟高度成長，加上新型電子產品陸續推出，因此在上半年電子零組呈現供不應求之狀況，本公司除繼續在泰國廠擴增生產線外，蘇州廠也已開始動工興建並預計 100 年第三季正式投產，以期在供應量方面滿足客戶需求進而開拓新客源。另在 98 年本公司成功地提升了產品在通訊產量的銷售比率。今年將朝向降低毛利產品之銷售比率，而向多元化、高毛利產品與市場之開發，以期能創造更高之利潤分享股東。

敬祝各位股東，身體健康，事事如意!!

董事長  敬上

貳、公司簡介

一、設立日期

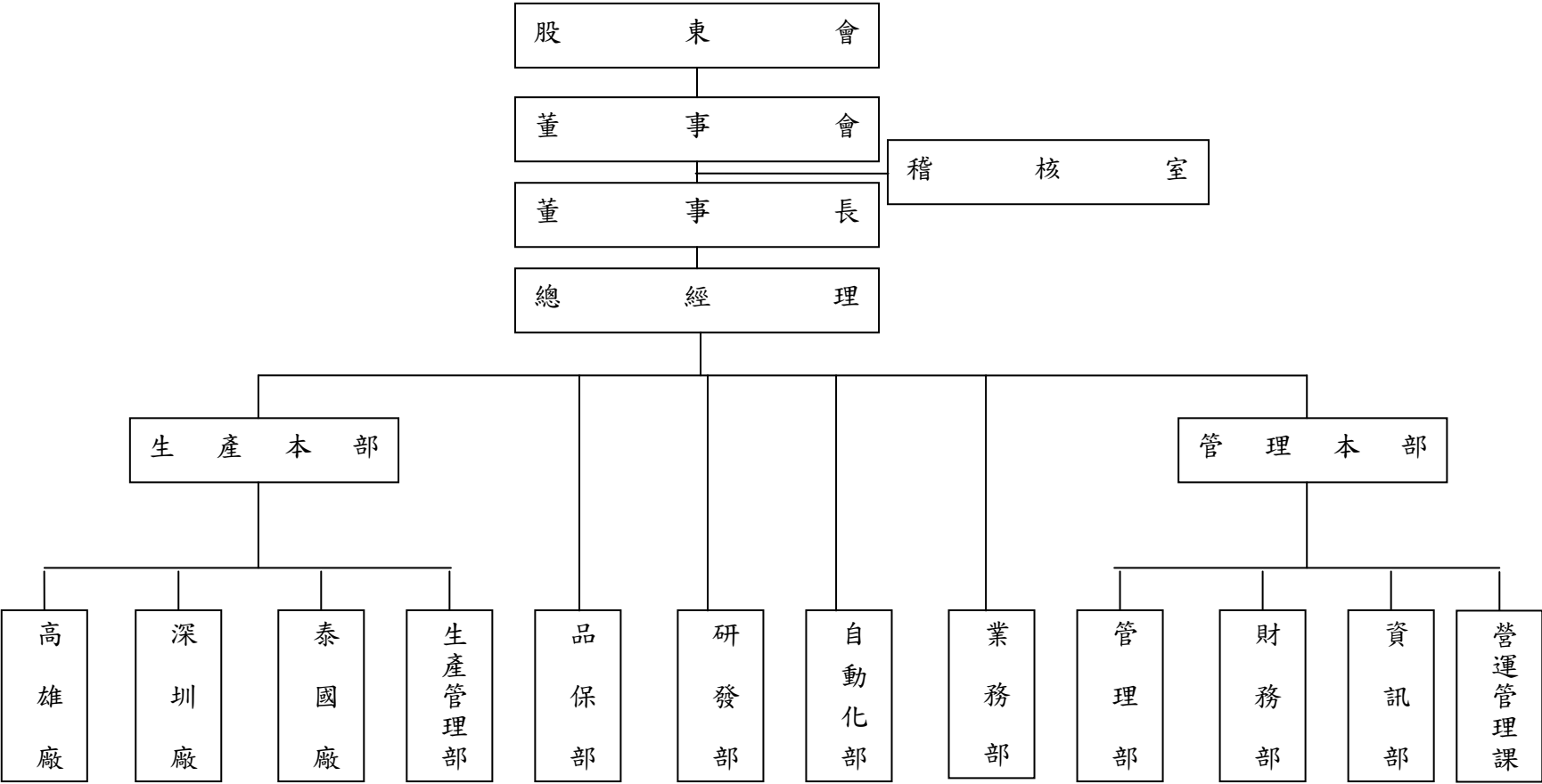
中華民國 65 年 11 月 22 日

二、公司沿革

時間	重要紀事
民國 65 年 11 月	與日商株式會社大真空合資創立，資本額新台幣肆佰柒拾伍萬元正，生產石英晶體及石英晶體外殼單體。
民國 79 年 04 月	設立泰國子公司，主要從事石英元件之製造。
民國 84 年 03 月	ISO 9002 認證通過，獲得授證。
民國 85 年 04 月	泰國子公司 ISO 9002 認證通過，獲得授證。
民國 87 年 10 月	通過核准為公開發行公司。
民國 89 年 09 月	透過第三地轉投資設立大陸深圳廠，主要從事石英元件之製造。
民國 89 年 11 月	盈餘、員工紅利轉增資肆仟壹佰零捌萬參仟參佰壹拾元正，累計實收資本額變更為肆億肆仟柒佰柒拾貳萬肆仟貳佰玖拾元正
民國 90 年 12 月	盈餘、員工紅利轉增資肆仟伍佰柒拾萬伍仟壹佰玖拾元正，累計實收資本額變更為肆億玖仟參佰肆拾貳萬玖仟肆佰捌拾元正
民國 91 年 12 月	盈餘、員工紅利轉增資貳仟零壹拾肆萬捌仟參佰柒拾元正，累計實收資本額變更為伍億壹仟參佰伍拾柒萬柒仟捌佰伍拾元正
民國 93 年 06 月	現金增資新台幣壹億元正，累計實收資本額變更為陸億壹仟參佰伍拾柒萬柒仟捌佰伍拾元正。
民國 93 年 08 月	現金增資新台幣壹億元正，累計實收資本額變更為柒億壹仟參佰伍拾柒萬柒仟捌佰伍拾元正。
民國 93 年 08 月	以每股新台幣 17 元於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌興櫃。
民國 93 年 09 月	正式合併台灣大真空股份有限公司。
民國 94 年 08 月	本公司取得 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。
民國 95 年 05 月	現金增資新台幣捌仟貳佰玖拾陸萬元正，累計實收資本額變更為柒億玖仟陸佰伍拾叁萬柒仟捌佰伍拾元正。並以每股新台幣 23 元於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
民國 95 年 06 月	透過第三地轉投資設立大陸蘇州廠，主要從事石英元件之製造。
民國 96 年 01 月	通過 ISO/TS 16949:2002 車用電子產品品質認證。
民國 96 年 09 月	全面改選董監事，並由楊瑞陽先生擔任本公司第十一屆董事長。

叁、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

1.營運管理課

A.年度目標、各項計畫、成本、預算編制。定期各廠生產實績檢討及業務月會績效檢討管理。

B.每季設備投資、生產能力表、投資效益表、部門別損益表編制..等。

2.業務部

產品銷售、訂單處理及客戶開發與服務，同業產銷分析、產品行銷策略及產業市場分析，成本售價及樣品開發之管理，新產品開發與銷售服務，客戶產品應用之問題服務及解決..等。

3.稽核室

稽核應行業務、內部控制、內部稽核制度編修、落實內部控制制度執行、內部通報案件處理..等。

4.製造部

負責石英晶體及振盪器之生產、人員教育訓練、生產技術之提升及降低生產成本..等。

5.資訊部

應用系統、系統運作、使用者需求評估、派單、處理、報工、追蹤、驗收、結案..等。

6.財務部

整體資金規劃、銀行額度策劃調度、財務報表製作及分析、預算彙總、稅務申報、股東會、董事會務、應行公告事項、子公司監理及股務..等。

7.管理部

統籌重要政策及經營策略之規劃與執行、各項管理制度之落實執行及考核。

人事、總務、法務、進出口、廠務及工安等業務..等。

8.自動化部

A.整體機器設備設計、組裝、改善及調整。PLC 程式撰寫、程式查詢及軟體操作、治具設計。

B.機台問題及新製品改裝改善、機台相關書籍建立、製程設備問題檢討改善及製程提升..等。

9.研發部

新產品新技術之研究發展及製程之改善。

A.文件管理組：系統規格輸入、系統料件編碼、日文文書翻譯、文件管理。

B.技術組：新材料評估認定、新產品試做認定、製程改善、機台設備條件製造流程、迴路調查。

C.設計組：新產品設計式樣規範及圖面作成、新機台及治工具開發、新作業條件方法評價。

D.樣品組：樣品作成、測試及承認書作成..等。

10.品保部

A. QA 業務：文管中心、ISO 業務、儀器校驗、客訴業務、信賴性業務。

B. QC 業務：基準石業務、IQC 業務、OQC 業務..等。

11.生產管理部

A.生販管理課：執行生產排程與交期之確認及原料、物料、成品之請購與庫存管理。訂單管理、納期回覆跟催、預估訂單管理、材料管理、成品庫存管理、出貨管理、報表作業..等。

B.採購課：負責各單位請購需求執行採購業務。(含材料、機器設備、價格控管..等)

C.倉管課：負責倉儲及存貨管理業務。(含原、物料倉、成品倉)

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

1、董事及監察人

99年04月23日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	楊瑞陽	96/09/14	3	88/3/2	3,514,689	4.45%	3,345,000	4.08%	71,000	0.09%	-	-	成功大學工業設計系 加高電子(股)公司製造部經理 加高電子(股)公司副總經理	加高電子(股)公司總經理 加高電子(泰國)有限公司董事長 加高電子(深圳)有限公司董事長 加高電子(蘇州)有限公司董事長 旺智投資(股)公司董事長	無	無	無	
董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	96/09/14	3	93/12/21	34,916,114	43.83%	40,916,114	49.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	株式會社大真空 代表人：中田總積	96/09/14	3	93/12/21	34,916,114	43.83%	40,916,114	49.87%	-	-	-	-	日本甲南大學法學部法學科	株式會社大真空代表取締役社長	無	無	無	
董事	株式會社大真空 代表人：土井紀夫	96/09/14	3	93/12/21	34,916,114	43.83%	40,916,114	49.87%	-	-	-	-	日本大學文理學部應用物理學科	株式會社大真空專務取締役	無	無	無	
董事	許瑞和	96/09/14	3	88/3/2	426,638	0.54%	426,638	0.52%	-	-	-	-	廣島工業大學工業部電子工學科	株式會社大真空常務取締役	無	無	無	
董事	陳泗洲	96/09/14	3	96/09/14	2,000	0.003%	56,892	0.07%	-	-	-	-	東吳大學企管系 國泰租賃(股)公司主任 僑總建設(股)公司副總經理 加高電子(股)公司管理部經理 加高電子(股)公司管理部協理	加高電子(股)公司副總經理 加高電子(泰國)有限公司董事 加高電子(深圳)有限公司董事 加高電子(蘇州)有限公司董事	無	無	無	
獨立董事	陳柱樞	96/09/14	3	93/6/10	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學商學院統計系 美商 COBAR 公司亞太地區經理 日商多賀株式會社高雄所所長	慕品工業(股)公司總經理	無	無	無	
獨立董事	葉茂松	96/09/14	3	96/09/14	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣國立科技大學電機系 工研院電子所業務工程師 飛利浦台灣半導體資深業務工程師 緯創資通 LCD-TV 事業部總監	蘇州瑞士瀚瑞電子有限公司 總經理特助	無	無	無	
獨立董事	許金義	97/06/19	3	97/06/19	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄海專航海科 紐新企業有限公司高級專員	Young Chi Corp.總經理	無	無	無	
監察人	楊富安	96/09/14	3	96/09/14	640,000	0.80%	840,000	1.02%	-	-	-	-	逢甲大學畢	全漢企業副總經理	無	無	無	
具獨立職能監察人	游文龍	96/09/14	3	96/09/14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾州立大學機械博士	虎尾科技大學工業管理系副教授	無	無	無	
具獨立職能監察人	陳國雄	96/09/14	3	96/09/14	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際貿易學系	大眾國際租賃(股)公司專案經理	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：董監屬法人股東者之主要股東

99年04月23日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	Hasegawa-Fukushikai(6.63%)、The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(4.92%)、長谷川宗平(3.8%)、Japan trustee service Bank,Ltd(2.91%)、Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ(2.74%)、The Joyo Bank, Ltd (2.71%)、State Street Bank and Trust Company 505019(2.31%)、The Daichi Mutual Life Insurance Company(2.25%)、Nippon Life Insurance Company(2.22%)、THE CHASE MANHATTAN BANK (1.64%)
株式會社大真空 代表人：中田穗積	
株式會社大真空 代表人：土井紀夫	

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

99年04月23日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
Japan trustee service Bank,Ltd	Risona 銀行(33%)、住友信託銀行(33%)、三井 Trast Holdings(33%)
The Master Trust Bank of Japan, Ltd.	三菱UFJ信託銀行(46.5%)、日本生命(33.5%)、明治安田生命(10%)、農中信託銀行(10%)
Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ	株式會社三菱東京 Financial – Group(100%)
The Joyo Bank, Ltd	Nothern Trust Company(4.62%), Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ(4.62%)、日本興亞損害保險(4.61%)
State Street Bank and Trust Company 505019	基金(100%)
The Daichi Mutual Life Insurance Company	基金(100%)
Nippon Life Insurance Company	基金(100%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

1.2 董事及監察人資料：

99 年 04 月 21 日

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 公發 公獨 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	
楊瑞陽			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
株式會社大真空 代表人：長谷川宗平			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
株式會社大真空 代表人：中田穗積			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
株式會社大真空 代表人：土井紀夫			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
許瑞和			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳泗洲			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳柱樞			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
葉茂松			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許金義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊富安			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
游文龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳國雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

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

2、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管

99年04月23日單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	楊瑞陽	88.3.2	3,345,000	4.08%	71,000	0.09%	-	-	成功大學工業設計系 加高電子(股)公司製造部經理 加高電子(股)公司副總經理	註1	-	-	-
副總經理	許瑞和	83.9.15	426,638	0.52%	-	-	-	-	海洋大學電子工程系 台灣東光電子(股)工程師 加高電子(股)公司製造部經理 加高電子(股)公司製造部協理	註2	-	-	-
副總經理	陳泗洲	96.9.14	56,892	0.07%	-	-	-	-	東吳大學企管系 國泰租賃(股)公司主任 僑總建設(股)公司副總經理 加高電子(股)公司管理部經理 加高電子(股)公司管理部協理	註3	-	-	-
製造部經理	嚴萬春	90.3.19	59,892	0.07%	-	-	-	-	高英工商電子科 輝聲電子(股)公司經理 加高電子(股)公司製造部副理	無	-	-	-
研發部經理	蔡峰樹	89.7.1	-	-	241	-	-	-	中原大學電子工程 高雄日立電子(股)公司副管理師 加高電子(股)公司研發部課長 加高電子(股)公司研發部副理	無	-	-	-
自動化部經理	曾世長	77.7.11	33,979	0.04%	-	-	-	-	聯合工專機械科 加高電子(股)公司維修部課長 加高電子(股)公司維修部副理	無	-	-	-
資訊部經理	龔詩武	88.9.28	-	-	-	-	-	-	中原大學資訊工程系 宏碁(股)公司技術專員 宗大半導體(股)公司MIS主管 加高電子(股)公司資訊部副理	無	-	-	-
財務部經理	杉本二郎	98.2.1	-	-	-	-	-	-	甲南大學經營學部 株式會社大真空財務部	無	-	-	-

註1：加高電子(泰國)有限公司董事長、加高電子(深圳)有限公司董事長、加高電子(蘇州)有限公司董事長、旺智投資(股)公司董事長

註2：加高電子(泰國)有限公司董事、加高電子(深圳)有限公司董事、加高電子(蘇州)有限公司董事

註3：加高電子(泰國)有限公司董事、加高電子(深圳)有限公司董事、加高電子(蘇州)有限公司董事

3、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

3.1 董事之酬金

98年度單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)			薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註6)									
		本公司	合併報表內所有公司(註7)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)						
董事長	楊瑞陽	-	-	-	-	2,700	2,700	720	720	3.11%	3.10%	9,903	11,126	9,400	9,400	941	-	941	-	-	-	-	18.40%	19.51%	-	
董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平																									
董事	株式會社大真空 代表人：中田穗積																									
董事	株式會社大真空 代表人：土井紀夫																									
董事	許瑞和																									
董事	陳泗洲																									
獨立董事	陳柱樞																									
獨立董事	葉茂松																									
獨立董事	許金義																									
監察人	楊富安																									
獨立監察人	游文龍																									
獨立監察人	陳國雄																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註8)	合併報表內所有公司 I (註9)	本公司(註8)	合併報表內所有公司 J(註9)
低於 2,000,000 元	楊瑞陽、許瑞和、陳泗洲、株式會社大真空(三席)、許金義、陳柱樑、葉茂松	楊瑞陽、許瑞和、陳泗洲、株式會社大真空(三席)、許金義、陳柱樑、葉茂松	株式會社大真空(三席)、許金義、陳柱樑、葉茂松	株式會社大真空(三席)、許金義、陳柱樑、葉茂松
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	陳泗洲	陳泗洲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	楊瑞陽、許瑞和	楊瑞陽、許瑞和
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

註1：係指 98 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2：係 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係指 98 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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指 98 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、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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指 98 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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註6：係指截至公開說明書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7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額。

註9：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。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

3.2 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(C) (註2)		業務執行費用 (D)(註3)		本公司	合併報表內所有公司(註4)	
		本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)			
監察人	楊富安									
具獨立職能監察人	游文龍	0	0	900	900	0	0	0.82%	0.82%	無
具獨立職能監察人	陳國雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註5)	合併報表內所有公司E(註6)
低於 2,000,000 元	楊富安、游文龍、陳國雄	楊富安、游文龍、陳國雄
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬金額。

註3：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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註6：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

3.3 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例 (%) (註 8)		取得員工認股權 憑證數額(註 4)		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 (註 5)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司		合併報表內 所有公司(註 4)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 5)		
								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	楊瑞陽																
副總經理	許瑞和	6,923	8,146	9,400	9,400	2,980	2,980	941	無	941	無	18.40%	19.51%	無	無	無	
副總經理	陳泗洲																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(E) (註 7)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	許瑞和、陳泗洲	陳泗洲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	楊瑞陽	許瑞和、楊瑞陽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。

註 4：係指截至公開說明書刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

3.4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊瑞陽	-	1,101	1,101	1.00%
	副總經理	許瑞和				
	副總經理	陳泗洲				
	經理	蔡峰樹				

註：上述資料係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

職稱	本公司		合併報表	
	97年度	98年度	97年度	98年度
董事	14.53%	22.33%	15.63%	23.38%
監察人				
總經理及副總經理				

說明：(1)本公司給付予董事酬金內容包含董事會車馬費，以及盈餘分配之酬勞，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工紅利。

本公司給付予監察人酬金內容包含董事會車馬費以及盈餘分配之酬勞。本公司給付總經理及副總經理的酬金包含薪資、獎金以及員工紅利。

(2)本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第廿三條之規定分配酬勞；本公司經理人之報酬，依據本公司經理人敘薪標準核薪。

(3)本公司給付予董事、監察人酬金，除車馬費外，主要係盈餘分配之董監酬勞；總經理及副總經理酬金除固定薪資外，主要也來自盈餘分配之員工紅利；因此本公司給付酬金主要與當年度本公司經營績效關聯性高。

(4)本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金與未來風險之關聯性：無。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

98 年度董事會共開會 (A) 4 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	楊瑞陽	4	0	100%	
董事	許瑞和	4	0	100%	
董事	陳泗洲	4	0	100%	
董事	長谷川宗平	4	0	100%	
董事	中田穗積	3	1	75%	
董事	土井紀夫	2	2	50%	
獨立董事	許金義	3	0	75%	
獨立董事	陳柱樑	2	2	50%	
獨立董事	葉茂松	4	0	100%	
監察人	楊富安	3	0	75%	
獨立監察人	游文龍	4	0	100%	
獨立監察人	陳國雄	4	0	100%	

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：本公司並無獨立董事反對或保留董事會決議事項。
- 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：本公司並無獨立董事反對或保留董事會決議事項。
- 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：分別於最近幾年度董事會新修訂通過「董事會議事規範」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「職務權限規範」、「風險管理規範」、「轉投資事業(子公司)管理辦法」、「核決權限」、「取得處分資產處理程序」「內部控制制度, 內部稽核制度」「內部重大資訊處理作業程序」。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形或監察人與董事會運作情形：

1. 本公司目前並無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形。

98 年度董事會開會 (A) 4 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	楊富安	3	75	
具獨立職能 監察人	游文龍	4	100	
具獨立職能 監察人	陳國雄	4	100	

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：本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關部門主管提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或 e-mail 的方式與本公司監察人聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核室定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

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

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司為確保股東權益，設有發言人及代理發言人擔任對應窗口，負責處理相關事宜。</p> <p>本公司股務相關事宜係委由專業股務代理機構處理，並透過該股務代理機構所提供之股東名冊隨時掌握本公司主要股東名單。主要股東於每月月初向本公司告知上個月股權增減或質押情形，經彙總所有主要股東股權異動情形後，於公開資訊觀測站申報。</p> <p>本公司已訂定「轉投資事業（子公司）管理辦法」及內部控制相關作業程序，以規範相關事宜。</p>	<p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已選任二席獨立董事。</p> <p>本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>目前由發言人或代理發言人擔任對應窗口，利害關係人有需要時皆可藉電話或E-mail連絡。另本公司規章訂有客訴處理程序，有專責人員執行及改善，並將處理結果與客戶協調，以保護客戶者之權益。</p>	<p>已依規定執行。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>本公司網站已揭露財務業務相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。</p>	<p>已依規定執行。</p>
<p>(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）</p>	<p>本公司已按法令規範，指派財務處專人負責資訊蒐集及揭露工作。</p>	<p>已依規定執行。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能委員會之運作情形</p>	<p>為健全本公司董事及監察人提名制度，本公司董事會已依照上市上櫃公司治理實務守則之規定訂定「董事及監察人提名委員會組織規程」，以資遵循。</p>	<p>目前未設立，未來將視治理情形，若有需求將依相關法令執行。</p>

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		
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內部控制制度及各項辦法，且已確實執行，控管功能尚稱健全。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p>				
<p>1. 董事及監察人進修之情形：全體董監事於98年度共進修3小時。</p>				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	楊瑞陽	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
董事	許瑞和	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
董事	陳泗洲	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
董事	長谷川宗平	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
董事	中田穗積	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
董事	土井紀夫	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
獨立董事	許金義	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
獨立董事	陳柱樑	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
獨立董事	葉茂松	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
監察人	楊富安	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
獨立監察人	游文龍	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
獨立監察人	陳國雄	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3小時
<p>2. 本公司董事出席及監察人列席董事會之狀況：本公司全體董事於98年出席董事會之出席率為83%，另監察人列席董事會之平均列席率為92%，董事及監察人出席及列席狀況良好。</p>				
<p>3. 風險管理政策</p>				
<p>(1) 企業整體經營面：強化公司治理的自律範圍，保障投資人權益，並確保企業永續經營的健全營運環境。</p>				
<p>(2) 營運操作環境面：透過嚴謹的營運管理系統，清楚辨認及評估主要的風險，預防並有效管理、監控風險。在考量成本及風險水準均衡下，達到風險-效益最佳化。</p>				
<p>4. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無有與董事有利害關係之議案情事。</p>				
<p>5. 本公司已向中國產物保險股份有限公司投保董監事及重要職員責任保險，保險期間自98年07月16日零時至99年07月16日零時止，保險賠償限額為每一賠償請求及全年累計賠償限額美金叁佰萬元。</p>				
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>				

4.公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

5.履行社會責任情形

(1) 人權維護：

- a.機會平等：秉持機會平等的原則及肯定多元人才的貢獻,招募員工採公開遴選的程序，唯才是用、適才適所，而非依種族性別、年齡、生活型態、宗教、國籍或政治立場。
- b.兩性工作平等法規定：落實兩性工作權平等之規定，訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。
- c.依勞基法工作規範精神：訂定員工管理上有關獎勵、懲處、申訴、離職、上下班規定等員工守則。

(2) 員工權益：

- a.依勞基法規定精神作為落實員工權益的基礎。
- b.按時提撥員工退休準備金及發放薪資措施。
- c.投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。
- d.退休制度及實施情形：本公司每月按規定提撥退撥退休準備金儲存於台灣銀行信託部退休金專戶，並於九十四年七月一日起配合勞退新制之施行，依法每月提繳固定比例之退休金撥存員工退休金帳戶。充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

(3) 僱員關懷：

本公司設立職工福利委員會,依法提撥職工福利金、注重員工福利,提供員工各種福利補助和團康活動。

(4) 環保：

本公司主要產品為石英晶體，石英振盪器...等產品，日常產生的污水委由高雄聯合污水處理廠納管處理。本公司工作環境為低污染、低危害，生產產品符合歐盟ROHS之環保規定，並符合政府及客戶之環保法令要求，善盡污染防治的環保社會責任。

(5) 利害關係人之權利：

本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊,在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。

(6) 投資者關係：

本公司向來重視投資者關心公司發展的需求，以專責與主動之服務,提高公司財務等資訊之透明度，並提供投資者諮詢服務及溝通管道，以達成促進全體股東福祉之最終目的。

6.公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- (1) 本公司訂定「內部控制制度」、「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」,「衍生性商品交易處理程序」等規章。

- (2) 相關規章揭露於年報及股東會議事手冊,可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.hele.com.tw>) 查閱。

7.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- (1) 國內證照：無。

- (2) 其他證照：本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件。

8.內部控制制度執行狀況

8.1 內部控制聲明書

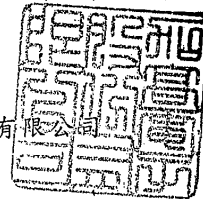
加高電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（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九十九年三月二十五日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

加高電子股份有限公司



董事長：楊瑞陽



總經理：楊瑞陽



8.2 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

9.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。

10.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：

日期	會議名稱	重要決議事項
98.03.30	董事會	1、審查九十七年度決算表冊案
		2、討論九十七年度盈餘分配案。
		3、審議本公司「民國九十七年度之內部控制制度自行評估結果」(含子公司)案
		4、修訂公司章程案。
		5、修訂「資金貸與他人作業程序」案。
		6、修訂「背書保證作業程序」案。
		7、變更發言人及代理發言人案。
		8、處分機器設備案。
		9、訂定受理持股1%以上股東提案期間及場所案。
		10、討論召開九十八年股東常會案。
		11、修訂「核決權限」案。
		12、擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
		13、討論子公司背書保證額度幣別變更。
		14、本公司背書保證印鑑章保管人。
98.6.19	股東會	1、承認九十七年度決算表冊案。
		2、承認九十七年度盈餘分配案。
		3、通過「公司章程」修訂案。
		4、通過資金貸與他人作業程序案
		5、通過本公司背書保證作業程序案。
98.06.19	董事會	1. 訂定97年度股東紅利除息基準日及發放日暨董監事酬勞及員工紅利發放日案。
		2. 討論銀行融資額度申請案。
		3. 擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
98.08.24	董事會	1. 審查九十八年上半年度財務報表(含合併財務報表)案。
		2. 討論銀行融資額度展期案。
		3. 擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
		4. 擬修訂本公司取得處分資產處理程序。
98.12.15	董事會	1. 討論九十九年度營運計劃案。
		2. 討論九十九年度稽核計畫案。
		3. 討論銀行融資額度展期案。
		4. 「內部控制制度」、「內部稽核制度」修訂乙案。
		5. 制訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。
		6. 擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
99.03.25	董事會	1. 審查九十八年度決算表冊案。
		2. 討論九十八年度盈餘分配案。
		3. 審議本公司「民國九十八年度之內部控制制度自行評估結果」(含子公司)案。
		4. 修訂公司章程案。
		5. 修正「取得處分資產作業程序」案。
		6. 取得機器設備案。
		7. 董事、監察人全面改選案。
		8. 提名獨立董事候選人名單。
		9. 解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。
		10. 訂定受理持股1%以上股東提案權相關作業事宜案。
		11. 訂定受理持股1%以上之股東獨立董事提名權之相關作業事宜

		案。
		12. 投資大陸蘇州案。
		13. 取消 97 年 10 月度募資案。
		14. 擬辦理現金發行新股案，提請 討論。
		15. 討論召開九十九年股東常會案。
		16. 討論本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
99.05.07	董事會	1. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。
		2. 修訂「背書保證作業程序」案。
		3. 修訂本公司九十九年股東常會議事內容案。
		4. 審查受理股東提名獨立董事案。
		5. 討論銀行融資額度申請案。

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華	林億彰	98.01.01~98.12.31	配合會計師事務所內部調動

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其核查期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 會計師公費資訊

單位：新台幣千元

事務所 名稱	會計師 姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度		
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計	是 否(註1)	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	王國華	林億彰	3,190	-	175	-	272	447	V		98.01.01~98.12.31
備註	非審計服務項目： 1. 查核期間人員旅費及交通費 272										

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

五、最近二年度及其期後期間是否有更換會計師情況者

本公司並未更換委任之資誠聯合會計師事務所，僅該所內部職務調整。97年度委由王國華及王振東會計師辦理財務報表查核簽證作業，98年度調整為王國華、林億彰會計師辦理財務報表查核簽證作業。

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。

七、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		98 年度		截至 99 年 4 月 23 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	楊瑞陽	207	-	-	-	-	-
董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	6,000,000	-	-	-	-	-
董事	株式會社大真空 代表人：中田穗積	6,000,000	-	-	-	-	-
董事	株式會社大真空 代表人：土井紀夫	6,000,000	-	-	-	-	-
董事兼 副總經理	許瑞和	-	-	-	-	-	-
董事兼 副總經理	陳泗洲	27,000	-	27,892	-	-	-
獨立董事	陳柱樑	-	-	-	-	-	-
獨立董事	葉茂松	-	-	-	-	-	-
獨立董事	許金義	-	-	-	-	-	-
監察人	楊富安	-	-	-	-	-	-
具獨立職能 監察人	游文龍	-	-	-	-	-	-
具獨立職能 監察人	陳國雄	-	-	-	-	-	-
經理	蔡峰樹	(31,000)	-	30,000	-	(30,000)	-

(2)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名(註1)	股權移轉原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡峰樹	個人理財	99.02~03月	集中市場	無	30,000	市價

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99.04.23

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
株式會社大真空	21,765,542	26.53	-	-	-	-	國泰世華銀行託管株式會社大真空投資專戶	同一戶對象	
國泰世華銀行託管株式會社大真空投資專戶	19,150,572	23.34	-	-	-	-	株式會社大真空	同一戶對象	
中華開發工業銀行股份有限公司	4,287,590	5.23	-	-	-	-	開發國際投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	
楊瑞陽	3,345,000	4.08	71,000	0.19	-	-	無	無	
開發國際投資股份有限公司	943,000	1.15	-	-	-	-	中華開發工業銀行股份有限公司	對開發國際投資(股)公司採權益法評價之投資公司	
李明道	870,000	1.06	-	-	-	-	無	無	
楊富安	840,000	1.02	-	-	-	-	無	無	
中盈投資開發(股)公司	730,417	0.89	-	-	-	-	無	無	
許瑞和	426,638	0.52	-	-	-	-	無	無	
張哲豪	398,000	0.49	-	-	-	-	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

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(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
加高電子(泰國)有限公司	(註3)	98.21%	22,000	0.9%	(註3)	99.11%
加高電子(薩摩亞)股份有限公司	15,565,000	100%	-	-	15,565,000	100%
加高電子(維京)股份有限公司(註1)	15,485,000	90%	1,800	10%	17,285,000	100%
加高電子(深圳)有限公司(註2)	-	-	(註3)	100%	(註3)	100%
加高電子(蘇州)有限公司(註2)	-	-	(註3)	100%	(註3)	100%

註1：係透過加高電子(薩摩亞)股份有限公司轉投資設立。

註2：係透過加高電子(維京)股份有限公司轉投資設立。

註3：因該公司係有限公司，因此本欄位不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成

單位：股/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 金外 之財 產抵 充股 款者	其 他 (核准函號)
65年11月	10	475,000	4,750,000	475,000	4,750,000	創立時 資本	無	-
72年04月	10	200,000	2,000,000	675,000	6,750,000	盈餘轉 增資	無	-
75年09月	10	1,060,000	10,600,000	1,735,000	17,350,000	現金增資	無	-
76年09月	10	500,000	5,000,000	2,235,000	22,350,000	現金增資	無	-
77年05月	10	1,000,000	10,000,000	3,235,000	32,350,000	現金增資	無	-
80年10月	10	1,700,000	17,000,000	4,935,000	49,350,000	盈餘轉 增資	無	77年05月經 投審(80)工商 字第7693號
84年09月	10	2,566,200	25,662,000	7,501,200	75,012,000	盈餘轉 增資	無	84年09月29 日經(84)商字 第114594號
85年05月	10	6,000,000	60,000,000	13,501,200	135,012,000	現金增資	無	85年05月24 日經(85)商字 第107322號
87年02月	10	6,075,540	60,755,400	19,576,740	195,767,400	盈餘轉 增資及 公積轉 增資	無	87年02月3 日經(87)商字 第101832號
87年06月	10	1,049,260	10,492,600	20,626,000	206,260,000	辦理 現金增資	無	87年06月2 日經(87)商字 第112828號
87年12月	18.6	100,000,000	100,000,000	30,626,000	306,260,000	辦理 現金增資	無	87年12月4 日經(87)商字 第137947號
89年01月	30	60,000,000	600,000,000	40,664,098	406,640,980	辦理現金 增資及盈 餘轉增資	無	89年01月19 日經(89)商字 第100168號 函及(88)台財 證(一)第 92039號
89年11月	10	60,000,000	600,000,000	44,772,429	447,724,290	辦理 盈餘 轉增資	無	89年11月21 日經(89)商 字第143573 號函及(89)台 財證(一)第 84534號
90年12月	10	60,000,000	600,000,000	49,342,948	493,429,480	辦理 盈餘 轉增資	無	90年12月6 日經(90)商 字第 09001480300 號函及(90)台 財證(一)第 164117號

91年12月	10	60,000,000	600,000,000	51,357,785	513,577,850	辦理盈餘轉增資	無	91年12月30日經授商字第09201094800號函及台財證(一)第0910166365號
93年06月	15	80,000,000	800,000,000	61,357,785	613,577,850	辦理現金增資	無	93年06月11日經授商字第09301101150號
93年08月	15	80,000,000	800,000,000	71,357,785	713,577,850	辦理現金增資	無	93年08月4日經授商字第09301101150號
95年05月	23	100,000,000	1,000,000,000	79,653,785	796,537,850	辦理現金增資	無	95年5月23日經授商字第09501110990號
96年12月	14.8	100,000,000	1,000,000,000	80,830,042	808,300,420	辦理員工認股權執行增資	無	96年12月24日經授商字第09701003720號
97年03月	14.8	100,000,000	1,000,000,000	80,837,042	808,370,420	辦理員工認股權執行增資	無	97年3月25日經授商字第09701096270號
97年06月	14.8	100,000,000	1,000,000,000	80,872,871	808,728,710	辦理員工認股權執行增資	無	97年6月19日經授商字第09701185460號函核准生效
97年12月	12.9	100,000,000	1,000,000,000	81,233,782	812,337,820	辦理員工認股權執行增資	無	97年12月25日經授商字第09801006580號函核准生效
98年04月	12.9	100,000,000	1,000,000,000	81,392,239	813,922,390	辦理員工認股權執行增資	無	98年4月15日經授商字第09801073210號函核准生效
98年7月	12.9	100,000,000	1,000,000,000	81,759,395	817,593,950	辦理員工認股權執行增資	無	98年7月9日經授商字第09801146120號函核准生效
98年9月	12.9	100,000,000	1,000,000,000	81,870,572	818,705,720	辦理員工認股權執行增資	無	98年9月8日經授商字第09801204230號函核准生效
98年12月	12.9	100,000,000	1,000,000,000	82,041,215	820,412,150	辦理員工認股權執行增資	無	98年12月31日經授商字第09801301010號函核准生效

2. 股份種類

單位：股 99.04.23

股份種類	核定股本 (股)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	82,041,215	67,958,785	150,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

99年04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	-	1	16	3,944	6	3,967
持有股數	-	4,287,590	2,037,467	34,422,487	41,293,671	82,041,215
持股比例	-	5.23	2.48	41.96	50.33	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元 99年04月23日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999股	228	41,596	0.05
1,000 ~ 5,000	2,687	6,281,597	7.66
5,001 ~ 10,000	534	4,612,130	5.62
10,001 ~ 15,000	115	1,524,000	1.86
15,001 ~ 20,000	133	2,560,658	3.12
20,001 ~ 30,000	101	2,696,233	3.29
30,001 ~ 50,000	82	3,424,744	4.17
50,001 ~ 100,000	52	3,698,784	4.51
100,001 ~ 200,000	19	2,621,557	3.20
200,001 ~ 400,000	7	2,221,157	2.71
400,001 ~ 600,000	1	426,638	0.52
600,001 ~ 800,000	1	730,417	0.89
800,001 ~ 1,000,000	3	2,653,000	3.23
1,000,001 以上	4	48,548,704	59.17
合 計	3,967	82,041,215	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東

99年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
株式會社大真空		21,765,542	26.53
國泰世華銀行託管株式會社大真空投資專戶		19,150,572	23.34
中華開發工業銀行股份有限公司		4,287,590	5.23
楊瑞陽		3,345,000	4.08
開發國際投資股份有限公司		943,000	1.15
李明道		870,000	1.06
楊富安		840,000	1.02
中盈投資開發(股)公司		730,417	0.89
許瑞和		426,638	0.52
張哲豪		398,000	0.49

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	97年度	98年度	99年度截至 3月31日止
每股市價 (註6)	最高(元)		33.2	27.05	29.45
	最低(元)		13	13.25	22.75
	平均(元)		25.03	21.05	24.94
每股淨值 (註1)	分配前(元)		23.13	23.66	-
	分配後(元)		22.43	註	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		80,855	81,599	82,041
	每股盈餘 (註2)	調整前(元)	2.33	1.35	0.65
		調整後(元)	2.29	1.35	-
每股股利	現金股利(元)		0.7	(註7)	-
	無償配股	盈餘配股(元)	-	(註7)	-
		資本公積配股(元)	-	(註7)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		10.74	15.59	-
	本利比(註4)		35.76	(註7)	-
	現金股利殖利率(註5)		2.8%	(註7)	-

註1：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股市價係以收盤價為準。

註7：截至公開說明書刊印日止，98年度之盈餘分配案尚未經董事會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.盈餘分配及股利政策：

依公司章程規定,本公司每年決算如有盈餘時,除依法提繳所得稅外,應先彌補以往年度虧損,次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積,並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積,再次就其餘額先行支付特別股息,如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞百分之二~八,員工紅利不低於百分之二並得以股票發放之,剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東紅利,由董事會擬具分配案,提請股東會決議分派之。

本公司未來數年正處於設備擴充之成長期,為因應營業成長、設備投資及改善財務結構之資金需求,股利政策採平衡穩定之原則,股利發放將不高於可分配盈餘之百分之八十,實際將視年度營運情形、資本預算及每股盈餘稀釋程度,採現金股利及股票股利適度比例發放,其中股票股利額度不低於百分之十;惟此盈餘實際分派之種類及比率,得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況,經董事會通過後提報股東會決議之。

2.執行狀況

本次股東會擬(已)議股利分配之情形

本公司於 98 年 6 月 19 日股東會決議配發現金股利每股配發 0.7 元。

加高電子股份有限公司
民國九十八年度
盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		318,152,269
加：本年度稅後淨利		110,020,679
小計		428,172,948
減：提列法定盈餘公積		(11,002,068)
迴轉特別盈餘公積		0
可供分配盈餘		417,170,880
分配項目：		
分派股東紅利（現金）		(82,041,215)
期末未分配盈餘		335,129,665
附註：		
1. 配發員工紅利（現金）10,550,000 元。		
2. 配發董監酬勞（現金）3,600,000 元。		
3. 現金股利計算不足一元之畸零款之合計數，授權董事長洽特定人調整之。		

擬議配發員工紅利(現金)金額 NT\$ 10,550,000 元與 98 年度估列員工紅利(現金)金額 NT\$ 10,550,000 元，相差 NT\$ 0 元。

擬議配發董監事酬勞(現金)金額 NT\$ 3,600,000 元與 97 年度估列董監事酬勞(現金)金額 NT\$ 3,600,000 元，相差 NT\$ 0 元。

員工紅利(現金)估列差異原因：無差異。

員工紅利(現金)處理情形：依會計估計變動處理，列為次年度損益

董監事酬勞(現金)估列差異原因：無差異。

董監事酬勞(現金)處理情形：依會計估計變動處理，列為次年度損益

(七)本年度擬議之無償配股決議對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(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。

本公司每年決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第41條規定提列特別盈餘公積，再次就其餘額先行支付特別股息。如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之，董監事酬勞百分之二至百分之八，員工紅利不低於百分之二，得以股票發放之，剩餘部份併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

98年度估列員工紅利及董監事酬勞，係依據公司章程及考量經營成果予以估列；實際配發若與估列數有差異時，將調整至99年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

A>98年度盈餘經董事會決議配發金額如下：

股東股利：配現金 82,041,215 元

董監酬勞：配現金 3,600,000 元

員工紅利：配現金 10,550,000 元

B>98年度盈餘並無擬議配發員工股票紅利。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 前一年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

本公司97年度盈餘分配案業於98年6月19日經股東會決議通過，實際配發董監事酬勞及員工紅利之金額，與原董事會通過之擬議配發情形一致。

(2) 原董事會通過之擬議決議與股東會決議分配實際情形相同並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

99年03月31日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	備註
主管機關核准日期	94.09.12	
發行日期	94.10.16	
存續期間	94.10.16~ 99.10.15	
發行單位數	3,000,000	
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	3.39%	
得認股期間	96.10.16~ 99.10.15	
履約方式	發行新股交付	
限制認股期間及比率(%)	發行後滿兩年得行使50%， 滿三年得行使100%。	
已執行取得股數	2,387,430	
已執行認股金額	32,916,843	
未執行認股數量	312,570	
未執行認股者其每股認購價格	12.2元	
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.38%	
對股東權益影響	無重大影響	

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著字體註明之，並填列附表二十九。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99年03月31日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總管理部副總經理	陳泗洲	114,908	0.14%	114,892	14.8	1,569,407	0.14%	16	12.2	195	0.00%
	研發部經理	蔡峰樹										

註：本公司取得認股權憑證可認股數前十大之員工，其得認購金額均未達新臺幣三千萬元，因此無須揭露。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無

七、資金運用計劃執行情形

1. 計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃尚未顯現者：

本公司截至年報刊印日之前一季止前各次發行之有價證券皆已完成且計畫效益已如計畫顯現。

2. 執行情形：無。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容：

A.產銷石英晶體、石英振盪器等。

B.從事一般進出口業務(許可業務除外)。

(2)營業比重：

本公司民國九十八年之營業收入悉來自各種石英晶體、振盪器之製造、加工及銷售。其中,石英晶體佔營業收入之 61.33%,石英振盪器 6.57%及其他如音叉式石英晶體等佔 32.10%。

(3)公司目前之商品：

石英晶體、石英振盪器等。

(4)計畫開發之新商品：

①小型化及低耗能

隨著可攜式電子產品之蓬勃發展,產品功能與應用範圍逐步增加,其中產品輕薄、省電均為廠商所競逐之產品特色,為能符合終端產品之需求,小型化及低耗能則成為電子零組件廠之重要研究課題。目前本公司石英晶體及石英振盪器小型化製品已推進至導入 3.2mm×2.5mm 及 2.0mm×1.6mm 系列之量產,未來本公司更將朝向體積更小之規格繼續研發。

②高頻化

依據目前石英晶片生產方式,頻率範圍介於 1~50 MHZ 之生產技術已相當成熟,本公司目前量產中之頻率則界於 1~120 MHZ,其生產高頻石英元件技術係多以倍頻方式處理,容易有抖振(Jitter)現象發生,導致傳輸上信號的遺失(Loss),本公司為解決此問題,積極研發基本頻之高頻晶片。

③朝高精密度發展

隨著石英元件下游終端應用產品由一般民生家電產品提升到以資訊、通訊產品為主,其對頻率精密度要求由原先每顆石英元件可容忍頻率偏差量 $\pm 30\sim\pm 50\text{ppm}$ (1MHZ 頻率產品之頻率誤差為 $\pm 50\sim\pm 100\text{HZ}$),提升為通訊產品所需之高精密度石英元件,目前本公司可量產石英元件之偏差量為 $5\sim\pm 10\text{ppm}$,未來仍將不斷進行研發以提升其產品之精密度。

④持續引進研發人才

本公司現有研發部門人員中包含化工、電子、電機、機械等領域計人才,未來將再引進材料、通訊等各不同領域人才,使不同領域之技術得以交流學習,亦將逐步增加碩士級的研發人員,以因應未來市場變化需求。

綜上所述,本公司未來除將持續投入小型化石英元件之開發外,亦已積極進行導入音叉式石英晶體及高頻率石英元件生產之研究,並將持續投入開發符合車用規格之相關產品,以提昇本公司產品組合之完整性。

2.產業概況

本公司主要產品包括石英晶體及石英振盪器等石英元件,茲就本公司產品所屬

產業現況說明如下：

(1) 產業之現況與發展

由於石英元件在物理上具有壓電效應、溫度係數小、低損耗(High Q)等特性，因此舉凡需要頻率信號、產生時脈者，均可利用石英元件之物理特性扮演基本信號之產生、傳遞、濾波等功能，故其產品應用範圍相當廣泛，包括通訊、資訊、消費性電子等 3C 電子產品均為其可應用的範疇。

一般而言，石英元件主要可分為石英晶體、石英振盪器及濾波器等三大類，茲將各分類之產品特性及市場應用分述如下：

① 石英晶體

石英晶體(Crystal Resonators)係先將石英晶棒經由切割、研磨等前段製程來產出石英晶片(Blank)後，再將石英晶片經後段電極蒸鍍、封裝、加蓋、測試等加工而成，主要功能係藉壓電效應將機械能及電能轉換成基本訊號源，提供固定時脈信號，作為控頻及計時之用。若依封裝方式區分，主要可分為插件(DIP)型及表面黏著(SMD)型，其中 DIP 型因技術較為成熟且需大量人力，因此國內廠商多將此部分產品外移至東南亞或中國大陸進行生產；另 SMD 型則可依封裝材料不同再區分為玻璃封裝(Glass Type)及金屬封裝(Seam Type)兩大類。

石英晶體主要係應用在通訊、資訊、消費性電子、家電設備及車用電子等產品上，近來由於半導體製程的進步，許多整合型單晶片已整合原本用於石英振盪器(Crystal Oscillators)之振盪、溫度補償等功能，惟石英晶體本身之控頻、計時等功能仍難以被取代，隨電子產品功能日新月異，致石英晶體在 3C 電子產品上的應用比率方面不斷升高。

② 石英振盪器

石英振盪器(Crystal Oscillators)製程與上述石英晶體大多相同，僅加上設計有振盪迴路之 IC 形成信號源模組，經封裝後即為石英振盪器，其主要功能為加強穩定信號之頻率，並利用電路設計提高石英晶體振盪頻率(即為倍頻之功能)，若再依功能特性來區分，主要可分為 SPXO (Simple Packaged Crystal Oscillators, 一般石英振盪器)、TCXO (Temperature Compensated Crystal Oscillators, 溫度補償石英振盪器)及 VCXO (Voltage Controlled Crystal Oscillators, 電壓控制石英振盪器)等，其中 TCXO 大多應用在手機與網路設備等通訊產品，惟因通訊產品對於訊號精確與穩定度之要求，傳統 TCXO 應用於手機上稍嫌不足，因此於原 TCXO 上再附加可經由電壓改變而調整輸出頻率的 IC，此即壓控式溫度補償石英振盪器(簡稱 VC-TCXO)。

③ 濾波器

濾波器(Crystal Filter)之作用包括雜訊過濾、諧波干擾抑制、突波吸收、電源淨化、電磁干擾防護及信號分離等，主要種類包括表面聲波濾波器(SAW Filter)、石英濾波器(Monolithic Crystal Filter)、LTCC 濾波器(Low Temperature Cofired Ceramics Filter)、陶瓷濾波器(Ceramic Filter)及介電質濾波器(Dielectric Filter)等，主要應用在行動電話、衛星通訊、無線區域網路等無線通訊產品，此乃因通訊產品牽涉到訊號的接收或發射，故於產品設計時須加入濾波器以確保訊號的品質。其中，表面聲波濾波器所使用之基板主要以石英

晶體構成，因其擁有體積小、頻帶選擇性高、阻抗誤差低、傳輸損耗小及成本效益高等優點，故目前市場應用上以表面聲波濾波器之比例最高。

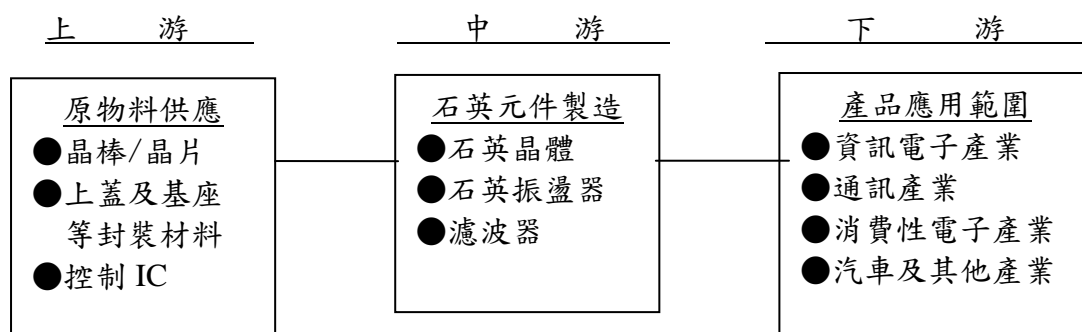
此外，由於石英元件應用範圍可涵蓋各種 3C 電子產品，在各種 3C 電子產品技術日新月異且新應用持續推陳出新下，未來市場需求仍相當可期，將進而帶動市場對石英元件的需求成長，而我國係全球 3C 電子產品之生產重鎮，對石英元件的需求量亦屬最大，在我國強大的 3C 產業供應鏈支持下，將對我國石英元件廠商未來營運發展提供最佳契機。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

石英元件之產出，係先經由石英晶棒之長成、切割、研磨等前段製程形成石英晶片(Blank)後，再將石英晶片經後段電極蒸鍍、IC 放置與打線、加蓋、封裝、測試等程序加工為石英元件，故上游產業包含石英晶棒、封裝材料及 IC 等，下游應用領域可概分為資訊、通訊、消費性電子、汽車電子及其他等產品。

在上游產業方面，由於晶棒之供應與長晶爐之產能息息相關，在以往長晶爐取得較為不易下，造成石英晶棒成長係屬寡占產業，但近年來由於中國大陸地區已陸續有多家業者從事人工晶棒長成，故過去供不應求產生之缺料情形已不復見；至於封裝材料及 IC 部分，由於上蓋及基座等封裝材料對石英元件小型化後之產品品質影響甚鉅，因此能否確實掌握穩定料源為石英元件廠商經營之重要關鍵，而 IC 部分因供應廠商較多，且佔整體石英元件成本比例不大，故影響程度尚屬不高。

在下游應用領域方面，由於幾乎所有電子產品皆會使用石英元件，故其產品應用範圍相當廣泛惟受到目前電子產品世代更迭迅速、競爭日益激烈影響，石英元件廠商除須加強提供客製化設計服務以提升產品滲透率之外，亦需有效利用 ERP 等系統以從事存貨與應收帳款等控管，以增進經營管理之效率。茲就其產業上下關聯及公司產品之上游主要原材料及下游應用領域彙整關聯圖如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

① 產品小型化、低耗能及高頻化

隨著下游 3C 電子產品蓬勃發展，產品功能與應用範圍亦逐步增加，其中輕巧、省電等為廠商主要訴求的產品特色之一，反應至對電子零組件之需求即為小型化、低耗能，以小型化而言，隨著表面黏著型產品問世，逐漸取代插件型產品，加上晶片設計、製造、封裝等技術逐一突破，縮小尺寸預料將仍為未來 3C 產品發展的主要課題。此外，隨著可攜式產品對行動通訊功能之需求逐步增溫，石英元件必須要能提供精確之高頻信號，使得高頻化成為石英元件發展的趨勢之一。

②石英晶體應用比率持續升高

近來受到半導體製程技術持續進步之影響，許多整合型晶片已取代原本用於石英振盪器之振盪電路、溫度補償電路等功能，而元件整合模組化亦為國外大廠積極開發之方向，致使成熟型電子產品對石英振盪器之需求數量較以往減少，惟石英晶體之控頻、計時功能仍難以被取代。

目前許多電子產品功能持續日新月異發展，以手機而言，若為新增照相、MP3、PDA 等功能之智慧型手機，因單一功能均需利用不同頻率之信號源來運作，且隨著頻率範圍及小型化技術不斷突破，有助於開發功能更強、更輕便之可攜式電子產品，對於石英晶體之需求數量反較以往為多，使得石英晶體在較高階之電子及通訊產品的應用比率上持續升高。

(4)市場競爭情形

以全球市場觀之，目前日本為全球最重要之石英元件生產國，若以全球石英元件廠商排名而言，前四名分別為 Epson-Toyocom、NDK、Kyocera-Kinseki 及 KDS(株式會社大真空)，均為日本廠商，且於全球市場佔有率高達五成以上，具市場領導地位。然台灣相關廠商投入石英元件已約 30 餘年，技術及製程相較過去已有長足之進步，加上日本廠商近年來受到勞工成本過高及日圓升值影響，已逐漸放棄中低階產品，並漸對外釋出代工訂單，使得台灣廠商因佔地利及台灣電子產業蓬勃發展之便，加上具備優異的製造管理能力上優勢，因而成為日本廠商釋出訂單對象之首選，洗牌效應亦造就台灣廠商在未來市場的競爭態勢處於絕佳的戰略地位。

2007-2009年全球石英元件廠商排名

單位：百萬美元

2007 Rank	2008 Rank	2009 Rank	Company Name	2007 Revenue	2008 Revenue	2009 Revenue	(07-08) Change	(08-09) Change	2008 Market share	2009 Market share
1	1	1	Epson Toyocom	656	675	641	2.90%	-5.01%	19.90%	22.10%
2	2	2	NDK	649	571	459	-12.02%	-19.60%	16.90%	15.80%
3	4	3	Kyocera Kinseki	380	304	292	20.00%	-3.82%	9.00%	10.10%
4	3	4	KDS	293	327	271	11.60%	-17.03%	9.70%	9.40%
6	5	5	TXC	192	222	241	15.63%	8.33%	6.60%	8.30%
5	6	6	Vectron	206	200	148	2.91%	-26.05%	5.90%	5.10%
7	8	7	H.ELE.	124	117	125	-5.17%	6.49%	3.47%	4.31%
-	7	8	Hosonic	-	119	97	-	-18.24%	3.50%	3.40%
8	9	9	Rakon	109	96	82	-11.93%	-15.10%	2.80%	2.80%
9	10	10	TEW	88	75	60	-14.77%	-19.87%	2.20%	2.10%
12	12	11	Pericom	57	53	48	-7.02%	-10.19%	1.60%	1.60%
10	11	12	Micro Crystal	62	56	48	-9.68%	-15.18%	1.70%	1.60%
11	13	13	River	60	51	41	-15.00%	-20.00%	1.50%	1.40%
14	14	14	Conner-Winfield	46	44	35	-4.35%	-20.23%	1.30%	1.20%
13	15	15	Fox	51	40	34	-21.57%	-14.00%	1.20%	1.20%
16	16	16	CTS	35	34	27	-2.86%	-20.00%	1.00%	0.90%
15	17	17	MtronPTI	35	28	21	-20.00%	-25.36%	0.80%	0.70%
-	-	-	Other	521	376	230	-27.94%	-38.72%	11.09%	7.94%
Total Revenue				3,564	3,388	2,900	-4.94%	-14.39%	-	-

資料來源：CS & A

3.技術及研發概況

(1)技術層次

本公司於成立之初即與株式會社大真空結為策略聯盟並維持良好關係，運用多年來與株式會社大真空交流市場趨勢與技術發展之機會，進而積極培養其自身之產品開發能力，並設有專責部門自行研發新產品，近年來其研發成果已逐步收成，其現有主要產品之技術均由其自行研發而得。由上表所示，本公司在開發小型化產品方面，已由 94 年的 3.2mm×2.5mm，推進到 2.0mm×1.6mm，顯見本公司自有技術能力近年來已大幅精進。

(2)研究發展

①小型化及低耗能

隨著電子產品持續蓬勃發展，產品功能與應用範圍亦逐步增加，其中產品輕薄、省電均為廠商所競逐之產品特色，為能符合終端產品之需求，小型化及低耗能成為石英元件廠商之重要研究課題，目前本公司小型化製品已推進至 2.5mm×1.6mm 規格，預計未來將朝向體積更小之規格繼續研發。另在產品體積日益縮小之趨勢下，原運用於計時功能之音叉式石英晶體在生產上多遭遇晶片良率無法克服之障礙，目前業界已逐步引進應用於半導體業之微影蝕刻 (Photo-Etching) 技術，本公司亦已積極研究將此種晶片切割技術導入石英元件之生產，藉以提升未來生產時良率及可靠度。

②高頻化

依據目前石英晶片生產方式，頻率範圍介於 1~50 MHZ 之生產技術已相當成熟，本公司目前量產中之頻率則界於 1~120 MHZ，其生產高頻石英元件技術係多以倍頻方式處理，容易有抖振 (Jitter) 現象發生，導致傳輸上信號的遺失 (Loss)，本公司為解決此問題，將積極研發基本頻之高頻晶片。

③朝高精密度發展

隨著石英元件下游終端應用由原以一般的民生用家電產品為主轉以資訊、通訊等 3C 產品為主，其對頻率精密度之要求亦隨之提高，目前本公司可量產石英元件之頻率偏差量為 5~±10ppm，未來仍將不斷進行研發以提升產品之精密度。

(3)研究發展人員與其學經歷

本公司為因應未來營運發展，強化核心技術，積極推動各項新產品及專案之開發與設計，茲將研發部門之人數及學經歷彙總如下：

單位：人

項目	96 年度		97 年度		98 年度		99 年 3 月底		
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%	
學歷分佈	碩士(含以上)	1	3.13	2	5.4	3	10.34	4	13.3
	專科、大學	18	56.25	22	59.5	15	51.72	15	50
	專科、大學以下	13	40.62	13	35.13	11	37.93	11	36.7
合計	32	100.00	37	100.00	29	100.00	30	100.00	

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元；%

年 度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
研發費用	23,532	23,078	32,929	39,665	38,735
營收淨額	2,652,551	3,239,881	4,014,418	3,892,466	4,036,573
研發費用佔營收淨額比例%	0.89%	0.71%	0.82%	1.02%	0.96%

(5)最近三年度所研發成功之產品如下：

年度	研究成果
96	石英晶體 HSX221S
97	石英晶體 HSX221SA
98	Seam Type 石英晶體 2.0mm×1.6mm 系列

4.長短期業務發展計劃

(1)短期目標：

A.行銷策略：

- a.強化營業與技術團隊之整合、提供客戶全方位的解決方案。
- b.不定期向客戶做石英元件之技術簡報，建立良好互動，以利爭取 Design In 之機會。
- c.加強生管與銷售之 MIS 系統功能，以充分掌握即時資訊，不使任何商機流失。
- d.多方尋求與通路廠商之配合，擴大銷售層面。

B.生產策略

- a.定期派員至日本合作夥伴 KDS 大真空進行生產技術之學習與交流，以期截長補短，縮短量產及提高良率的時程。
- b.生產流程中導入數據化管理系統，強化生產管理。
- c.製程技術之持續改善及提升協力廠商品質，以提升良率及降低成本。
- d.提案改善節約能源措施。

C.產品策略

- a.研發、業務及品管單位定期彙集客戶相關市場發展訊息，作為新規格產品開發之依據，提供快速產品之供應。
- b.提供不同產品規格的代工服務。

D.營運策略

- a.持續購置新世代機器設備，並研發及導入更先進之製程技術，以提高產能，擴大規模經濟效益。
- b.降低成本、提升產品競爭力- 積極與國內材料供應商合作開發及使用國內自製材料，以降低材料和生產成本，並促使上、下游的材料及生產密切配合，加速生產效率與彈性。
- c.增加籌資管道及籌資工具之運用，使企業能永續經營與成長。
- d.加強後勤支援體系之服務功能，包括技術支援、全球運籌、庫存管理等能力，以整合內部資源，並提高營運效率。

(2)長程目標：

A.銷售策略：

- a.加強同業策略聯盟，減少價格競爭，避免重覆投資，以降低投資成本。
- b.爭取歐美 OEM 大廠之產品認可。
- c.配合客戶之需求，設置全球服務據點，提供即時、完善的服務，務求達到客戶的全面滿意。

B.生產策略

- a.擴大產業上下游之整合能力，以規模經濟降低原料取得及運輸成本。
- b.增加與國內及海外相關專業技術人員之交流及研討，縮短研發時程，提高技術層級，充實研發實力，期能於同業爭中脫穎而出，為公司永續經營奠定厚實之根基。
- c.品質水準之持續提升，以成為業界品質水準保證之領導廠商為永續目標。
- d.提升自動化設備能力，減低生產製造成本。

C.產品策略

- a.同業策略聯盟及產品分工。
- b.朝向小型化及高頻化之高品質產品發展。
- c.持續不斷研發新規格產品與新，以提供銷售產品之差異性。

D.營運策略

- a.垂直整合上下游生產鏈，提供國際合作夥伴完整服務價值。
- b.提供多元化之產品及深入多角化之市場，以期降低營運風險。
- c.加強人才培訓，強化公司研發能力及提昇員工工作效能。
- d.佈局全球化之研發、生產及行銷據點。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 地區	96 年度		97 年度		98 年度		
	金額	%	金額	%	金額	%	
內銷	588,330	14.66	607,435	15.61	477,675	11.83	
外銷	大陸	2,025,464	50.45	2,194,796	56.39	2,966,981	73.50
	東北亞	720,676	17.95	633,948	16.29	444,850	11.02
	東南亞	639,285	15.92	407,856	10.48	71,227	1.77
	美洲	36,697	0.92	45,743	1.17	73,307	1.82
	其他	3,966	0.10	2,688	0.06	2,533	0.06
小計	3,426,088	85.34	3,285,031	84.39	3,558,898	88.17	
合計	4,014,418	100.00	3,892,466	100.00	4,036,573	100.00	

(2)市場佔有率

目前國內較具規模的專業石英元件廠商中,已上市(櫃)者計有加高、晶技、希華、泰藝、台嘉碩及安碁等,國內石英元件廠商長期以來持續追趕國外大廠技術,近年來與國外大廠之技術差距已逐漸拉近。依據中華徵信所2009年「台灣地區大型企業排名」資料顯示,本公司在「其他電子零組件業」之營收排名為第23名,營收規模在同業中則僅次於晶技,茲就國內各石英元件廠商之營收及其排名列表如下：

項目 \ 公司名稱	加高	晶技	希華	泰藝	台嘉碩	安碁
98 年度營收淨額(仟元)	4,036,573	6,557,116	1,533,607	1,511,306	1,390,604	459,194
製造業營收排名(註)	23	-	48	49	-	113

資料來源：各公司經會計師簽證之財務報告及中華徵信所 2009 年「台灣地區大型企業排名」
 註：本公司、希華、泰藝及安碁等係屬「其他電子零組件業」，而晶技、台嘉碩則分別屬「被動電子元件業」、「無線通信機械器材業」，故不列入排名比較。

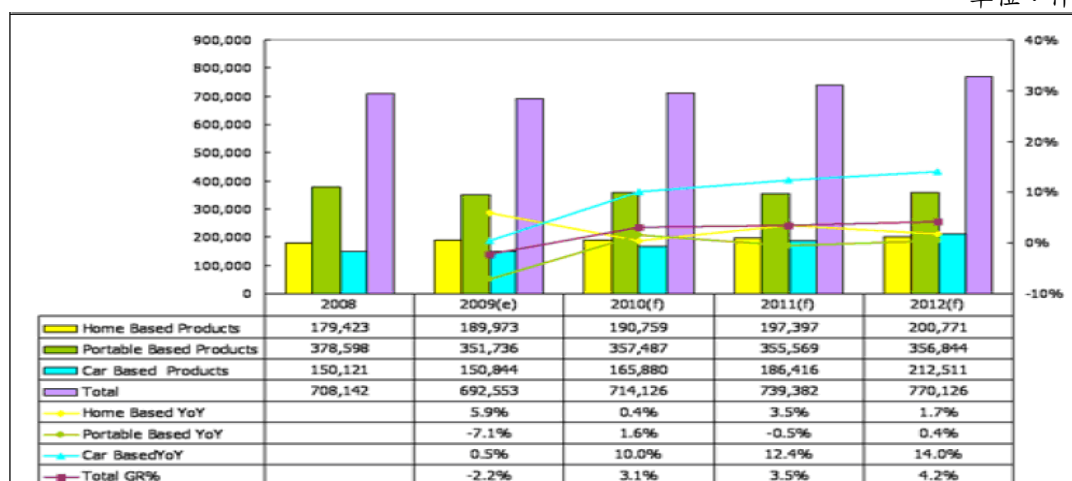
(3)市場未來之供需狀況與成長性

石英元件係電子產品中不可或缺之重要零組件，由於近年來3C產品追求輕薄短小的風潮方興未艾，加上各國政府極力推動節能減碳政策，故使小型化、高精度及低耗能成為石英元件廠商探討之重要課題。再者，依據目前石英晶片生產方式，頻率範圍介於1~50 MHZ之低頻生產技術已相當成熟，惟低頻產品容易產生干擾問題，且下游應用端亦已飽和，隨著通訊產業中的同步光纖網路(SONET)、同步數位架構(SDH)等應用逐步往高頻化、高傳輸速度發展，如何產出高頻元件並予以模組化以便利客戶運用及簡化電路設計，亦是未來石英元件產業發展的主要方向。

就下游產業發展觀之，石英元件之應用範圍遍及各式電子電機產品，包括各種消費性電子產品及個人電腦(PC)、手機等。根據市場研究機構MIC針對全球消費性電子市場的調查預估報告資料顯示，2009年全球消費性電子市場銷售量達到6.93億台，相較於2008年的7.08億台呈現小幅衰退狀況，主因2008年下半年發生全球性的金融海嘯，終端消費需求疲弱，造成2009年整體消費性電子產業產銷量下滑的現象，惟在全球經濟已於2009年下半年開始漸趨復甦下，預估2010年以後整體消費性電子產業將展現逐步回溫態勢。

2008-2012年全球消費性電子市場規模

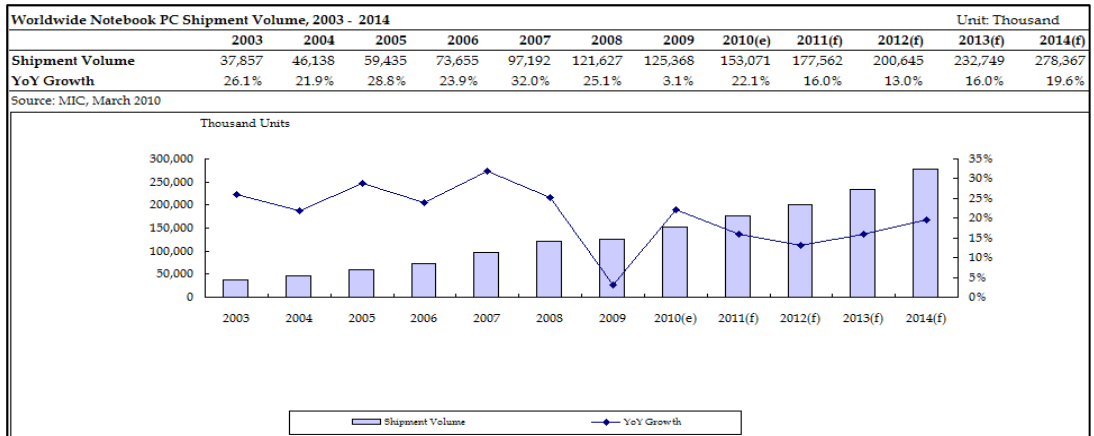
單位：仟台



資料來源：MIC，2009年11月

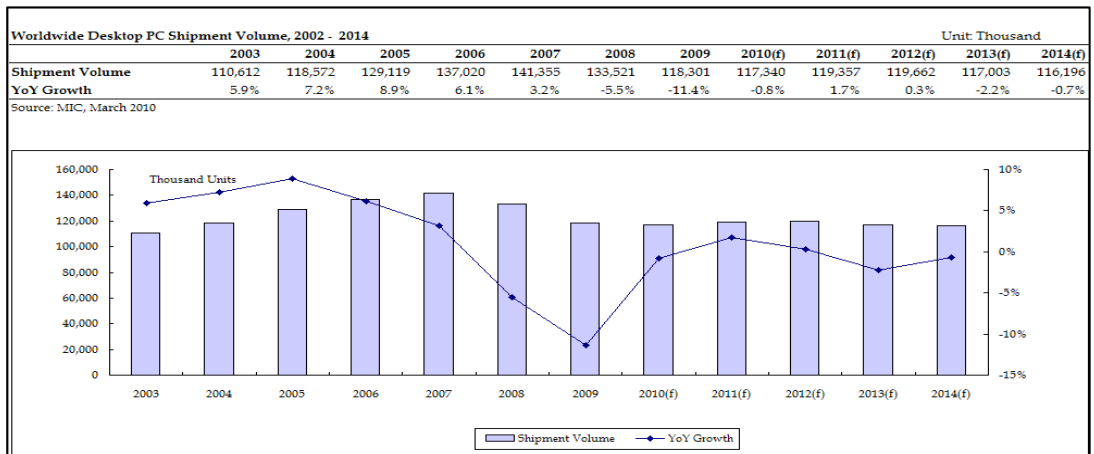
此外，依據MIC 2010年3月之調查統計報告，全球整體PC市場(包含桌上型電腦及筆記型電腦)出貨量2010年之後將呈現逐漸上揚趨勢，其中筆記型電腦部分因替代桌上型電腦效應將持續顯現，復以商用換機潮預料將在2010年下半年發生，造就NB出貨成長率將高於桌上型電腦，且將相較於2009年之成長率大幅增加。

2010-2014年 全球筆記型電腦市場預測



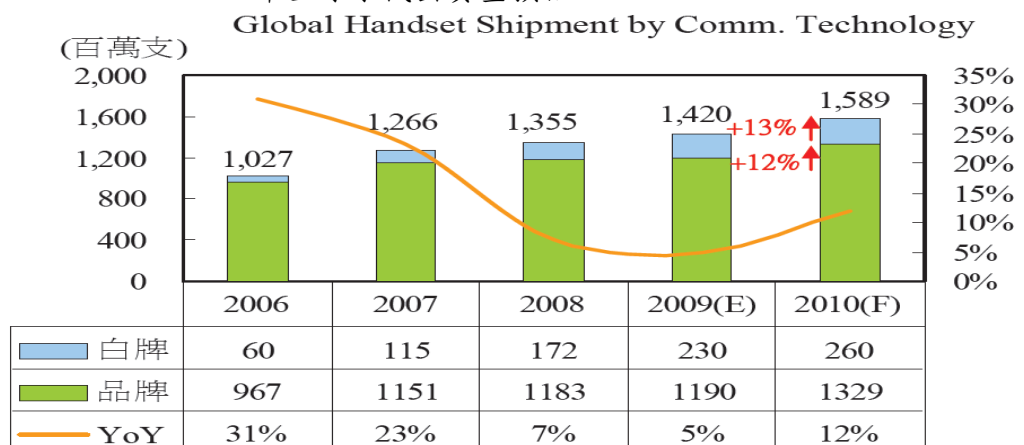
資料來源：MIC, 2010年3月

2010-2014年 全球桌上型電腦市場預測



而在全世界手機市場方面，根據市場研究機構拓璞產業研究所的預估，2009年全球手機(包含白牌及品牌)出貨量達14.2億支，相較前一年度成長達4.8%，預估2010年將達15.89億支，較2009年成長11.90%。

2010年全球手機出貨量預估

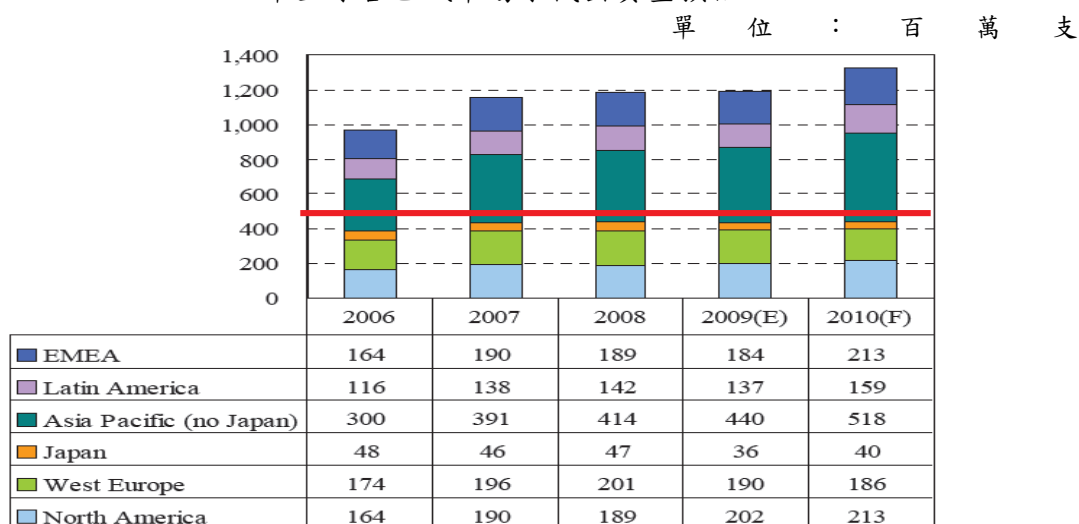


資料來源：拓璞產業研究所, 2009年12月

以全球各區域市場發展來看，成熟市場包括日本、西歐及北美等已開發國家，因用戶滲透率已高，預料將難有快速的需求量成長，但值得期待的是因智慧型手機(Smart Phone)的需求攀升，消費者願意為高單價或高資費產品買單的

比例提高，促成產品銷售單價提高的機會將增加。另就新興市場國家區塊觀之，包括EMEA(包含中東、東歐、非洲)、拉丁美洲及亞太(不含日本)等三塊市場，預期將在需求量上有高角度的成長，主要的成長動能將來自於新興市場國家中的二、三級城市的發展，其中又以亞太市場中的中國及印度兩區域市場容量最大且最值得期待。根據市場研究機構拓璞產業研究所的預估，2009年亞太市場(不含日本)整體手機出貨量達4.4億支，相較前一年度成長達6.28%，預估2010年將達5.18億支，較2009年成長達17.73%，為成長率最高的區塊。

2006-2010年全球各區域市場手機出貨量預估



資料來源：拓璞產業研究所, 2009年12月

由於石英元件係3C電子產品中不可或缺之重要零組件,隨著全球景氣已逐漸復甦,各項3C電子產品出貨量可望持續提升,且在3C電子產品朝向輕、薄、短、小及多功能等特性發展趨勢顯著下,預料將可為石英元件未來市場發展性帶來寬廣的空間。台灣廠商憑藉著其在生產製造方面品質的優異及成本的優勢,在國際大廠紛紛釋出委外訂單之際,將有機會成為石英元件產業中最大受益者。

近年來受到半導體製程技術持續進步的影響,許多整合型晶片已可取代原本石英振盪器所涵蓋之振盪、溫度補償等功能,致石英振盪器之整體需求數量較以往減少,反就僅提供基礎信號源及時脈等功能的石英晶體而言,因其控頻、計時等功能仍無法被其他產品所取代,加以新型電子產品功能愈趨多樣化,其需求數量反較以往為多,如以往低階手機僅需使用2-3顆石英元件,演進到目前最新型的智慧型手機則需使用4-6顆石英元件,其使用量大幅地增加。另就新應用領域觀之,石英元件除可應用在頻率控制領域外,於感測器領域的應用亦相當廣泛,以石英元件為基礎的感測器可以應用在氣體感測、液體感測、壓力感測及慣性力感測等方面,另外以石英基板(Quartz Substrate)結合微機電系統(MEMS)的QMEMS技術,由於是在石英材料上進行曝光蝕刻等半導體製程,可以讓石英晶體切割出更小的尺寸,並且減少形狀上的誤差,可獲得更高的精密度,進而有可能取代溫度補償晶體振盪器(TCXO)等產品,為石英元件產業創造出更多新的應用契機。

(4)競爭利基

①垂直整合生產力

石英元件之製程大致可分為前段晶片設計、切割、研磨及後段成品組裝等兩大區塊,前段晶片的厚薄與切割角度即為後段製成為石英元件成品時其頻率及振盪特性優劣的主要關鍵所在,然目前國內廠商製造石英元件所需之晶片仍以日本廠商為主要供貨來源,因而缺乏技術開發及品質控管的自主性。本

公司係國內少數具備自有晶片切割技術的廠商,藉由垂直整合上游石英晶片之生產,並精確控制於切割石英晶片時的角度及厚薄等項目,以掌握料源及控管品質,對提高產品開發速度、強化品質穩定性及提升價格競爭力等均有正面之助益。

②生產據點專業分工

由於中低階石英元件產品主採插件式封裝,其人工成本佔總成本比例偏高,然隨下游客戶所開發之產品有所不同,其仍有一定之市場需求量,故本公司為滿足下游客戶多樣性之需求,就中低階產品部分現已於泰國及中國大陸深圳等地佈建產能,並與中國大陸當地廠商建立委外代工關係,以降低生產成本及提升價格競爭力。

③與策略聯盟伙伴關係緊密

本公司自成立以來即與全球前五大石英元件廠中的株式會社大真空進行策略聯盟,除進行銷售通路及產品線之搭配,期望藉此擴大產品銷售組合外,另93年間亦透過合併台灣大真空進而取得株式會社大真空之產品代理權,以充實手機所需之溫度補償石英振盪器(TCXO)、電壓控制石英振盪器(VCXO)、壓控式溫度補償石英振盪器(VC-TCXO)及音叉式石英晶體(Tuning Fork)等產品線,以滿足客戶一次購足之需求。

此外,本公司就技術開發及採購部分亦與株式會社大真空進行合作,如本公司為求有效掌握客戶並積極爭取參與國際大廠產品於前期設計開發階段Design-in之機會,於93年9月開始委託株式會社大真空在本公司未設立行銷據點之美、歐、亞等地就近協助進行原廠認證工作,並與其簽訂有多國技術承認合約;另就採購部分,因株式會社大真空本身在上游關鍵封裝材料的上蓋及基座部分亦有進貨需求,其與該等材料之供應商同屬日系廠商且往來已久,故議價能力較高,本公司透過株式會社大真空向該等材料供應商共同採購可享有較其單獨採購為優惠之價格,對其取得穩定料源及降低生產成本等均有所助益。

④產品線完整,可滿足客戶一次購足之需求

本公司為整合行銷通路及擴充產品組合,於93年9月合併台灣大真空,並取得株式會社大真空於台灣地區客戶及其指定海外交貨地點之獨家代理權。由於台灣大真空原所銷售之石英元件產品係手機所需之TCXO、VCXO、VC-TCXO及音叉式石英晶體(Tuning Fork)等產品線,與本公司原所自行生產多應用於資訊產品領域之石英元件產品具互補性,而現今下游客戶產品往往橫跨3C領域,本公司因產品線較為完備,故可滿足下游客戶一次購足之需求,相較於國內其他廠商更具行銷優勢。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.我國電子產業產值逐年提昇,對石英元件之需求持續成長

我國廠商受惠於3C電子產品技術持續蓬勃發展,藉由本身於製造管理上之優勢,並利用東南亞及中國大陸等地之低廉勞力成本,使我國電子產業產值得以逐年提昇,目前我國廠商在包括個人電腦、液晶顯示器等多項產品上已躍居為全球主要之供應來源,在全球景氣持續復甦下,我國廠商對石英元件之需求亦將隨之成長。

B.電子產品功能推陳出新,增加對石英元件之需求量

目前市面上如智慧型手機、衛星導航系統(GPS)及筆記型電腦等電子產品,由於產品設計加入無線網路、多媒體影音等個人化功能,其運作所需之頻率不盡相同,故每新增一項功能即需至少增加一顆石英元件以提供基礎信號源及時脈,隨電子產品之出貨數量逐步增加及應用功能推陳出新,對石英元件之需求預料亦將持續成長,尤其在輕、薄、短、小仍為消費者所喜好之主要趨勢下,體積較小之SMD型產品其市場主流地位預料仍可維持不墜。

C.日本廠商漸放棄中低階石英元件市場,台灣廠商競爭力日益提升

日本廠商因勞工成本升高,復以近年以來日圓升值,已逐漸喪失中低階產品之競爭力,遂漸轉往高階新產品方向發展,並陸續對外釋出代工訂單,台灣廠商因具備製造及管理優勢,生產品質、交期等亦可滿足其需求,致成為日本廠商釋出代工訂單的首要考量對象。本公司自成立以來即與全球前五大之石英元件廠商株式會社大真空建立穩定之合作關係,除取得株式會社大真空所釋出之代工訂單外,並藉由代理株式會社大真空之VC-TCXO及音叉式(Tuning Fork)石英晶體等高階產品以擴大其營運規模,對未來本公司欲開發高階產品及拓展客戶方面均有相當大之助益。

D.策略聯盟、購併風氣盛行,同業間逐步以合作替代競爭

由於技術成熟之低階插件型石英元件產品已有相當多的中國大陸廠商投入生產,而中國大陸廠商慣以低價策略掠取市佔率,致低階石英元件市場價格競爭較為激烈,惟目前國際大廠已鮮少有擴產或投資計劃,且在市場殺價淘汰後,同業亦已逐步展開策略聯盟或購併計畫以重整產業秩序,如我國廠商希華、安基、泰藝等均已併購其他石英元件廠商之產能或通路,另日本廠商Kyocera亦併購Kinseki以擴大其產品組合,本公司亦於93年9月合併台灣大真空,並取得株式會社大真空於台灣地區客戶及其指定海外交貨地點之獨家代理權,顯見石英元件同業間已逐步以合作替代競爭,產業秩序朝向良性發展方向前進,對現有廠商營運發展實屬正面。

②不利因素

A.台灣地區有勞力成本過高的之現象

因應措施:

本公司多年來為降低對人力的依賴以及提升品質,致力於生產設備自動化,其成效良好;另本公司亦透過轉投資泰國及中國大陸子公司以進一步降低勞力成本,以增加其產品競爭力。

B.市場競爭日趨激烈

因應措施：

加強自動化生產以及積極開拓市場爭取訂單，使生產規模提昇，降低生產成本；並藉規模的提昇，使採購議價及付款條件更為優惠，同時開發高附加價值新產品，並提高新產品比重，以提升其獲利空間。

C.石英元件上蓋及基座等關鍵封裝材料仍須仰賴外購

因應措施：

由於日本廠商目前仍掌握石英元件產業上游上蓋及基座等關鍵封裝材料之技術，故台灣廠商仍須仰賴向日本廠商進口以獲取料源，惟本公司近年來與主要上游供應商交易關係良好，供貨來源穩定，且為達到分散進貨來源目的，亦與其他供應商保持一定的合作機會，以降低進貨集中風險。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主要用於電腦及週邊產品(如：主機板、HARDDISK、CD-ROM、DVD、MONITOR、可讀寫式光碟機、液晶面版、PDA、顯示卡、無線網路卡、印表機)、通訊產品(如：手提電話、網路電話、無線電話、寬頻網路、姆哥大)、家電產品(如：錄放影機、電視、AV視聽設備、電漿電視、投影機、數位攝影機)及其他(如：汽車時鐘、防盜器、手錶、時鐘、滑鼠數位、音樂撥放機、遊戲機及計時器)等。

(2)主要產品產製過程

①石英晶體、石英濾波器

A.前工程：

- a.晶棒切割
- b.晶片粗研磨
- c.晶片細研磨
- d.頻率選別
- e.晶片洗淨

依照客戶規格之需求,設計晶片之切割角度以及最終之尺寸,經由切割工程,研磨工程以及頻率選別工程分別選出滿足規格之晶片後,洗淨入庫。

B.後工程：

- a.晶片洗淨
- b.電極蒸鍍
- c.晶片搭載
- d.頻率微調
- e.中間檢查
- f.外殼封止/熔接
- g.老化試驗
- h.氣密檢查
- i.最終檢查

晶片洗淨後,置入真空蒸鍍機,依設計所須,鍍上導通之電極,負載電容微調

頻率後,經中間檢查,再分別以電阻封焊方式及 GLASS 封止方式封合,經老化試驗,將製品推上狀年期,再經氣密以及電器特性檢查,篩選出各客戶所需之製品,經品管抽檢後入庫出貨。

②石英振盪器：

為便利客戶回路設計,直接將客戶所需之振盪回路(IC + Crystal),以模組方式作成,因此除與上項石英晶體、濾波器大致相同外,另需增加下列製程：

- A. IC Die Bounding
- B. IC Wire Bounding

3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
石英晶片	加高電子(深圳)有限公司	穩定
BASE (基座)	KYOCERA、住友金屬	穩定
CAN (上蓋)	KYOCERA、住友金屬	穩定

4.主要進銷貨供應商及客戶名單

- (1) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 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
1	株式會社大真空	1,397,254	41	本公司之董事	株式會社大真空	1,483,976	40	本公司之董事
2	加高電子(深圳)	823,718	24	子公司	加高電子(深圳)	880,718	24	子公司
3	加高電子(泰國)	490,021	15	子公司	加高電子(泰國)	614,898	17	子公司
4	其他	683,330	20		其他	707,683	19	
	進貨淨額	3,394,323	100	—	進貨淨額	3,687,275	100	—

增減變動說明：

①株式會社大真空

株式會社大真空本公司透過策略聯盟方式取得株式會社大真空於台灣地區之獨家代理商,對其外購產品係以本公司未生產之小型化石英元件、音叉式(Tuning Fork)石英晶體及行動電話所需之(VC-)TCXO 石英振盪器等具互補性之石英元件等成品為主,以提供下游客戶一次購足之服務,其進貨金額隨著客戶端營收成長致進貨亦隨之增加,尚屬合理。

②加高電子(深圳)與加高電子(泰國)

本公司委託子公司加高電子(深圳)負責採購石英晶棒再行切割生產石英晶片,再藉由加高電子(深圳)及加高電子(泰國)當地之建廠及人事成本較低,將較具市場競爭力且其成熟型產品(DIP型),加工完畢後再銷售予本公司,故對其進貨總金額及比重逐年增加,尚屬合理。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	株式會社大真空	633,948	16	發行人之董事	株式會社大真空	390,904	10	發行人之董事
2	FOXCONN	584,388	15	-	FOXCONN	451,661	11	-
3	-	-	-	-	富泰華	478,307	12	-
	其他	2,674,130	69		其他	2,715,701	67	
	銷貨淨額	3,892,466	100		銷貨淨額	4,036,573	100	

變動原因說明：

在日幣升值、生產成本及整體產業發展之考量下,株式會社大真空逐漸轉往高階通訊之石英元件產品發展,並釋出部分訂單委託本公司代工生產。在 APPLE i-Phone 及 Google Phone 上市成功獲得消費者青睞,使得智慧型手機成長率遠高於一般功能手機,再加上其具有 3G 連網能力、操作易用性、GPS、語音控制及影音娛樂等功能,相對也增加石英元件的需求,本公司銷售與 FOXCONN 金額為 584,388 仟元,而 98 年因客戶集團資源規劃,移轉至富泰華,成為本公司之第一大客戶。且截至 98 年底前十大客戶均為主要通訊、手機及無線製造大廠,故並無銷貨集中之情形。

5.最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；k pcs

主要商品	年度	97 年度			98 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
石英晶體		—	71,963	334,527	—	51,127	244,844
石英振盪器		—	3,992	48,496	—	2,376	34,424
其他		—	—	—	—	—	—
合計		84,392	75,955	383,023	59,025	53,503	279,268

註：因生產線具可調配性，產能僅以整體表示之。

變動分析：

本公司石英振盪器 98 年產值及產量較 97 年下滑,主係本公司調配生產線產能,將石英振盪器之部份產能移轉至生產石英晶體,致 98 年石英振盪器之產量及產值較 97 年減少；石英晶體除了且基於成本考量及產能配置,將部份產線移轉至海外子公司生產,98 年產量較 97 年減少,惟 98 年基座、上蓋等材料缺貨為使供貨來源穩定而分散採購來源,致採購成本升高,致 98 年產值較 97 年增加。綜上所述,本公司整體產能較 97 年微幅減少,餘無重大變化。

6.最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；k pcs

主要商品	年度	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
石英晶體		65,639	325,834	654,514	2,271,185	62,087	266,918	658,843	2,208,651
石英振盪器		8,871	140,712	14,463	204,894	7,935	112,431	9,850	152,833
其他		12,887	140,889	112,280	808,952	9,336	98,326	104,005	1,197,414
合計		87,397	607,435	781,257	3,285,031	79,358	477,675	772,697	3,558,898

變動分析：

本公司 98 年石英晶體之銷量及銷值都較 97 年尚屬穩定；而石英振盪器之銷量及銷值仍較 97 年下滑，主係部份 IC 晶片逐漸取代石英振盪器，導致本公司銷售石英振盪器金額減少所致；另其他係為代理株式會社之高階石英晶體及其他等產品，98 年整體銷值較 97 年大幅上升，主係 98 年景氣復甦對高階智慧型手機需求提升，至 98 年代理相關產品之銷售狀況大幅上升影響所致，餘無重大變化。

三、最近二年度及截至公開說明書刊印日止當年度從業員工資料

單位：人

年 度		97 年度	98 年度	99 年 3 月底
員 工 人 數	管理人員	182	152	157
	研發人員	37	29	30
	直接人員	200	127	120
	合 計	419	308	307
平均年歲		33.9	35.3	35.5
平均服務年資		5.7	7.2	7.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1.67%	2.27%	2.89%
	大 專	41.29%	44.16%	44.87%
	高 中	49.4%	48.05%	46.79%
	高中以下	7.64%	5.52%	5.45%

四、環境支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者其申領繳納或設立情形說明：
 - (1) 本公司位於大發工業區內，廢水由本公司作前段處理，而後段排放至工業區之污水處理廠統一作處理，依污水污染防治法規規定，於84年11月21日取得污水排放許可證[聯合字第841202號]
 - (2) 設立環保專責單位人員情形：無
 - (3) 依事業廢棄物儲存清除處理方法及設施標準：由大發工業區管理中心，統一委託鴻公司代理清除、處理。截至目前為止，本公司皆已依法繳納未有滯納及欠繳之情形。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元；99年3月31日

設備名稱	數量	裝置完成日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
污水處理設備	1	84/5	2,861	111	將研磨機所排放之污濁廢水及日常汙水使其水質清澈及 PH 值呈中性
污水.(泥)改善工程	1	98~99/1	1,824	1,458	增加污水處理能力最高每小時 10 噸

- (3) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (4) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受之損失、處分之總

額、未來因應對策及可能之支出：無。

(5)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1.列示公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

- A.本公司設有職工福利委員會，辦理員工婚喪、傷病慰勞..等各項補助，並定期舉辦休閒旅遊.晚會..等促進勞資和諧之活動。
- B.參加勞工保險、全民健保，以保障員工生活。
- C.三節獎金及生日禮物之發放。
- D.定期身體健康檢查。
- E.員工分紅及認股辦法，讓員工分享公司成長的成果，以提高員工向心力。

(2)員工進修、訓練措施：

正式員工依需要參加相關進修課程提升專業能力

(3)退休制度與實施狀況：

依照勞動基準法規定辦理，對正式員工本公司依勞基法訂定退休辦法，並依法提撥退休準備金存入中央信託局帳戶管理。

惟自94年7月1日起，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

本公司向來勞資關係和諧，與員工進行雙向溝通並組織員工福利委員會，以維護員工之各項權益。

2.最近最近二年度及截至公開說明書刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司因溝通順暢與互動良好之故,因此未曾發生重大勞資糾紛,也未因勞資糾紛而遭受損失之情事。故最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生,而未來發生勞資糾紛之可能性極低。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖時間	主要內容	限制條款
權利金合約	DAISHINKU CORP.	98.4-99.7	銷售石英晶體、石英振盪器品牌權利金。	無
多國技術承認合約	DAISHINKU (HK) LTD.	93.9.10起到合 議終止為止	技術承認佣金	無
	DAISHINKU (AMERICA) CORP.			
	DAISHINKU CORP. DAISHINKU (DEUTSHLAND) GmbH			
	SHANGHAI DAISHINKU I.T.CO.,LTD.			
	DAISHINKU (SINGAPORE) PTE.LTD.			
代理合約	DAISHINKU CORP.	97.8-99.7	代理銷售石英晶體及石英振盪器。	無
借款合同	台北富邦	97.5-99.11	信用借款	無
	瑞穗銀行	97.5-100.5	信用借款	
	兆豐銀行	99.5~104.5	擔保借款(不動產)	
	台灣工銀	96.8-100.8	擔保借款(還款票據)	
	玉山銀行	97.2-100.02	信用借款	
	國泰世華	96.11-99.11	信用借款	
	第一銀行	98.4-101.4	信用借款	
	彰化銀行	98.4-101.4	信用借款	
	三菱東京	98.8~103.8	信用借款	
	台中銀行	98.4-101.4	信用借款	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

1、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)					99年度截至 3月31日財 務資料
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1614,126	1,711,906	1,905,841	1,717,693	2,154,561	2,109,374
基金及投資		771,984	932,311	982,376	1,062,699	1,168,965	1,237,398
固定資產		612,940	552,195	578,589	590,033	519,317	547,482
無形資產		—	—	—	3,310	—	—
其他資產		23,104	19,324	23,319	10,750	16,194	13,000
資產總額		3,022,154	3,215,736	3,490,125	3,384,485	3,859,037	3,907,254
流動負債	分配前	1,236,170	1,313,596	1,379,995	1,130,816	1,411,123	1,473,253
	分配後	1,357,383	1,472,904	1,550,650	1,187,791	(註2)	(註2)
長期負債		403,218	211,333	269,625	304,983	431,300	364,767
其他負債		31,127	49,749	53,234	69,569	75,477	76,773
負債總額	分配前	1,670,515	1,574,678	1,702,854	1,505,368	1,917,900	1,914,793
	分配後	1,791,728	1,733,986	1,873,509	1,562,343	(註2)	(註2)
股本		713,578	796,538	808,300	812,338	820,412	820,412
資本公積		368,300	474,510	483,135	485,011	487,155	487,155
保留盈餘	分配前	282,308	378,141	478,242	495,740	548,786	602,190
	分配後	161,095	218,833	307,587	438,765	(註2)	(註2)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(12,547)	(8,131)	17,594	86,028	84,784	82,704
未認列退休金成本淨損		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,351,639	1,641,058	1,787,271	1,879,117	1,941,137	1,992,461
	分配後	1,230,426	1,481,750	1,616,616	1,822,142	(註2)	(註2)

註1：最近五年度財務資料均經資誠會計師事務所查核簽證或核閱。

註2：98年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

2、簡明損益表

單位：新台幣仟元，除每股盈餘為元外

項目	年度	最近五年度財務資料					99年度截至 3月31日財 務資料
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入		2,652,551	3,239,881	4,014,418	3,892,466	4,036,573	1,134,197
營業毛利		412,092	490,456	623,045	534,365	388,505	132,359
營業損益		239,601	277,547	359,919	247,458	116,631	57,866
營業外收入及利益		41,178	78,039	46,449	34,498	59,824	15,063
營業外費用及損失		(62,014)	(56,283)	(58,837)	(33,722)	(26,601)	(5,937)
繼續營業部門 稅前損益		218,765	299,303	347,531	248,234	149,854	66,992
繼續營業部門 損益		165,933	217,046	259,409	188,153	110,021	53,404
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		165,933	217,046	259,409	188,153	110,021	53,404
每股盈餘		2.33	2.84	3.26	2.33	1.35	0.65

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

4. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見	備註
94年	林億彰、王國華	資誠會計師事務所	修正式無保留意見	註
95年	林億彰、王偉臣	資誠會計師事務所	標準式無保留意見	-
96年	王國華、王偉臣	資誠會計師事務所	標準式無保留意見	-
97年	王國華、王振東	資誠會計師事務所	修正式無保留意見	註1
98年	王國華、林億彰	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見	註2

註：93年第四季起，採用新發布之財務會計準則公報第三十五報資產減損會計處理準則，故出具修正式無保留查核意見。

註1：97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配，故出具修正式無保留查核意見。

註2：98年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料(註)					99年度截至 3月31日財 務資料	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	55.00	48.97	48.79	44.48	49.70	49.01	
	長期資金占固定資產比率	286.00	335.46	355.50	370.17	456.84	430.56	
償債能力	流動比率(%)	131.00	130.32	138.10	151.90	152.68	143.18	
	速動比率(%)	106.00	106.11	114.41	117.40	129.15	123.89	
	利息保障倍數	8.63	10.93	15.35	11.64	8.23	13.92	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.19	3.31	3.78	3.53	3.30	3.40	
	平均收現日數	114	110	97	103	111	107	
	存貨週轉率(次)	7.50	8.30	9.79	8.63	9.51	12.09	
	應付款項週轉率(次)	4.29	4.14	4.52	4.56	4.73	4.83	
	平均銷貨日數	49	44	37	42	38	30	
	固定資產週轉率(次)	4.16	5.56	7.10	6.66	7.28	8.29	
	總資產週轉率(%)	0.96	1.04	1.20	1.15	1.05	1.16	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.00	7.68	8.28	5.98	3.46	6.04	
	股東權益報酬率(%)	13.00	14.51	15.13	10.26	5.76	10.86	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	34.00	34.84	44.53	33.43	13.41	28.21
		稅前純益	31.00	37.58	43.00	30.56	18.27	32.66
	純益率(%)	6.00	6.70	6.46	4.83	2.73	4.71	
現金流量	每股盈餘(元)	2.33	2.84	3.26	2.33	1.35	0.65	
	現金流量比率(%)	-	23.37	19.66	19.79	1.52	2.93	
	現金流量允當比率(%)	64.00	103.10	108.47	72.86	80.93	112.33	
槓桿度	現金再投資比率(%)	-	8.92	5.23	2.66	(1.26)	1.54	
	營運槓桿度	8.68	9.25	9.47	3.36	5.91	3.61	
	財務槓桿度	1.14	1.12	1.07	1.09	1.22	1.10	

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

- 1.長期資金佔固定資產比率：較去年同期增加,主係本期增加長期借款所致。
- 2.資產報酬率、股東權益報酬率：主係本期為配合客戶調降售價,壓縮毛利,致稅後淨利減少。
- 3.營業利益及稅前純益占實收資本額比率：主係本期為配合客戶調降售價,壓縮毛利,致營業利益及稅前純益較去年同期減少所致。
- 4.純益率、每股盈餘：主係本期為配合客戶調降售價,壓縮毛利,連帶獲利減少所致。
- 5.現金流量比率：主係本期營業活動之淨現金流入較去年同期減少 202,374 仟元,主係 98 年第四季營收成長,期末應收帳款較去年同期增加,導致營業活動之淨現金流入減少;而本期流動負債較去年同期增加 280,307 仟元,主係隨著營收成長,進貨相對增加,致期末應付帳款增加。
- 6.現金再投資比率：主係本期營業活動淨現金流入扣除現金股利呈現負數,及本期投入固定資產金額減少所致。
- 7.營運槓桿度：主係本期為配合客戶調降售價,壓縮毛利,致本期營業利益較去年同期減少幅度為 52.87% 所致。

註：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (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 - 預付款項) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數 = 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 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告



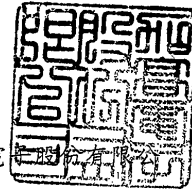
加高電子股份有限公司

監察人查核報告書

本公司九十八年度財務報表及合併財務報表業經 董事會委請資誠聯合會計師事務所王國華、林億彰兩位會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表，復經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，備具本報告書，敬請 鑑察。

此 致

加高電子(股)公司九十九年股東常會



加高電

監察人:楊富安



監察人:游文龍

監察人:陳國雄

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 日

Harmony Electronics Corp.
No. 39, Hwa Dong Road, Ta Fa Ind. Dist, Kaohsiung, Taiwan, R.O.C
TEL : +886-7-7871555 FAX : +886-7-7871557
[http : //www.hele.com.tw](http://www.hele.com.tw)

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表
請詳附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
請詳附錄二。

六、最近年度及截至年報刊印日止本公司及關係企業發生財務週轉困難情事
無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年底	97 年底	差異	
			金額	%
流動資產	2,154,561	1,717,693	436,868	25
基金及投資	1,168,965	1,062,699	106,266	10
固定資產	519,317	590,033	(70,716)	(12)
其他資產 (含無形資產)	16,194	14,061	2,133	15
資產總額	3,859,037	3,384,485	474,552	14
流動負債	1,411,123	1,130,816	280,307	25
長期負債	431,300	304,983	126,317	41
其他負債	75,477	69,569	5,908	8
負債總額	1,917,900	1,505,368	412,532	27
股本	820,412	812,338	8,074	1
資本公積	487,155	485,011	2,144	-
保留盈餘	548,786	495,740	53,046	11
股東權益其他項	84,784	86,028	(1,244)	(1)
股東權益總額	1,941,137	1,879,117	62,020	3
兩期變動達百分之五十,且其變動金額達新台幣壹仟萬元以上者,說明如下:無。				

二、經營結果

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	9 8 年 度	9 7 年 度	差 異	
			金額	%
營 業 收 入 淨 額	4,036,573	3,892,466	144,107	4
營 業 成 本	3,648,068	3,358,101	289,967	9
營 業 毛 利	388,505	534,365	(145,860)	(27)
營 業 費 用	271,874	286,907	(15,033)	(5)
營 業 淨 利	116,631	247,458	(130,827)	(53)
營 業 外 收 入 及 利 益	59,824	34,498	25,326	73
營 業 外 費 用 及 損 失	(26,601)	(33,722)	7,121	(21)
稅 前 淨 利 (損)	149,854	248,234	(98,380)	(40)
所 得 稅 (費 用) 利 益	(39,833)	(60,081)	20,248	(34)
稅 後 淨 利 (損)	110,021	188,153	(78,132)	(42)

最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元以上者:

- (1)營業毛利：本期較上期減少 145,860 仟元,主係本公司為維持一定的市場佔有率，98 年度配合客戶降價要求，壓縮其毛利。
- (2)營業淨利：本期較上期減少 130,827 仟元,主係本公司為維持一定的市場佔有率，98 年度配合客戶降價要求，壓縮其毛利，間接影響營業淨利。
- (3)營業外收入及利益：本期較上期增加 25,326 仟元,主係本期轉投資子公司獲利大幅度增加所致。
- (4)稅前淨利(損)：本期較上期減少 98,380 仟元,主係本公司配合客戶降價，壓縮毛利，致本期獲利減少所致。
- (5)所得稅(費用)利益：本期較上期減少 39,833 仟元,主係本期獲利較少,認列所得稅費用相對減少。
- (6)稅後淨利(損)：本期較上期減少 78,132 仟元，主係配合客戶降價，壓縮毛利，致營業毛利及營業淨利相對減少，故本期稅後淨利減少所致。

2.預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶的營運狀況,參酌新產品開發計劃及市場需求,在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司已發展出更齊全之產品線,也積極開發新市場及新客戶,除對公司的發展有絕對的助益外,預計未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量

1. 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減)比例
	98年12月31日	97年12月31日	
現金流量比率(%)	2	20	(90%)
現金流量允當比率(%)	81	73	11%
現金再投資比率(%)	(1)	3	(133%)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率較上期減少 90%，係下半年業績成長，應收帳款增加，本期營業活動淨現金流入 21,430 仟元較上期減少 202,374 仟元，加上本期增加短期借款及購料，使流動負債較上期增加 280,307 所致。
2. 現金流量允當比率較上期增加 11%，主要係因本公司有效調整存貨庫存量，故存貨較上期減少，且因本期發放現金股利較上期減少 96,615 仟元，及本期資本支出較上期減少，導致本期現金流量允當比率較上期增加。
3. 現金再投資比率較上期減少 133%，主要係本期營業活動淨現金流量扣除現金股利後，呈現負數，加上固定資產及長期股權投資均較上期減少，致現金再投資比率較上期減少。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
238,894	(108,361)	(526,465)	(395,932)	—	500,000

本公司隨著營收成長，準備庫存及應收帳款帳齡較長，預計現金不足額達 395,932 仟元，預計透過此次辦理現金增資，以達到資金缺口稍微緩解。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				98年度	99年度
長期股權投資	自有資金及辦理現金增資	99年度	326,620	70,875 (USD 220 萬)	255,745 (USD 800 萬)

(二) 預期可能產生之效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

年度	項 目	生產量 (年)	銷售量 (年)	銷售值 (年)	毛 利 (年)
100	SMD 型石英元件	44,700	44,700	183,270	(4,000)
101	SMD 型石英元件	135,600	135,600	522,060	34,618
102	SMD 型石英元件	222,000	222,000	768,120	72,129
103	SMD 型石英元件	234,000	234,000	739,440	73,944
104	SMD 型石英元件	264,000	264,000	765,600	71,966

2. 其他效益說明(如產品品質、成本減少等)：

預計量產後，將可擴大經濟規模，降低單位固定成本，以提高整體獲利。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣千元

說明 項目	99 年增減 投資金額	政策	認列被投資 公司最近年 度投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投資 計畫
加高電子(泰 國)有限公司	—	將原有生產 資源移至低 成本地區	11,923	規模經濟生產	—	—
加高電子(薩 摩亞)股份有 限公司	—	經由第三地 投資大陸深 圳	24,530	98 年度獲利 24,530 仟元,主 要係因大陸地 區事業投資效 益顯現所致	—	—
加高電子(維 京)股份有限 公司	—	經由第三地 投資大陸深 圳及蘇州	2,652	98 年度獲利 2,652 仟元,主 要係因大陸地 區事業投資效 益顯現所致	—	預計投資大 陸蘇州建廠工 程

(一)轉投資事業概況

轉投資事業 名稱	主要營業	投資 成本 (千元)	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計處理 方法	最近年度(98年) 投資報酬		持有公司 股份數額
				股數 (千股)	股權比例				投資 損益	分配 股利	
加高電子(泰國)有 限公司	石英振盪器之 買賣及製造	<u>183,241</u>	411,745	<u>註</u>	<u>98.21%</u>	411,745	411,745	權益法	11,923	-	-
加高電子(薩摩亞) 股份有限公司	轉投資業務	<u>524,545</u>	617,517	<u>15,565</u>	<u>100%</u>	<u>617,517</u>	617,517	權益法	24,530	-	-
加高電子(維京)股 份有限公司	轉投資業務	<u>58,895</u>	69,637	<u>1,800</u>	<u>10%</u>	<u>69,637</u>	69,637	權益法	2,652	-	-

(二)綜合持股比例

單位：仟股；% 99年3月31日

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
加高電子(泰國)有限公司	有限公司	98.21%	—	—	有限公司	98.21%
加高電子(薩摩亞)股份有限公司	15,565	100%	—	—	15,565	100%
加高電子(維京)股份有限公司	1,800	10%	—	—	17,285	(註2)
加高電子(深圳)有限公司	有限公司	—	—	—	有限公司	(註2)
加高電子(蘇州)有限公司	有限公司	—	—	—	有限公司	(註2)

註1：本公司持有加高電子(維京)公司10%，另透過加高電子(薩摩亞)公司間接持有90%之股份。

註2：本公司透過加高電子(維京)公司間接持有100%。

六、風險事項之分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨情形對公司損益之影及未來因應措施

項目	年度	98年度	99年第一季
	兌換損失(利益)		2,721	(887)
營業收入淨額		4,036,573	1,134,197
稅前淨利		149,854	66,992
兌換損失(利益)佔營業收入淨額比率		0.07%	(0.08%)
兌換損失(利益)佔稅前淨利比率		1.82%	(1.32%)
利息收入		750	35
利息收入佔營業收入淨額比率		0.02%	0.00%
利息收入佔稅前淨利比率		0.50%	0.05%
利息費用		20,723	5,184
利息費用佔營業收入淨額比率		0.51%	0.46%
利息費用佔稅前淨利比率		13.83%	7.74%

(1)利率變動

近期市場利率維持在低水位，對公司損益影響有限，最近年度及截至公開說明書刊印日止之利息收入分別佔營業收入淨額比率為0.02%及0.00%，利息費用佔營業收入淨額比率分別為0.51%及0.46%。利息費用主要來自營運成長購料需求增加，以致銀行借款增加，然98年利息費用較前一年度降低，受惠於利率調降因素所致；另99年第一季利息費用較去年同期增加，主係本期營運資金需求增加，致短期借款增加使利息費用相對提高。未來公司資金規劃為資本支出及長期投資以中長期資金支應，營運週轉需求以短期借款為主，預計近期利率仍將處於相對較低水準。

(2)匯率變動

本公司98年外銷比重約88.17%，為規避匯兌風險，本公司收款與付款採同一幣別之自然避險方式，將外幣資產部位降至最低，而98年及99年第一季本公司因匯率波動而產

生兌換損失(利益)分別僅 2,721 仟元及(887)仟元，故匯率變動應不致對本公司損益有重大影響。未來將適度對匯率波動採取下列措施：

- ①採自然避險原則：應收及應付（融資）盡量以相同幣別交易，使外幣部位自然降低，目前公司銷貨與購料皆以美元為主要交易貨幣，大幅降低匯兌變動風險之影響。
- ②再將曝險外幣之部位，利用衍生性金融商品作為避險工具，估計外銷貨款之外幣流入時點，出售或買入遠期外匯，或直接於外匯市場買賣現貨，來規避匯兌風險。
- ③由財務部隨時收集匯率變化之國內外金融機構之研究報告及市場預測資訊，以判斷匯率走勢，採取避險措施：
 - A.專業知識培養與提供：本公司財務部負責控管匯率風險，因此公司對於財務人員加強要求具有外匯避險之專業知識，並隨時蒐集相關金融資訊，藉以分析國際匯率變動方向與未來可能的趨勢發展，並隨時掌握公司銷售與採購等營運資訊。
 - B.資訊收集：不定時與往來金融機構保持密切聯繫，蒐集外匯相關資訊，充份掌握匯率即時動態。
 - C.即時匯率動向：隨時觀察全球外匯變化情形與經濟脈動，適時掌握外匯變化。

(3)通貨膨脹

97 年下半年以來隨著國際經濟的快速降溫，國際石油與原物料價格上揚趨緩，且全球電子產品生產策略靈活，多以持續降低成本為生產指標，並建立完整上下游供應鏈，以確保原物料供應貨源之穩定，本公司也與主要材料供應商建立長期夥伴關係，原物料供應穩定。本公司除密切注意原物料之供需與價格變動適時調整庫存外，並持續開發低成本之替代料源，致力於降低各項原、物料採購成本，以期降低其價格波動對損益之影響。

2.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：

- (1)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險及高槓桿投資。
- (2)本公司資金貸與他人依照「資金貸與他人作業程序」辦理。本公司 98 年度及截至公開說明書刊印日止並無資金貸與他人之情事，故不適用。
- (3)本公司背書保證依照「背書保證作業程序」辦理。本公司 98 年度及截至公開說明書刊印日止，背書保證對象皆為本公司轉投資之子公司，均為降低投資風險或資金成本所需，且均依照規定辦理及公告。
- (4)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，本公司 98 年度及截至公開說明書刊印日止，相關交易皆依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並依照規定辦理及公告。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

隨著可攜式電子產品之蓬勃發展，產品功能與應用範圍逐步增加，其中產品輕薄、省電均為廠商所競逐之產品特色，為能符合終端產品之需求，小型化及低耗能則成為電子零組件廠之重要研究課題。目前本公司石英晶體及石英振盪器小型化製品已推進至導入3.2mm×2.5mm及2.5mm×2.0mm系列之量產，未來本公司更將朝向體積更小之規格繼續研發。另在產品體積日益縮小之趨勢下，原運用於計時功能之音叉式石英晶體之生產多遭遇晶片良率無法克服之障礙，目前業界已逐步引進應用於半導體業之微影蝕刻(Photo-Etching)技術，本公司亦已積極研究將此種晶片切割技術導入音叉式石英晶片之生產，藉以提升未來音叉式石英晶體之生產良率及可靠度。未來本公司更將朝向體積更小之規格繼續研發。另本公司每年投入研發費用預計為營收之1~2%。

4.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：

因應財務會計準則第10號公報之實施，本公司業已配合法令調整作業並確實遵循，此外為因應國際會計準則(IFRS)轉換，本公司已成立推動小組並訂定採用IFRS之因應計畫暨預計執行進度，按季將計劃執行情形提報本公司董事會控管。未來將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，並採取適當策略因應之，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著資訊科技發展的延伸，諸如汽車頻率元件、無線通訊、家庭數位、行動視訊等應用產品，對石英晶體元件應用面將有擴大效益；另美國次級房貸風暴，主要的影響是在美國，對亞洲的影響有限，台灣受到的影響「很輕微」，而且預期全球資訊科技產業97年仍將持續向上成長。整體而言，未來幾年石英元件市場之需求基本上將相當穩定。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何情事導致企業形象改變造成企業危機。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至本公開說明書刊印日止未曾有併購之情事發生，而本公司對於具有控制能力之子公司皆依財務會計相關公報規定編製合併財務報表。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至本公開說明書刊印日止未有擴充廠房之計劃。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司一向採用嚴選優良供應廠商之政策，且供應商與本公司一直維持穩定之合作關係。另本公司平時即會注意該等原料市場供應商變化並與其他廠商保持聯繫，以備不時之需，最近三年度並無因上述供應商停止供料而影響投料生產之情事，故本公司尚無進貨過度集中之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近三年度主要銷售對象中，株式會社大真空於本公司成立時即成為策略聯盟對象，彼此合作關係穩固，銷售對象則遍及國內外資訊、通訊及家電大廠，由於產品應用範圍廣泛，致本公司來自單一銷貨客戶比重均未達30%。此外，本公司為積極拓展業務及分散銷貨風險之考量下，除與既有客戶維持良好業務合作關係外，亦透過行銷通路之整併，建立完整之行銷管道，使客戶群增加並穩固彼此關係。整體而言，本公司並無銷貨集中之風險。

10.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、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司,最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事,應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

七、其他重要事項

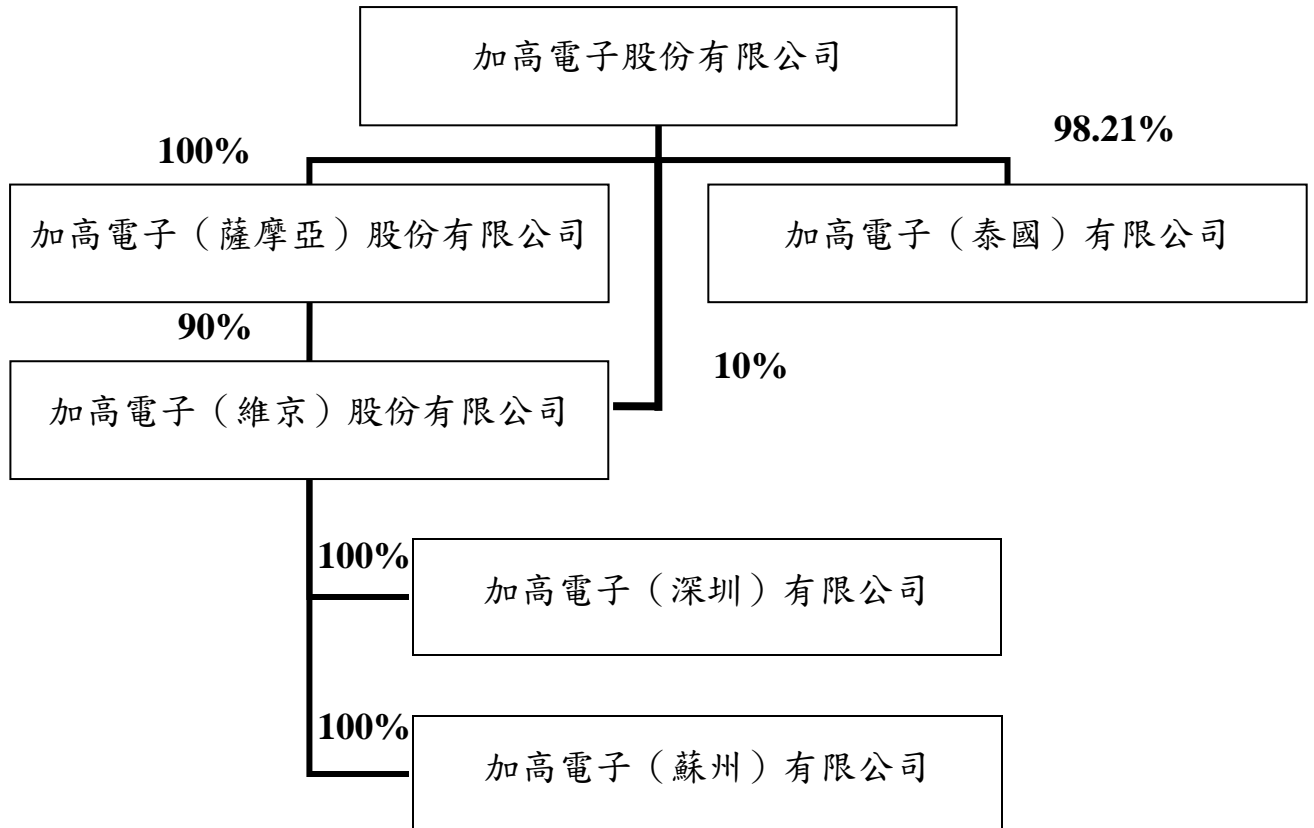
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料表：

單位：除另有說明者外，新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
加高電子股份有限公司	65/11	高雄縣大寮鄉大發工業區華東路39號	812,338	各種震盪器及濾波器等製造、加工、買賣及一般進出口業務。
加高電子(泰國)有限公司	79/04	66 Moo 5, Kaongu-Beokprai Road, T. Beokprai A. Banpong, Rajchaburee Province, 70110 Thailand	223,900 (註1)	製造電子零組件、器具配件
加高電子(薩摩亞)(股)公司	88/12	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	15,565 (註2)	控股公司
加高電子(維京)(股)公司	89/03	Cito Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, Bristish Virgin Islands	17,285 (註2)	控股公司
加高電子(深圳)有限公司	89/09	中華人民共和國深圳市福永鎮塘尾村橋塘路聚源工業區	128,607 (註3)	生產經營新型電子元器件
加高電子(蘇州)有限公司	95/06	中華人民共和國江蘇省蘇州市項城區黃埭鎮潘陽工業區	1,800 (註2)	生產經營新型電子元器件

註1：本欄列示單位為泰銖/仟元。註2：本欄列示單位為美金/仟元。註3：本欄列示單位為人民幣/仟元。

3.本公司與關係企業間之關係、相互持投比例、股份及實際投資金額如下：

單位：仟股；新台幣仟元 99年3月31日

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		比率(%)	股數	實際投資金額	比率	股數	實際投資金額
加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	98.21	—	183,241	—	—	—
加高電子(薩摩亞)股份有限公司	本公司之子公司	100	15,565	524,545	—	—	—
加高電子(維京)股份有限公司	本公司之孫公司	10	1,800	58,895	—	—	—
加高電子(深圳)有限公司	本公司之孫公司	—	—	—	—	—	—
加高電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	—	—	—	—	—	—

4.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
加高電子股份有限公司	董事長兼總經理	楊瑞陽	3,345,000	4.09%
	董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	40,916,114	50.04%
	董事	株式會社大真空 代表人：中田穗積		
	董事	株式會社大真空 代表人：土井紀夫		
	董事	許瑞和	426,638	0.52%
	董事	陳泗洲	56,892	0.07%
	董事	葉茂松	-	-
	董事	許金義	-	-
	董事	陳柱樑	-	-
	監察人	楊富安	840,000	1.03%
	監察人	游文龍	-	-
監察人	陳國雄	-	-	
加高電子(泰國)有限公司	董事長兼總經理	加高電子(股)公司 法人代表：楊瑞陽	(註)	98.21%
	董事	加高電子(股)公司 法人代表：許瑞和		
	董事	加高電子(股)公司 法人代表：陳泗洲		
加高電子(薩摩亞)(股)公司	董事長兼總經理	加高電子(股)公司 法人代表：楊瑞陽	15,565,000	100%
	董事	加高電子(股)公司 法人代表：陳泗洲		
加高電子(維京)(股)公司	董事長兼總經理	加高電子(薩摩亞)(股)公司 法人代表：楊瑞陽	17,285,000	100%
	董事	加高電子(薩摩亞)(股)公司 法人代表：陳泗洲		
加高電子(深圳)有限公司	董事長兼總經理	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：楊瑞陽	(註)	100%
	董事	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：許瑞和		
	董事	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：陳泗洲		
加高電子(蘇州)有限公司	董事長兼總經理	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：楊瑞陽	(註)	100%
	董事	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：許瑞和		
	董事	加高電子(維京)(股)公司 法人代表：陳泗洲		

註：因該公司係有限公司，因此本欄位不適用。

5.關係企業營運概況：

單位：除另有說明者外，新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
加高電子股份有限公司	820,412	3,859,037	1,917,900	1,941,137	4,036,573	149,854	110,021	1.35
加高電子(泰國)有限公司(註1)	223,900	1,054,300	618,482	435,818	642,516	30,494	25,615	-
加高電子(薩摩亞)(股)公司(註2)	15,565	19,773	-	19,773	-	(943)	734	-
加高電子(維京)(股)公司(註2)	17,285	24,120	-	24,120	-	(2)	802	-
加高電子(深圳)有限公司(註3)	128,607	238,123	101,005	137,118	200,133	9,767	5,968	-
加高電子(蘇州)有限公司(註3)	1,800	4,030	26	4,004	-	(487)	(474)	-

註1：本欄列示單位為泰銖/仟元。

註2：本欄列示單位為美金/仟元。

註3：本欄列示單位為人民幣/仟元。

註4：該等公司均係由加高電子(股)公司直接或間接百分之百持有，其盈餘均全數歸入加高電子(股)公司，因此擬不予揭露每股盈餘之資訊。

(二) 關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報表之公司均相同，故關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報表相同，請參詳附錄二。

(三) 關係報告書：不適用。

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。

五、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之事項
無。

附錄一 最近年度會計師查核簽證之財務報表

會計師查核報告

(99)財審報字第 090002879 號

加高電子股份有限公司 公鑒：

加高電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達加高電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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，加高電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

加高電子股份有限公司已另行編制民國九十八年及九十七年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林億彰

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

加高電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 238,894	6	\$ 111,378	3	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$ -	-	\$ 51,698	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	1,000	-	564	-	2120 應付票據	54	-	1,649	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	22,795	1	9,687	-	2140 應付帳款	161,825	4	99,531	3
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,242,313	32	972,226	29	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	699,321	18	582,406	17
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	93,018	3	77,197	2	2160 應付所得稅(附註四(十六))	12,411	-	11,155	-
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	197,857	5	115,694	4	2170 應付費用(附註五(二))	101,316	3	92,452	3
1190 其他金融資產-流動	15,298	-	26,080	1	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	31,366	1	20,530	1
120X 存貨(附註四(五))	324,739	9	386,919	12	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)及六)	404,200	11	270,632	8
1286 遞延所得稅資產-流動	7,414	-	7,631	-	2280 其他流動負債	630	-	763	-
1298 其他流動資產-其他(附註六)	11,233	-	10,317	-	21XX 流動負債合計	1,411,123	37	1,130,816	33
11XX 流動資產合計	2,154,561	56	1,717,693	51	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十)及六)	431,300	11	304,983	9
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六) 及十一)	1,093,811	28	1,055,950	31	24XX 長期負債合計	431,300	11	304,983	9
1425 預付長期投資款	70,875	2	-	-	其他負債				
1440 其他金融資產-非流動	4,279	-	6,749	-	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	29,600	1	20,200	1
14XX 基金及投資合計	1,168,965	30	1,062,699	31	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	45,877	1	49,369	1
固定資產(附註四(七)、五(二)及六)					28XX 其他負債合計	75,477	2	69,569	2
成本					2XXX 負債總計	1,917,900	50	1,505,368	44
1501 土地	126,555	4	126,555	4	股東權益				
1521 房屋及建築	147,910	4	147,910	4	股本(附註一及四(十二))				
1531 機器設備	468,888	12	549,183	16	3110 普通股股本	820,412	21	812,338	24
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	資本公積(附註四(十三)(十四))				
1551 運輸設備	3,219	-	3,219	-	3211 普通股溢價	444,602	12	439,850	13
1561 辦公設備	1,143	-	5,039	-	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
1681 其他設備	81,026	2	85,766	3	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
15XY 成本及重估增值	866,129	23	955,060	28	3271 員工認股權	2	-	2,610	-
15X9 減：累計折舊	(370,080)	(10)	(385,878)	(11)	3310 保留盈餘(附註四(十五))				
1599 減：累計減損	-	-	(5,000)	-	3320 法定盈餘公積	120,613	3	101,798	3
1670 未完工程及預付設備款	23,268	1	25,851	1	3350 特別盈餘公積	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	519,317	14	590,033	18	3350 未分配盈餘	428,173	11	393,942	12
無形資產					股東權益其他調整項目				
1750 電腦軟體成本	-	-	3,310	-	3420 累積換算調整數	84,784	2	86,028	3
17XX 無形資產合計	-	-	3,310	-	3XXX 股東權益總計	1,941,137	50	1,879,117	56
其他資產					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六))	1,154	-	1,250	-					
1880 其他資產-其他(附註四(十一)及六)	15,040	-	9,500	-					
18XX 其他資產合計	16,194	-	10,750	-					
1XXX 資產總計	\$ 3,859,037	100	\$ 3,384,485	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,859,037	100	\$ 3,384,485	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98年			97年				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110	\$	4,057,343	100	\$	3,936,045	101		
4170	(	14,929)	-	(	37,387)	(1)
4190	(	5,841)	-	(	6,192)	-
4100		4,036,573	100		3,892,466	100		
營業成本(附註四(十八)及五(二))								
5110	(	3,648,068)	(90)	(	3,358,101)	(86)
5910		388,505	10		534,365	14		
營業費用(附註四(十八)及五(二))								
6100	(	133,411)	(3)	(	130,128)	(4)
6200	(	99,728)	(3)	(	117,114)	(3)
6300	(	38,735)	(1)	(	39,665)	(1)
6000	(	271,874)	(7)	(	286,907)	(8)
6900		116,631	3		247,458	6		
營業外收入及利益								
7110		750	-		1,921	-		
7310		1,980	-		1,789	-		
7121		39,105	1		5,140	-		
7480		17,989	1		25,648	1		
7100		59,824	2		34,498	1		
營業外費用及損失								
7510	(	20,723)	(1)	(	23,319)	(1)
7560	(	2,721)	-	(	4,327)	-
7880	(	3,157)	-	(	6,076)	-
7500	(	26,601)	(1)	(	33,722)	(1)
7900		149,854	4		248,234	6		
8110	(	39,833)	(1)	(	60,081)	(1)
9600	\$	110,021	3	\$	188,153	5		
<u>稅 前 稅 後</u>								
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9750	\$	1.84	\$	1.35	\$	3.07	\$	2.33
稀釋每股盈餘(附註四(十七))								
9850	\$	1.83	\$	1.34	\$	3.03	\$	2.29

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<u>97 年 度</u>							
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 808,300	\$ 483,135	\$ 75,857	\$ 8,131	\$ 394,254	\$ 17,594	\$ 1,787,271
員工認股權憑證轉換股本	4,038	1,253	-	-	-	-	5,291
員工認股權	-	623	-	-	-	-	623
民國 96 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	25,941	-	(25,941)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,131)	8,131	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(13,652)	-	(13,652)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,413)	-	(3,413)
現金股利	-	-	-	-	(153,590)	-	(153,590)
97 年度淨利	-	-	-	-	188,153	-	188,153
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	68,434	68,434
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 812,338</u>	<u>\$ 485,011</u>	<u>\$ 101,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393,942</u>	<u>\$ 86,028</u>	<u>\$ 1,879,117</u>
<u>98 年 度</u>							
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 812,338	\$ 485,011	\$ 101,798	\$ -	\$ 393,942	\$ 86,028	\$ 1,879,117
員工認股權憑證轉換股本	8,074	2,144	-	-	-	-	10,218
民國 97 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	18,815	-	(18,815)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(56,975)	-	(56,975)
98 年度淨利	-	-	-	-	110,021	-	110,021
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,244)	(1,244)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 820,412</u>	<u>\$ 487,155</u>	<u>\$ 120,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,173</u>	<u>\$ 84,784</u>	<u>\$ 1,941,137</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 110,021	\$ 188,153
調整項目		
呆帳損失	4,260	715
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(5,972)	24,729
採權益法認列之投資收益	(39,105)	(5,140)
處分固定資產利益	(3,683)	(1,804)
折舊費用	53,799	62,481
減損損失	768	-
各項攤提	6,156	12,459
酬勞成本-員工認股權憑證	-	623
遞延所得稅淨變動數	(3,179)	5,721
資產及負債科目之變動		
應收票據	(13,240)	555
應收帳款	(274,021)	(2,243)
應收帳款-關係人	(16,015)	57,171
其他應收款-關係人	(82,163)	101,874
其他金融資產-流動	10,782	13,297
存貨	68,152	(88,782)
其他流動資產	(916)	(1,826)
應付票據	(1,595)	1,649
應付票據-關係人	-	(15,851)
應付帳款	62,294	(38,497)
應付帳款-關係人	116,915	(58,559)
應付所得稅	1,256	(48,651)
應付費用	8,864	2,667
其他金融負債-流動	8,785	-
其他流動負債	(133)	(737)
應計退休金負債	9,400	13,800
營業活動之淨現金流入	<u>21,430</u>	<u>223,804</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(436)	14,483
預付長期投資款增加	(70,875)	-
其他金融資產-非流動增加	2,470	(1,767)
購置固定資產	(64,509)	(143,868)
處分固定資產價款	82,785	19,720
其他資產-其他	(4,779)	(6,932)
投資活動之淨現金流出	<u>(55,344)</u>	<u>(118,364)</u>

(續次頁)

加高電子股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
員工認股權憑證行使	\$ 10,218	\$ 5,291
短期借款減少	(51,698)	(101,997)
長期借款增加	259,885	98,182
支付員工紅利	-	(13,652)
支付董監酬勞	-	(3,413)
支付現金股利	(56,975)	(153,590)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>161,430</u>	<u>(169,179)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	127,516	(63,739)
期初現金及約當現金餘額	<u>111,378</u>	<u>175,117</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 238,894</u>	<u>\$ 111,378</u>
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
本期支付利息	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ 22,987</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41,756</u>	<u>\$ 102,986</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 66,560	\$ 91,841
加：期初應付設備款(表列其他金融負債-流動)	20,530	72,557
減：期末應付設備款(表列其他金融負債-流動)	(22,581)	(20,530)
支付現金	<u>\$ 64,509</u>	<u>\$ 143,868</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年或一營業週期內到期之長期負債	<u>\$ 404,200</u>	<u>\$ 270,632</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依公司法及其他相關法令之規定於民國 65 年 11 月 22 日核准設立，截至民國 98 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$820,412，分為 82,041 仟股，每股面額 10 元。本公司主要營業項目為石英晶體、石英震盪器及濾波器等製造、加工、買賣及一般進出口業務。
- (二)本公司業經民國 95 年 5 月 23 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0950012233 號函核准本公司股票自民國 95 年 5 月 25 日起在證券櫃檯買賣中心買賣。
- (三)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 308 人及 419 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及「中華民國一般公認會計原則」編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

- 1.本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為

股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期過程中將變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(四)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。受益憑證係以資產負債表日之淨值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六)應收款項

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款及應收票據，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期日差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(七)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及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中產量波動產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價，並於半年度及年度編製合併報表；另，本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，於第一季及第三季編製財務季合併報表。
- 2.海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十)固定資產

- 1.除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足且尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。耐用年限如下：

房屋及建築	5~40 年
機器設備	8 年
水電設備	10~15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
其他設備(含電氣設備)	3~15 年
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
- 4.固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一)遞延資產

遞延資產主係模具，並按其估計效益年數，採平均法攤銷。

(十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，

當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
- 2.因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五)股份基礎合約-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用公平價值法認列費用。

(十六)員工分紅及董監事酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除

權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(十八)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司營業成本及存貨淨額分別增加 \$10,616 及減少 \$10,616；子公司因採用上述公報，致本公司認列相關之投資利益減少 \$2,364。所以民國 98 年度淨利減少 \$12,980，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 468	\$ 255
活期存款	188,274	79,599
支票存款	652	2,049
定期存款	<u>49,500</u>	<u>29,475</u>
	<u>\$ 238,894</u>	<u>\$ 111,378</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯		<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 564</u>

請參閱附註十(六)5. 衍生性金融商品。

1. 本公司於民國98年及97年認列之淨利益分別為\$1,980及 \$1,789。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	98年12月31日		97年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	US\$ 3,500仟元	99.01.16~99.03.23	US\$ 700仟元	98.01.05~98.01.12

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易(賣美金)，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收票據淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	\$ 23,025	\$ 9,785
減：備抵呆帳	(230)	(98)
	<u>\$ 22,795</u>	<u>\$ 9,687</u>

(四) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 1,258,964	\$ 985,534
減：備抵呆帳	(16,651)	(13,308)
	<u>\$ 1,242,313</u>	<u>\$ 972,226</u>

(五)存 貨

1. 存貨明細如下：

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 46,933	(\$ 6,552)	\$ 40,381
在製品	10,674	(42)	10,632
製成品(含商品)	281,528	(18,186)	263,342
在途存貨	10,384	-	10,384
	<u>\$ 349,519</u>	<u>(\$ 24,780)</u>	<u>\$ 324,739</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 46,556	(\$ 7,178)	\$ 39,378
在製品	8,925	(500)	8,425
製成品(含商品)	352,968	(23,074)	329,894
在途存貨	9,222	-	9,222
	<u>\$ 417,671</u>	<u>(\$ 30,752)</u>	<u>\$ 386,919</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
存貨出售成本	\$ 3,634,750	\$ 3,333,968
跌價損失	-	24,729
回升利益(註)	(5,972)	-
其他	19,290	(596)
	<u>\$ 3,648,068</u>	<u>\$ 3,358,101</u>

註:本公司於民國98年認列存貨回升利益，主係本期將呆滯久之存貨報廢所致。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法評價長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
按權益法評價				
加高電子(泰國)有限公司	\$ 406,904	98.21%	\$ 390,001	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	616,637	100%	597,709	100%
加高電子(維京)(股)公司	70,270	10%	68,240	10%
合 計	<u>\$1,093,811</u>		<u>\$1,055,950</u>	

2. 採權益法認列之投資收益(損失)情形如下：

	98 年 度	97 年 度
加高電子(泰國)有限公司	\$ 11,923	\$ 23,515
加高電子(薩摩亞)(股)公司	24,530	(16,694)
加高電子(維京)(股)公司	2,652	(1,681)
合 計	<u>\$ 39,105</u>	<u>\$ 5,140</u>

上列投資損益係依會計師查核簽證之財務報表評價認列。

(七)固定資產

資 產 名 稱	98 年 12 月 31 日			
	成 本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	147,910	(38,204)	-	109,706
機器設備	468,888	(254,675)	-	214,213
水電設備	37,388	(22,026)	-	15,362
運輸設備	3,219	(2,868)	-	351
辦公設備	1,143	(996)	-	147
其他設備	81,026	(51,311)	-	29,715
未完工程及預付設備款	23,268	-	-	23,268
	<u>\$ 889,397</u>	<u>(\$ 370,080)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519,317</u>

資 產 名 稱	97 年 12 月 31 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	147,910	(34,550)	-	113,360
機器設備	549,183	(273,684)	(5,000)	270,499
水電設備	37,388	(19,685)	-	17,703
運輸設備	3,219	(2,766)	-	453
辦公設備	5,039	(4,629)	-	410
其他設備	85,766	(50,564)	-	35,202
未完工程及預付設備款	25,851	-	-	25,851
	<u>\$ 980,911</u>	<u>(\$ 385,878)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 590,033</u>

1. 上列部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。
2. 民國98年度及97年度均無利息資本化之情事。
3. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司未有辦理土地重估之情事。
4. 本公司自民國93年第4季起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產減損損失情形。截至民國97年12月31日止，認列之累計減損為\$5,000。截至民國98年12月31日止，業已將資產減損之固定資產轉列閒置資產，認列之累計減損為\$5,768。

(八)閒置資產

	98年12月31日	97年12月31日
成本	\$ 37,538	\$ -
減:累計折舊	(28,163)	-
減:累計減損	(5,768)	-
	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年度由固定資產轉列閒置資產，請參閱附註四(七)固定資產。

(九)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	\$ -	\$ 27,985
信用借款	-	23,713
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,698</u>
利率區間	-	1.56%~2.90%

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十)長期借款 / 一年或一營業週期內到期長期借款

性質	期間	還款條件	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	96.08~100.08	依約定分期償還	\$ 67,000	\$ 129,000
信用借款	96.11~103.08	依約定分期償還	<u>768,500</u>	<u>446,615</u>
			835,500	575,615
	減：一年內到期部份		(<u>404,200</u>)	(<u>270,632</u>)
			<u>\$ 431,300</u>	<u>\$ 304,983</u>
利率區間			<u>1.35%~3.49%</u>	<u>2.33%~3.605%</u>

1. 截至民國98年及97年12月31日止，因借款而開立之保證票分別為\$0及\$39,600。
2. 上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十一)退休金計劃

1. 公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限，惟因公傷至強制退休者，依規定加給百分之二十。本公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1)計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折現率	2.75%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.00%

(2)民國98年及97年12月31日之提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,652)	(\$ 693)
非既得給付義務	(31,401)	(29,269)
累積給付義務	(33,053)	(29,962)
未來薪資增加影響數	(21,189)	(22,017)
預計給付義務	(54,242)	(51,979)
退休基金資產公平價值	<u>54,641</u>	<u>59,876</u>
提撥狀況	399	7,897
未認列過渡性淨給付資產	(4,631)	(5,145)
未認列退休金損益	<u>9,336</u>	<u>2,044</u>
預付退休金(表列「其他資產-其他」)	<u>\$ 5,104</u>	<u>\$ 4,796</u>

(3)民國98年度及97年度之淨退休金成本如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
服務成本	\$ 1,343	\$ 1,589
利息成本	1,447	1,569
退休基金資產預期報酬	(1,699)	(1,820)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(515)	(515)
當期淨退休成本	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 823</u>

- 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國98年及97年12月31日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,529及\$6,660。
- 本公司自民國95年7月份起，提列專業經理人之退休金，本公司於民國98年及97年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$9,400及\$13,800，截至民國98年及97年12月31日止，本公司帳列之專業經

理人退休金餘額分別為\$29,600及\$20,200(表列「應計退休金負債」項下)。

(十二)股本

- 1.本公司於民國97年第1季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國97年3月23日止，轉換新股7仟股(增資基準日為民國97年3月24日)，增資後實收資本額為\$808,370。該員工認股權轉換普通股案業已於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國97年4月22日辦理變更登記完竣。
- 2.本公司於民國97年第2季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國97年6月18日止，轉換新股36仟股(增資基準日為民國97年6月19日)，增資後實收資本額為\$808,729。該員工認股權轉換普通股案業已於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國97年7月25日辦理變更登記完竣。
- 3.本公司於民國97年第4季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國97年12月24日止，轉換新股361仟股(增資基準日為民國97年12月25日)，增資後實收資本額為\$812,338。該員工認股權轉換普通股案業係於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國98年1月14日辦理變更登記完竣。
- 4.本公司於民國98年第1季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國98年3月29日止，轉換新股158仟股(增資基準日為民國98年3月30日)，增資後實收資本額為\$813,922。該員工認股權轉換普通股案業係於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國98年4月15日辦理變更登記完竣。
- 5.本公司於民國98年第2季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國98年6月18日止，轉換新股367仟股(增資基準日為民國98年6月19日)，增資後實收資本額為\$817,594。該員工認股權轉換普通股案業係於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國98年7月9日辦理變更登記完竣。
- 6.本公司於民國98年第3季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國98年8月23日止，轉換新股112仟股(增

資基準日為民國 98 年 8 月 24 日)，增資後實收資本額為\$818,706。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 9 月 8 日辦理變更登記完竣。

7. 本公司於民國 98 年第 4 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 12 月 14 日止，轉換新股 171 仟股（增資基準日為民國 98 年 12 月 15 日），增資後實收資本額為\$820,412。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 12 月 31 日辦理變更登記完竣。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 12 月 21 日經董事會決議發行員工認股權憑證 3,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，計\$30,000，該次發行員工認股權憑證案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准申報生效。
2. 本公司酬勞性員工認股權計劃於民國 97 年度認列酬勞成本及資本公積-員工認股權為\$623；另，民國 98 年度已無攤銷酬勞成本及資本公積-員工認股權。其認購價格係以不低於發行日最近期經會計師查核簽證財務報表之每股淨值為認股價格，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證存續期間為 5 年，員工自被授予認股選擇權屆滿 2 年後累積可行使比例為 50%，屆滿 3 年後累積可行使比例為 100%。
3. 本公司於民國94年10月16日給與酬勞性員工認股選擇權計劃並採用公平價值法估計酬勞成本。另，給與日認股選擇權之公平價值係採用Black-Scholes 選擇權評價模式估計且各該項因素之加權平均資訊如下：

	98 年 度	97 年 度
股利率	30.04%(註1)	58.28%(註1)
預期價格波動率	24.87%(註2)	24.87%(註2)
無風險利率	1.70%(註2)	1.70%(註2)
預期存續期間	0.5年	1.5年

註1：係依98及97年度股利實際發放數估算。

註2：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

4. 本公司於民國98年及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇

權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	98 年 度		97 年 度	
	數 量 (仟 股 數)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數 量 (仟 股 數)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
期初流通在外	888	\$ 12.9	1,292	14.8
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整				
認股股數	-	-	-	-
員工離職繳回數	-	-	-	-
本期行使	(807)	-	(404)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>81</u>	12.2(註2)	<u>888</u>	12.9(註1)
期末可行使之認股 選擇權	<u>81</u>		<u>888</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>300</u>		<u>300</u>	
本期給與之認股選擇 權加權平均公平價值		3.23(註3)		3.23(註3)

註1：係加權平均行使價格扣除民國96年度盈餘分配之現金股利\$1.9元。

註2：係加權平均行使價格扣除民國97年度盈餘分配之現金股利\$0.7元。

註3：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

5. 截至民國98年及97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

98年12月31日			97年12月31日		
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	加權平均 預期剩餘 數量(仟股)	加權平均 行使價格 存續期限	行使價格 (新台幣元)	加權平均 數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.20	81	0.5年	\$ 12.20	81	\$ 12.20
97年12月31日			97年12月31日		
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	加權平均 預期剩餘 數量(仟股)	加權平均 行使價格 存續期限	行使價格 (新台幣元)	加權平均 數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.90	888	1.5年	\$ 12.90	888	\$ 12.90

(十四)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
普通股溢價	\$ 444,602	\$ 439,850
處分資產增益	37,786	37,786
長期投資	4,765	4,765
員工認股權(註)	2	2,610
	<u>\$ 487,155</u>	<u>\$ 485,011</u>

註：請參閱附註四(十二)之說明。

(十五)保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。另，本公司於

民國 98 年及 97 年度分別提列法定盈餘公積 \$18,815 及 \$25,941。

2. 依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再次就其餘額先行支付特別股股息，如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二並得以股票發放之，剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

本公司未來數年正處於設備擴充之成長期，為因應營業成長、設備投資及改善財務結構之資金需求，股利政策採平衡穩定之原則，股利發放將不高於可分配盈餘之百分之八十，實際將視年度營運情形、資本預算及每股盈餘稀釋程度，採現金股利及股票股利適度比例發放，其中股票股利額度不低於百分之十；惟此盈餘實際分派之種類及比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況，經董事會通過後提報股東會決議之。

3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日及 97 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,815		\$ 25,941	
現金股利	56,975	\$ 0.7	153,590	\$ 1.9
董監事酬勞	1,349		3,413	
員工現金紅利	9,145		13,652	
合計	<u>\$ 86,284</u>		<u>\$ 196,596</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$10,550 及 \$3,600，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(分別以 6% 及 2% 估列)。本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如第三段所述。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅 \$9,112 及董監

酬勞 \$3,540 之差異為 \$2,158，已列為民國 98 年度之損益調整。

6. 截至民國98及97年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
87年度及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 110,021	\$ 188,153
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>318,152</u>	<u>205,789</u>
	<u>\$ 428,173</u>	<u>\$ 393,942</u>

(十六)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 37,453	\$ 62,042
永久性差異等之所得稅影響數	(1,075)	(490)
投資抵減之所得稅影響數	(4,028)	(5,477)
以前年度所得稅(高)低估數	2,785	(2,300)
出售投抵設補繳稅款	1,193	-
當期暫時性差異當期稅率與實現年度 稅率差異影響數	1,596	-
稅法修正之所得稅影響數	(9,327)	-
未分配盈餘加徵10%	11,236	6,281
分離課稅稅額	<u>-</u>	<u>25</u>
所得稅費用	39,833	60,081
遞延所得稅資產淨變動數	3,179	(5,721)
以前年度所得稅高(低)估數	(2,785)	2,300
分離課稅稅額	-	(25)
預付稅款	<u>(27,816)</u>	<u>(45,480)</u>
應付所得稅	<u>\$ 12,411</u>	<u>\$ 11,155</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 8,218	\$ 10,465
備抵評價金額—流動	(804)	(2,834)
遞延所得稅資產—流動	<u>7,414</u>	<u>7,631</u>
遞延所得稅資產—非流動	1,154	1,250
遞延所得稅負債—非流動	(45,877)	(49,369)
遞延所得稅資產(負債)—非流動	(44,723)	(48,119)
	<u>(\$ 37,309)</u>	<u>(\$ 40,488)</u>

3. 民國98年及97年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
存貨呆滯損失	\$ 24,780	\$ 4,956	\$ 30,752	\$ 7,688
兌換(利益)損失	8,274	1,655	(11,563)	(2,891)
呆帳損失	8,036	1,607	22,675	5,668
備抵評價		(804)		(2,834)
		<u>\$ 7,414</u>		<u>\$ 7,631</u>
非流動項目：				
投資收益	(\$ 224,282)	(\$ 44,856)	(\$ 185,176)	(\$ 46,294)
固定資產減損損失	5,768	1,154	5,000	1,250
退休金財稅差	(5,104)	(1,021)	(12,300)	(3,075)
		(\$ 44,723)		(\$ 48,119)
合計		<u>(\$ 37,309)</u>		<u>(\$ 40,488)</u>

4. 截至查核報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度，尚無行政救濟之情事。

5. 截至民國98年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>本年度抵減</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
民國98年度	\$ 4,028	(\$ 4,028)	\$ -	-

6. 本公司業奉經濟部工業局民國92年9月23日工證南中字第

09205242290 號函，核准適用促進產業升級條例第九條之二及民國 92 年 3 月 20 日行政院令「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」投資計畫生產之產品，自民國 93 年 1 月 1 日起(本公司選定之年度及會計年度之首日)，連續五年內就其投資計畫生產之產品新增所得免徵營利事業所得稅。

7. 本公司截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$125,515 及 \$111,164，本公司民國 97 及 96 年度盈餘業經股東會決議分配，其股東可扣抵稅額比率分別為 31.75% 及 31.87%。本公司民國 98 年度預計股東可扣抵稅額比率為 29.31%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配 87 年度以後之盈餘所適用之稅額可扣抵比率，尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規可能產生之各項可扣抵稅額。

(十七)每股盈餘

	98 年		加權平均流通 在外仟股數	度	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$149,854	110,021			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$149,854	\$110,021	81,599	\$ 1.84	\$ 1.35
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工認股權	-	-	29		
員工分紅	-	-	420		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利加潛					
在普通股之影響	\$149,854	\$110,021	82,048	\$ 1.83	\$ 1.34

	97		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外仟股數	每 股 盈 餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	<u>\$ 248,234</u>	<u>\$ 188,153</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$ 248,234	\$ 188,153	80,855	\$ 3.07	\$ 2.33	
具稀釋作用之潛						
在普通股之影響						
員工認股權			432			
員工分紅	—	—	745			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛						
在普通股之影響	<u>\$ 248,234</u>	<u>\$ 188,153</u>	<u>82,032</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.29</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	98 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 61,018	\$ 109,317	\$ 170,335
勞健保費用	4,754	6,707	11,461
退休金費用	2,325	13,180	15,505
其他用人費用(註)	6,957	6,590	13,547
折舊費用	46,780	7,019	53,799
攤銷費用	<u>2,688</u>	<u>3,468</u>	<u>6,156</u>
合 計	<u>\$ 124,522</u>	<u>\$ 146,281</u>	<u>\$ 270,803</u>
	97 年 度		
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 81,123	\$ 115,649	\$ 196,772
勞健保費用	6,455	7,153	13,608
退休金費用	3,050	18,233	21,283
其他用人費用(註)	8,820	6,651	15,471
折舊費用	56,193	6,288	62,481
攤銷費用	<u>7,499</u>	<u>4,960</u>	<u>12,459</u>
合 計	<u>\$ 163,140</u>	<u>\$ 158,934</u>	<u>\$ 322,074</u>

註：其他用人費用包含伙食費及職工福利。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
株式會社大真空	本公司之主要法人股東
加高電子(泰國)有限公司 (簡稱加高電子(泰國))	本公司之子公司
加高電子(薩摩亞)股份有限公司 (簡稱加高電子(薩摩亞))	本公司用以轉投資大陸之 第三地公司
加高電子(維京)股份有限公司 (簡稱加高電子(維京))	本公司用以轉投資大陸之 第三地公司
加高電子(深圳)有限公司 (簡稱加高電子(深圳))	本公司透過第三地轉投資 大陸之公司
DAISHINKU (HK) LIMITED. (簡稱DAISHINKU (HK))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD (簡稱DAISHINKU (SINGAPORE))	本公司之實質關係人
P. T. KDS INDONESIA (簡稱P. T. KDS)	本公司之實質關係人
SHANGHAI DAISHINKU INTERNATIONAL TRADING CO., LTD (簡稱DAISHINKU(SHANGHAI))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (DEUTSCHLAND) GMBH (簡稱DAISHINKU(DEUTSCHLAND))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (AMERICA) CORPORATION (簡稱KDS-LA)	本公司之實質關係人
天津大真空有限公司 (簡稱KDS-天津)	本公司之實質關係人

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
	估本公司 銷貨收入淨額		估本公司 銷貨收入淨額	
株式會社大真空	\$ 390,904	10	\$ 633,948	16
其他	74,841	2	90,206	3
	<u>\$ 465,745</u>	<u>12</u>	<u>\$ 724,154</u>	<u>19</u>

(1)本公司銷貨予關係人株式會社大真空之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 45~60 天收款。

(2)本公司銷貨予關係人加高電子(泰國)、KDS-LA、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)及 DAISHINKU(SHANGHAI)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司銷貨予一般客戶之收款期間以不超過月結後 180 天為原則。

2. 進 貨：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
	估本公司 進貨淨額之		估本公司 進貨淨額之	
株式會社大真空	\$1,483,976	40	\$1,397,254	41
加高電子(深圳)	880,718	24	823,718	24
加高電子(泰國)	614,898	17	490,021	15
其他	32,870	1	3,352	-
	<u>\$ 3,012,462</u>	<u>82</u>	<u>\$ 2,714,345</u>	<u>80</u>

(1)本公司向株式會社大真空進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後 90~120 天付款。

(2)本公司向加高電子(泰國)、加高電子(深圳)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)、KDS-天津、KDS-LA 及 P.T.KDS 進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後 60~90 天付款。

(3)本公司向一般廠商進貨之付款條件約為月結後 30~120 天付款。

3 應收帳款淨額：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司	金額	佔本公司
		應收帳款總額		應收帳款總額
	百分比	百分比	百分比	
株式會社大真空	\$ 68,068	5	\$ 57,359	5
其他	25,889	2	20,583	2
	93,957	7	77,942	7
減：備抵呆帳	(939)	-	(745)	-
	<u>\$ 93,018</u>	<u>7</u>	<u>\$ 77,197</u>	<u>7</u>

4. 其他應收款：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司	金額	佔本公司
		其他應收款		其他應收款
	百分比	百分比	百分比	
加高電子(泰國)(註1)	\$ 165,334	84	\$ 23,099	20
加高電子(深圳)(註1)	32,105	16	92,514	80
株式會社大真空(註2)	415	-	77	-
DAISHINKU(HK)	3	-	4	-
	<u>\$ 197,857</u>	<u>100</u>	<u>\$ 115,694</u>	<u>100</u>

註1：本公司代加高電子(泰國)及加高電子(深圳)購買原物料、零件及機器設備之應收款項。

註2：主係為研發樣品之相關費用。

5. 應付帳款：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司	金額	佔本公司
		應付帳款		應付帳款
	百分比	百分比	百分比	
株式會社大真空	\$ 293,127	34	\$ 313,282	46
加高電子(深圳)	249,330	29	172,897	25
加高電子(泰國)	143,195	17	93,802	14
其他	13,669	2	2,425	-
	<u>\$ 699,321</u>	<u>82</u>	<u>\$ 582,406</u>	<u>85</u>

6. 應付費用：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
KDS-LA	\$ 8,201	8	\$ 2,731	3
株式會社大真空(註)	2,597	3	4,915	5
DAISHINKU(SHANGHAI)	1,323	1	1,997	2
加高電子(深圳)	596	1	412	-
DAISHINKU(SINGAPORE)	-	-	3	-
P. T. KDS	5	-	-	-
	<u>\$ 12,722</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 10,058</u>	<u>\$ 10</u>

註：本公司與株式會社大真空簽訂 KDS 品牌部份系列製品之銷售約定契約書，依約定，本司若銷售予台灣地區之客戶或交貨予該客戶指定之國外工廠，則本公司須支付株式會社大真空因使用 KDS 品牌之權利金。有關前述權利金之計算，凡屬 93 年 4 月以前之型別均以銷貨金額之 3% 計算，而其後之型別則按第 1 年至第 3 年銷貨金額之 5% 及第 4 年以後銷貨金額之 3% 計算。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司應付權利金分別為 \$329 及 \$2,509。另，民國 98 年度及 97 年度之權利金支出分別為 \$1,773 及 \$1,883。

7. 應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司 其他金融負債- 流動百分比	金額	佔本公司 其他金融負債- 流動百分比
株式會社大真空	<u>\$ 155</u>	<u>-</u>	<u>\$ 509</u>	<u>2</u>

8. 固定資產：

(1) 購置固定資產

	98 年 度	97 年 度
株式會社大真空	<u>\$ 13,765</u>	<u>\$ 39,845</u>

(2) 處分固定資產

		98年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(泰國)	機器設備	\$ 81,502	\$ 77,325	\$ 4,177
加高電子(深圳)	機器設備	753	615	138
株式會社大真空	機器設備	531	326	205
		<u>\$ 82,786</u>	<u>\$ 78,266</u>	<u>\$ 4,520</u>

		97年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 14,970	\$ 13,438	\$ 1,532
加高電子(泰國)	機器設備	4,750	4,471	279
		<u>\$ 19,720</u>	<u>\$ 17,909</u>	<u>\$ 1,811</u>

9. 佣金收入(表列「營業外收入及利益-什項收入」):

代購項目		98年度	97年度
加高電子(泰國)	原物料、零件及機器設備	\$ 8,148	\$ 15,610
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	1,267	3,226
		<u>\$ 9,415</u>	<u>\$ 18,836</u>

本公司代加高電子(泰國)及加高電子(深圳)購買原物料、零件及機器設備之收款期間於98年及97年均為月結後60~180天。

10 佣金支出(表列「營業費用-推銷費用」):

	98年 度	97年 度
KDS-LA	\$ 16,648	\$ 8,861
其他	-	13
	<u>\$ 16,648</u>	<u>\$ 8,874</u>

11 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」):

	98年 度	97年 度
株式會社大真空	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 1,883</u>

12. 資金融通情形：

本公司民國98年度無此情事。

	97 年		度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
加高電子(維京)	\$ 6,922(註)	-	未計息	\$ -

註：業經換算後約為美金\$200仟元。

13. 背書保證：

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項。

(三) 主要管理階層薪酬

	98 年 度		97 年 度	
薪資	\$	17,264	\$	7,471
獎金		2,980		2,200
業務執行費用		720		480
盈餘分配項目		3,600		4,259
合計	\$	24,564	\$	14,410

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供擔保之帳面價值如下：

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 用 途
活期存款-備償戶	\$ -	\$ 358	短期借款、長期借款
質押定期存款	-	12,236	短期借款
質押定期存款	2,600	5,000	長期借款
固定資產	236,261	239,915	短期借款、長期借款
	\$ 238,861	\$ 257,509	

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國98年及97年12月31日止，本公司因進口貨物，由銀行出具「擔

保按先放後稅進口貨物應繳稅費保證書」之保證金額均為\$6,000。

(二)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$71,818 及 \$ 199,465，尚未付款金額分別為\$19,768 及 \$ 48,465。

(三)為關係人背書保證明細如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
加高電子(深圳)有限公司	US\$	12,500仟元	US\$	12,500仟元
加高電子(泰國)有限公司		15,000仟元		7,878仟元
合計	US\$	<u>27,500仟元</u>	US\$	<u>20,378仟元</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

本公司民國 97 年度財務報表之部份科目業予以重分類，俾予民國 98 年度財務報表比較閱讀。

(以下空白)

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值			公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,810,175	\$ -	\$ 1,810,175	\$ 1,312,262	\$ -	\$ 1,312,262
其他金融資產-非流動	<u>4,279</u>	<u>-</u>	<u>4,244</u>	<u>6,749</u>	<u>-</u>	<u>6,656</u>
小計	<u>\$ 1,814,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,814,419</u>	<u>\$ 1,319,011</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,318,918</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,410,493	\$ -	\$ 1,410,493	\$ 1,130,053	\$ -	\$ 1,130,053
長期借款	<u>431,300</u>	<u>-</u>	<u>431,300</u>	<u>304,983</u>	<u>-</u>	<u>304,983</u>
小計	<u>\$ 1,841,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,841,793</u>	<u>\$ 1,435,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,435,036</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 564</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用、其他金融負債-流動及一年或一營業週期內到期長期負債。
 - 2.交易目的金融資產及負債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，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
 - 3.其他金融資產-非流動及受限制資產-非流動係以其預期現金流量之折現值為其估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。
 - 4.長期借款因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。
 - 5.衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (二)本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,000 及\$564；具利率變動之金融負債為\$835,500 及\$627,313。
- (三)本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$750 及\$1,921；利息費用總額分別為\$20,723 及\$23,319。
- (四)本公司民國 98 年及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別為金融資產評價利益\$1,980 及\$1,789。

(五)財務風險控制及避險策略

- 1.本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- 2.為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(六)重大財務風險資訊

1. 應收款項

項	目	98年12月31日	97年12月31日
應收票據淨額		\$ 22,795	\$ 9,687
應收帳款淨額		1,242,313	972,226
應收帳款-關係人淨額		93,018	77,197
		<u>\$ 1,358,126</u>	<u>\$ 1,059,110</u>

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用正常，因此經評估並無重大之信用風險，另，業已依照應收款項帳齡提列適當之備抵呆帳。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 其他金融資產

項	目	98年12月31日	97年12月31日
其他金融資產		<u>\$ 456,328</u>	<u>\$ 259,901</u>

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動及其他金融資產-非流動，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

3. 借 款

項	目	98年12月31日	97年12月31日
短期借款		\$ -	\$ 51,698
一年或一營業週期內到期長期負債		404,200	270,632
長期借款		431,300	304,983
		<u>\$ 835,500</u>	<u>\$ 627,313</u>

(1)市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之債務，經評估預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國 98 年及 97 年度從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出分別為 \$8,355 及 \$6,273。

4. 其他金融負債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
其他金融負債	\$ 1,006,293	\$ 807,723

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用及其他金融負債-流動，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

5. 衍生性金融商品

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產：		
帳面價值	\$ 1,000	\$ 564
預售遠期外匯合約	US\$ 3,500 仟元	US\$ 700 仟元
約定匯率	32.083~32.547	33.433~33.5
結清日	99.01.06~99.03.23	98.01.05~98.01.12

A. 市場風險

遠期外匯合約，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

6.背書保證

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司之子公司-加高電子(泰國)有限公司及本公司透過第三地轉投資大陸公司-加高電子(深圳)有限公司(即曾孫公司)為之。本公司對於子公司並未提供擔保品，對於曾孫公司提供部分擔保品，相關擔保品請參閱附註十一(一)之說明，若其均未履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

茲就民國98年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人情形：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高		期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率		背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係		背書保證餘額	餘額			淨值之比率		
0	加高電子(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	註1	註2	US\$ 12,500仟元	US\$ 12,500仟元	US\$ 200仟元	20.60%	註2		
0	加高電子(股)公司	加高電子(泰國)有限公司	註1	註2	US\$ 15,000仟元	US\$ 15,000仟元	無此情事	24.72%	註2		

註1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證最高限額及對外背書保證限額均以本公司最近期經會計師簽證之淨值為限，最高限額為\$1,941,137。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		市價(註2)	備註
	種類	名稱			仟股 (單位)數	帳面金額	持股比例			
加高電子(股)公司	股票	加高電子(泰國)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 406,904	98.21%	\$ 438,582	-	
	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司	本公司用以轉投資大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	15,565	616,637	100%	632,534	-	
	股票	加高電子(維京)(股)公司	本公司用以轉投資大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	1,800	70,270	10%	70,270	-	
						<u>\$ 1,093,811</u>		<u>\$ 1,141,386</u>		

註1：係有限公司，故不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

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：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：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據帳款之比率	
加高電子(股)公司	株式會社大真空	本公司主要法人股東	(銷貨)	(\$ 390,904)	(10%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 68,068	5%	
			進貨	1,483,976	40%	約為月結後90~120天			(293,127)	(34%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	614,898	17%	約為月結後60~90天	-	-	(143,195)	(17%)	
加高電子(深圳)有限公司	本公司透過第三地轉投資大陸之公司	進貨	880,718	24%	約為月結後60~90天	-	-	(249,330)	(29%)		

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	其他應收款\$165,334	不適用	註	註	\$ 49,508	-

註：係本公司之子公司，收款方式則係考慮兩公司整體之資金調度情況，而有較具彈性之收款方式。

9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註十(六)5.之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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			單位:新台幣/美金:仟元		備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面價值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	
加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	泰國	石英振盪器之買賣及製造	\$ 183,241	\$ 183,241	註1	98.21%	\$ 406,904	\$ 16,080	\$ 11,923	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	係對於各種生產事業及銀行等之投資	524,545	524,545	15,565	100%	616,637	24,264	24,530	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	58,895 (=US\$1,800)	58,895 (=US\$1,800)	1,800	10%	70,270 (=US\$2,197)	26,517 (=US\$802)	2,652 (=US\$80)	
加高電子(薩摩亞)股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	US\$15,485	US\$15,485	15,485	90%	US\$19,711	US\$802	US\$722	
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	深圳市寶安區福永鎮塘尾村聚源工業區	生產經營新型電子元器件	US\$15,563	US\$15,563	註1	100%	US\$20,074	US\$874	US\$874	
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(蘇州)有限公司	蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業區	生產經營新型電子元器件	US\$1,800	US\$1,800	註1	100%	US\$4,004	(US\$69)	(US\$69)	

註1：係有限公司，故不適用。

註2：係包含沖銷母子公司間之未實現銷貨毛利。

2. 資金貸與他人情形：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

美金：仟元

持有之公司	有價證券			與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱	稱			仟股數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	
加高電子(薩摩亞)(股)公司	股票	加高電子(維京)(股)公司		係其子公司	採權益法之長期股權投資	15,485	US\$19,711	90%	US\$19,724	-
加高電子(維京)(股)公司	註1	加高電子(深圳)有限公司		係其子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$20,074	100%	US\$20,074	-
加高電子(維京)(股)公司	註1	加高電子(蘇州)有限公司		係其子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$4,004	100%	US\$4,004	-

註1：係有限公司，故不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	備註
加高電子(泰國)有限公司	加高電子(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 614,898)	99%	約月結後60~90天	-	-	\$ 143,195	99%	
加高電子(深圳)有限公司	加高電子(股)公司	本公司透過第三地 轉投資大陸之公司	(銷貨)	(\$ 880,718)	91%	約月結後60~90天	-	-	249,330	91%	

9. 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款\$143,195	5.19	無此情事	無此情事	\$ 81,485	-
加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	本公司透過第三地 轉投資大陸之公司	應收帳款\$249,330	4.17	無此情事	無此情事	\$ 86,694	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期止
				台灣匯出累 積投資金額	收回投資金額		台灣匯出累 積投資金額	或間接投資 之持股比例				投資損益	帳面價值	已匯回台灣 之投資收益
加高電子(深圳)有限公司	生產經營新型 電子元器件	\$ 528,465 (=US\$15,563仟元)	註1	\$ 528,465 (=US\$ 15,563仟元)	\$ -	\$ -	\$ 528,465 (=US\$ 15,563仟元)	100%	\$ 28,871 (=US\$ 874仟元)	\$ 642,169 (=US\$ 20,074仟元)	\$ -
加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型 電子元器件	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	註1	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	70,875 (=US\$ 2,200仟元)	-	129,770 (=US\$ 4,000仟元)	100%	(2,294) (=(US\$ 69仟元))	128,089 (=US\$ 4,004仟元)	-
本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註2)				經濟部投審會 核准投資金額(註3)		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)					
\$ 658,235				\$ 719,722		\$ 1,169,393					

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係本公司實際匯出時換算之新台幣金額。

註3：截至民國98年12月31日止由經濟部投審會核准投資金額為美金\$21,565仟元，依實際核准時換算之新台幣金額。

註4：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值之60%，其較高者。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	估本公司		估本公司	
	進貨淨額之		進貨淨額之	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 880,718	24	\$ 823,718	24

本公司向加高電子(深圳)進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件為月結後60~90天付款。

(2) 佣金收入(表列「營業外收入及利益-什項收入」)

	代 購 項 目	98年度	97年度
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	\$ 1,267	\$ 3,226

本公司代加高電子(深圳)購買原物料、零件及機械設備之收款期間約為月結後60~180天。

(3) 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	其他應收款		其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 32,105	16	\$ 92,514	80

(4) 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	估本公司		估本公司	
	應付帳款		應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 249,330	29	\$ 172,897	25

(5) 應付費用

	98年12月31日		97年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	應付費用		應付費用	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 596	1	\$ 412	-

(6) 處分固定資產

		<u>98年1月1日至12月31日</u>		
<u>交易對象</u>	<u>項目</u>	<u>售價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
加高電子(深圳)	機器設備	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 138</u>

		<u>97年1月1日至12月31日</u>		
<u>交易對象</u>	<u>項目</u>	<u>售價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
加高電子(深圳)	機器設備	<u>\$ 14,970</u>	<u>\$ 13,438</u>	<u>\$ 1,532</u>

(7) 背書保證

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項及附註十一(六)6.為他人背書保證。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

截至民國98年及97年12月31日止，本公司僅為單一部門，故不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年度及97年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>外銷地區</u>	<u>國內企業以外客戶之外銷金額</u>	
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
東北亞	\$ 444,850	\$ 633,948
美洲	73,307	45,743
東南亞	71,227	407,856
大陸地區	2,966,981	2,194,796
其他	<u>2,533</u>	<u>2,688</u>
	<u>\$ 3,558,898</u>	<u>\$ 3,285,031</u>

(四)重要客戶資訊

民國98年度及97年度收入佔本公司損益表銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	98 年 度		97 年 度	
	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率
甲	\$ 929,968	23	\$ 584,388	15
乙	<u>390,904</u>	<u>10</u>	<u>633,948</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 1,320,872</u>	<u>33</u>	<u>\$ 1,218,336</u>	<u>31</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 468
支票存款		652
定期存款		49,500
活期存款	台幣活期存款	135,188
	美元活期存款(US\$ 1,501仟元，匯率31.94)	47,945
	日幣活期存款(JPY 14,678仟元，匯率0.3452)	5,067
	港幣活期存款(HK\$ 18仟元，匯率4.096)	<u>74</u>
合 計		<u>\$ 238,894</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
台宙晶體科技股份有限公司	銷貨收入	\$ 13,735	
宇加科技股份有限公司	銷貨收入	1,927	
勝開科技股份有限公司	銷貨收入	1,369	
其他	銷貨收入	5,994	各戶餘額未超過本科目 金額 5%以上者。
小 計		<u>23,025</u>	
減：備抵呆帳		(<u>230</u>)	
合 計		<u>\$ 22,795</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
FUTAIHUA INDUSTRIAL(SHENZHEN) CO., LTD	銷貨收入	392,221	
其他	銷貨收入	866,743	各戶餘額未超過本科 目金額5%以上者。
小計		1,258,964	
減：備抵呆帳		(16,651)	
合 計		<u>\$1,242,313</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
存貨明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原物料	\$ 46,933	\$ 61,711	係以重置成本為市價
在製品	10,674	11,154	係以淨變現價值為市價
製成品	28,596	29,084	係以淨變現價值為市價
商品	<u>252,932</u>	<u>273,105</u>	係以淨變現價值為市價
	339,135	<u>\$ 375,054</u>	
在途存貨	<u>10,384</u>		
	349,519		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(24,780)		
合 計	<u>\$ 324,739</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形	備註
	仟股數	金 額	仟股數	金 額(註1)	仟股數	金 額	仟股數	持 股 比 例	金 額	單價(元)	總 價			
<u>採權益法評價</u>														
加高電子(泰國)														
有限公司	註2	\$ 390,001	-	\$ 16,903	-	\$ -	註2	98.21%	\$ 406,904	註2	\$ 438,582	權益法	無	
加高電子(薩摩亞)														
(股)公司	15,565	597,709	-	18,928	-	-	15,565	100.00%	616,637	40.64	632,534	權益法	無	
加高電子(維京)														
(股)公司	1,800	68,240	-	2,030	-	-	1,800	10.00%	70,270	39.04	70,270	權益法	無	
合 計		<u>\$ 1,055,950</u>		<u>\$ 37,861</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 1,093,811</u>					

註1:包含認列被投資公司損益、累積換算調整數及逆流交易。

註2:係有限公司，故不適用。

(以下空白)

加高電子股份有限公司
 固定資產-成本變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉 (註1)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,555	長期借款	註2
房屋及建築	147,910	-	-	-	147,910	長期借款	註2
機器設備	549,183	770	(111,900)	30,835	468,888	無	-
水電設備	37,388	-	-	-	37,388	無	-
運輸設備	3,219	-	-	-	3,219	無	-
辦公設備	5,039	-	(3,896)	-	1,143	無	-
其他設備	85,766	-	(4,740)	-	81,026	無	-
未完工程及預付設備款	25,851	65,790	-	(68,373)	23,268	無	-
合 計	<u>\$ 980,911</u>	<u>\$ 66,560</u>	<u>(\$ 120,536)</u>	<u>(\$ 37,538)</u>	<u>\$ 889,397</u>		

註1:機器設備本期移轉包含轉列閒置資產(37,538)及由未完工程及預付設備款移轉數68,373。

註2:固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。

(以下空白)

加高電子股份有限公司
固定資產-累計折舊及累計減損變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉(註)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
累計折舊						
房屋及建築	\$ 34,550	\$ 3,655	\$ -	\$ -	\$ 38,205	
機器設備	273,684	42,511	(33,357)	(28,163)	254,675	
水電設備	19,685	2,341	-	-	22,026	
運輸設備	2,766	102	-	-	2,868	
辦公設備	4,629	44	(3,677)	-	996	
其他設備	<u>50,564</u>	<u>5,146</u>	<u>(4,400)</u>	<u>-</u>	<u>51,310</u>	
小計	385,878	53,799	(41,434)	(28,163)	370,080	
累計減損-						
機器設備	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	
合 計	<u>\$ 390,878</u>	<u>\$ 53,799</u>	<u>(\$ 41,434)</u>	<u>(\$ 33,163)</u>	<u>\$ 370,080</u>	

註：係本公司機器設備之累計折舊及累計減損轉列閒置資產所致。

(以下空白)

加高電子股份有限公司
其他資產-其他明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
未攤銷費用				\$	5,389		
預付退休金					5,104		
其他					<u>4,547</u>		
				\$	<u>15,040</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
KYOCERA ASIA PACIFIC PTE. LTD	進貨	\$ 42,078	
輝凱實業有限公司	進貨	18,795	
NGK SPARK PLUG CO., LTD	進貨	17,441	
創捷電子有限公司	進貨	14,201	
盈得科技股份有限公司	進貨	10,664	
BEIJING CANDOR ELEC. CO., LTD	進貨	10,215	
TECHNOLOGY CO., LTD (珠海東精大)	進貨	9,468	
SUMITOMO METAL INDUSTRIES LTD	進貨	9,438	
其 他	進貨	29,525	各戶餘額未超過本科 目金額 5%以上者。
合 計		<u>\$ 161,825</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應付費用明細表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及年終獎金		\$ 54,867	
應付佣金		8,201	
其他		38,248	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
合 計		<u>\$ 101,316</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
其他金融負債-流動明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付設備款		採購設備		\$	22,581		
其他應付款		其	他		<u>8,785</u>		
合 計				\$	<u><u>31,366</u></u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
長期借款明細表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐銀行	抵押借款	\$ 15,000	96.08~99.05	1.450%	土地、房屋及建築	
台灣工業銀行	抵押借款	52,000	96.08~100.08	1.950%	定期存款	
彰化銀行	信用借款	166,667	98.04~101.04	2.850%	無	
玉山銀行	信用借款	20,833	97.02~100.02	1.710%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	100,000	97.05~100.05	3.090%	無	
國泰世華銀行	信用借款	16,400	96.11~99.11	1.350%	無	
台北富邦	信用借款	80,000	97.05~99.11	3.488%	無	
台中銀行	信用借款	100,000	98.04~101.04	2.750%	無	
第一銀行	信用借款	84,600	98.04~101.04	2.585%	無	
東京三菱	信用借款	<u>200,000</u>	98.08~103.08	2.250%	無	
		835,500				
減：一年或一營業週期內長期借款		(<u>404,200</u>)				
		<u>\$ 431,300</u>				

(以下空白)

加高電子股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
石英晶體		724,797	(仟pcs)	\$	2,491,387
石英振盪器		17,872	(仟pcs)		266,798
其他		176,255	(仟pcs)		<u>1,299,158</u>
小計					4,057,343
減：銷貨退回				(	14,929)
銷貨折讓				(	<u>5,841)</u>
合計				\$	<u><u>4,036,573</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
銷貨成本明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨(含在途商品)	\$ 322,254	
加：本期進貨	3,252,311	
其他	682	
減：期末商品存貨(含在途商品)	(259,079)	
轉列推銷及研發費用	(597)	
商品銷貨成本	<u>3,315,571</u>	
期初原物料(含在途原物料)	46,556	
加：本期進料	434,964	
代購退回	60,134	
研發轉原料及半成品	580	
其他	387	
減：期末原物料	(51,170)	
原物料及半成品代購	(300,817)	
原物料出售	(51,216)	
轉列研發費用	(956)	
原物料耗用	138,462	
直接人工	30,544	
製造費用	<u>119,335</u>	
製造成本	288,341	
加：期初在製品	8,925	
減：期末在製品	(10,674)	
轉列研發費用	(3,260)	
轉出代購	(4,064)	
製成品成本	279,268	
加：期初製成品	39,936	
其他	1,572	
減：期末製成品	(28,596)	
轉列推銷及研發費用	(4,111)	
產銷成本	<u>288,069</u>	
進銷及產銷成本合計	<u>3,603,640</u>	
存貨回升利益	(5,972)	
本期出售原物料	51,216	
其他	(816)	
銷貨成本	<u>\$ 3,648,068</u>	

加高電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	折舊費用			\$	46,780
	薪資及年終獎金				30,474
	水電瓦斯費				13,379
	其 他(未達5%以上者)				28,702
	合 計			\$	119,335

(以下空白)

加高電子股份有限公司
推銷費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及年終獎金				\$	32,762
進出口費用					20,177
佣金					24,508
租金費用					13,791
再檢費用					12,599
其	他(未達 5%以上者)				29,574
合	計			\$	133,411

(以下空白)

加高電子股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及年終獎金				\$	56,287
退休金					11,130
其他(未達5%以上者)					<u>32,311</u>
合 計				\$	<u><u>99,728</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及年終獎金				\$	20,268
樣品費					6,986
折舊費用					3,208
其 他(未達5%以上者)					<u>8,273</u>
合 計				\$	<u><u>38,735</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
營業外收入及利益明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	750
金融資產評價利益					1,980
採權益法認列之投資收益					39,105
什項收入		佣金收入			9,415
		處分固定資產利益			3,683
		其他收入			<u>4,891</u>
合 計				\$	<u><u>59,824</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出				\$	20,723
兌換損失					2,721
什項支出		其他支出			<u>3,157</u>
合 計				\$	<u><u>26,601</u></u>

(以下空白)

附錄二 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

加高電子股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度(自民國 98 年 1 月 1 日至民國 98 年 12 月 31 日)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露母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：加高電子股份有限公司

負責人：楊 瑞 陽

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002999 號

加高電子股份有限公司 公鑒：

加高電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達加高電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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，加高電子股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林億彰

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中華民國九十九年三月二十五日

加高電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 398,184	9	\$ 228,495	6	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 207,862	5	\$ 361,718	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	1,000	-	564	-	2120 應付票據	54	-	1,649	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	22,795	1	9,687	-	2140 應付帳款	384,010	9	204,139	5
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,251,452	29	977,288	25	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	321,066	7	333,823	9
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	91,929	2	73,810	2	2160 應付所得稅(附註四(十五))	20,513	1	11,155	-
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	418	-	81	-	2170 應付費用(附註五(二))	132,276	3	118,975	3
1190 其他金融資產-流動(附註六)	50,601	1	51,916	1	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	31,852	1	23,969	1
120X 存貨(附註四(五))	451,638	11	534,191	14	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)	489,099	11	361,984	9
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))	7,414	-	7,631	-	2280 其他流動負債(附註四(九))	1,548	-	1,669	-
1298 其他流動資產-其他	15,834	-	15,417	-	21XX 流動負債合計	1,588,280	37	1,419,081	36
11XX 流動資產合計	2,291,265	53	1,899,080	48	長期負債				
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	21,957	-	24,824	1	2420 長期借款(附註四(九)及六)	715,055	16	609,677	15
固定資產(附註四(六)、五(二)及六)					2446 應付租賃款-非流動(附註四(九))	-	-	903	-
成本					24XX 長期負債合計	715,055	16	610,580	15
1501 土地	129,643	3	129,643	3	其他負債				
1521 房屋及建築	286,120	7	256,202	7	2810 應計退休金負債(附註四(十))	29,600	1	20,200	1
1531 機器設備	2,302,977	53	2,080,748	52	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十五))	45,877	1	49,369	1
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	28XX 其他負債合計	75,477	2	69,569	2
1551 運輸設備	8,633	-	8,632	-	2XXX 負債總計	2,378,812	55	2,099,230	53
1561 辦公設備	40,771	1	43,707	1	股東權益				
1611 租賃資產	5,027	-	5,027	-	母公司股東權益				
1631 租賃改良	108,264	3	109,194	3	股本(附註一及四(十一))				
1681 其他設備	189,871	4	210,587	5	3110 普通股股本	820,412	19	812,338	20
15XY 成本及重估增值	3,108,694	72	2,881,128	72	資本公積(附註四(十二)(十三))				
15X9 減：累計折舊	(1,144,591)	(26)	(1,007,906)	(25)	3211 普通股溢價	444,602	10	439,850	11
1599 減：累計減損	-	-	(5,000)	-	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
1670 未完工程及預付設備款	5,359	-	153,666	4	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
15XX 固定資產淨額	1,969,462	46	2,021,888	51	3271 員工認股權	2	-	2,610	-
無形資產					保留盈餘(附註四(十四))				
1780 其他無形資產	17,404	-	22,506	-	3310 法定盈餘公積	120,613	3	101,798	3
17XX 無形資產合計	17,404	-	22,506	-	3320 特別盈餘公積	-	-	-	-
其他資產					3350 未分配盈餘	428,173	10	393,942	10
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	1,154	-	1,250	-	股東權益其他調整項目				
1880 其他資產-其他(附註四(七)(十))	26,558	1	16,271	-	累積換算調整數	84,784	2	86,028	2
18XX 其他資產合計	27,712	1	17,521	-	3610 少數股權	7,851	-	7,472	-
					3XXX 股東權益總計	1,948,988	45	1,886,589	47
1XXX 資產總計	\$ 4,327,800	100	\$ 3,985,819	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,327,800	100	\$ 3,985,819	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司及子公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五(二))						
4110 銷貨收入	\$	4,078,098	100	\$	3,975,465	101
4170 銷貨退回	(	15,598)	-	(	38,207)	(1)
4190 銷貨折讓	(	5,845)	-	(	6,192)	-
4100 銷貨收入淨額		<u>4,056,655</u>	<u>100</u>		<u>3,931,066</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十七)及五(二))						
5110 銷貨成本	(	3,534,212)	(87)	(	3,289,647)	(83)
5910 營業毛利		<u>522,443</u>	<u>13</u>		<u>641,419</u>	<u>17</u>
營業費用(附註四(十七)及五(二))						
6100 推銷費用	(	148,969)	(4)	(	150,604)	(4)
6200 管理及總務費用	(	138,463)	(3)	(	153,089)	(4)
6300 研究發展費用	(	38,735)	(1)	(	39,665)	(1)
6000 營業費用合計	(	326,167)	(8)	(	343,358)	(9)
6900 營業淨利		<u>196,276</u>	<u>5</u>		<u>298,061</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		1,546	-		3,310	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		1,980	-		499	-
7160 兌換利益		4,096	-		-	-
7480 什項收入		10,911	-		6,360	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>18,533</u>	<u>-</u>		<u>10,169</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(六))	(	41,599)	(1)	(	42,577)	(1)
7560 兌換損失	(	-	-	(	11,299)	(1)
7880 什項支出	(	10,972)	-	(	5,552)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	52,571)	(1)	(	59,428)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		162,238	4		248,802	6
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	51,929)	(1)	(	60,093)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	<u>110,309</u>	<u>3</u>	\$	<u>188,709</u>	<u>5</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	110,021	3	\$	188,153	5
9602 少數股權損益		<u>288</u>	<u>-</u>		<u>556</u>	<u>-</u>
	\$	<u>110,309</u>	<u>3</u>	\$	<u>188,709</u>	<u>5</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十六))						
9710 繼續營業單位淨利	\$	1.84	\$ 1.35	\$	3.07	\$ 2.33
9740AA 少數股權		-	-		0.01	-
9750 本期淨利	\$	<u>1.84</u>	<u>1.35</u>	\$	<u>3.08</u>	<u>2.33</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十六))						
9810 繼續營業單位淨利	\$	1.83	\$ 1.34	\$	3.03	\$ 2.29
9840AA 少數股權		-	-		-	0.01
9850 本期淨利	\$	<u>1.83</u>	<u>1.34</u>	\$	<u>3.03</u>	<u>2.30</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘	累積換算調整數	少數股權	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
<u>97 年 度</u>								
97年1月1日餘額	\$ 808,300	\$ 483,135	\$ 75,857	\$ 8,131	\$ 394,254	\$ -	\$ 6,901	\$ 1,794,172
員工認股權憑證轉換股本	4,038	1,253	-	-	-	-	-	5,291
員工認股權	-	623	-	-	-	-	-	623
民國96年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,941	-	(25,941)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,131)	8,131	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(13,652)	-	(13,652)	(13,652)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,413)	-	(3,413)	(3,413)
現金股利	-	-	-	-	(153,590)	-	(153,590)	(153,590)
97年度合併總損益	-	-	-	-	188,153	-	556	188,709
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	68,434
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	15	15
97年12月31日餘額	<u>\$ 812,338</u>	<u>\$ 485,011</u>	<u>\$ 101,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 1,886,589</u>
<u>98 年 度</u>								
98年1月1日餘額	\$ 812,338	\$ 485,011	\$ 101,798	\$ -	\$ 393,942	\$ -	\$ 7,472	\$ 1,886,589
員工認股權憑證轉換股本	8,074	2,144	-	-	-	-	-	10,218
民國97年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	18,815	-	(18,815)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(56,975)	-	(56,975)	(56,975)
98年度合併總損益	-	-	-	-	110,021	-	288	110,309
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	()	-	(1,244)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	91	91
98年12月31日餘額	<u>\$ 820,412</u>	<u>\$ 487,155</u>	<u>\$ 120,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,851</u>	<u>\$ 1,948,988</u>

註：董監酬勞\$1,349及員工紅利\$9,145已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 110,309	\$ 188,709
少數股權淨利	(288)	(556)
調整項目		
呆帳損失	4,260	715
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15,280)	26,410
處分固定資產損失(利益)	2,232	(692)
折舊費用	239,595	216,800
減損損失	5,444	-
各項攤提	18,013	19,130
遞延所得稅淨變動數	(3,179)	5,721
酬勞成本-員工認股權憑證	-	(681)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(13,240)	555
應收帳款	(278,098)	443
應收帳款-關係人	(18,313)	60,271
其他應收款-關係人	(337)	197
其他金融資產-流動	1,315	12,402
存貨	97,708	(48,292)
其他流動資產	(417)	(5,251)
應付票據	(1,595)	1,649
應付票據-關係人	-	(15,851)
應付帳款	179,871	(65,175)
應付帳款-關係人	(12,757)	(152,322)
應付所得稅	9,358	(48,651)
應付費用	13,301	(4,984)
其他金融負債-流動	10,183	23,847
其他流動負債	(134)	(737)
應計退休金負債	9,400	13,800
營業活動之淨現金流入	357,351	227,457
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(436)	14,483
其他金融資產-非流動減少	2,867	6,221
購置固定資產	(173,309)	(461,414)
處分固定資產價款	854	2,649
其他資產-其他增加	(16,403)	(19,422)
投資活動之淨現金流出	(186,427)	(457,483)

(續次頁)

加高電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 153,856)	(\$ 969)
長期借款增加	232,493	382,751
員工認股權憑證行使	10,218	6,594
支付員工紅利	-	(13,652)
支付董監酬勞	-	(3,413)
支付現金股利	(56,975)	(153,590)
融資活動之淨現金流入	<u>31,880</u>	<u>217,721</u>
匯率影響數	(33,115)	(25,132)
本期現金及約當現金增加(減少)	169,689	(37,437)
期初現金及約當現金餘額	<u>228,495</u>	<u>265,932</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 398,184</u>	<u>\$ 228,495</u>
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
1. 本期支付利息	\$ 48,248	\$ 43,123
減：資本化利息	(5,038)	(879)
不含資本化利息之支出	<u>\$ 43,210</u>	<u>\$ 42,244</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 45,602</u>	<u>\$ 102,998</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增添	\$ 174,411	\$ 407,253
加：期初應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	21,377	74,317
加：期初應付租賃款(表列其他流動負債)	1,809	3,030
減：期末應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	(23,370)	(21,377)
減：期末應付租賃款(表列其他流動負債)	(918)	(1,809)
本期支付現金	<u>\$ 173,309</u>	<u>\$ 461,414</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
長期借款轉列一年或一營業週期內到之長期負債	<u>\$ 489,099</u>	<u>\$ 361,984</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 公司沿革、業務範圍及合併概況

1. 加高電子股份有限公司(母公司)係依公司法及其他相關法令之規定於民國65年11月22日核准設立，截至民國98年12月31日止，實收資本額為\$820,412，分為82,041仟股，每股面額10元，本公司主要營業項目為石英晶體、石英振盪器及濾波器等製造、加工、買賣及一般進出口業務。
2. 本公司業經民國95年5月23日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第0950012233號函核准本公司股票自民國95年5月25日起在證券櫃檯買賣中心買賣。
3. 截至民國98年及97年12月31日止，母公司及子公司之員工人數分別為1,563人及1,457人。

(二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
加高電子(股)公司	加高電子(泰國)有限公司	石英振盪器之買賣及製造	98.21%	98.21%
	加高電子(薩摩亞) (股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	100.00%	100.00%
	加高電子(維京) (股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	10.00%	10.00%
加高電子(薩摩亞) (股)公司	加高電子(維京) (股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	90.00%	90.00%
加高電子(維京) (股)公司	加高電子(深圳)有限公司	生產經營新型電子元器件	100.00%	100.00%
	加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件	100.00%	100.00%

上述財務報表業經會計師查核簽證。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

無此情事。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情事。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無此情事。

(六)子公司將資金移轉與母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情事。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無此情事。

(八)子公司發行轉換公司債及新股有關資料

無此情事。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編制個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；加高電子(薩摩亞)(股)公司及加高電子(維京)(股)公司係以美金為記帳單位；加高電子(泰國)有限公司係以泰銖為記帳單位；加高電子(深圳)有限公司及加高電子(蘇州)有限公司係以人民幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期過程中將變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司及子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。受益憑證係以資產負債表日之淨值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(七)應收款項

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款及應收票據，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期日差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(八)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及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十)固定資產

- 1.以成本加重估增值為入帳基礎，購置或建造資產達到可使用狀態前為該資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。
- 2.本公司係按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊；加高電子(泰國)有限公司，則按估計經濟耐用年限採平均法提列折舊，並未預留殘值。另，加高電子(深圳)有限公司則預留殘值率 10%，按估計經濟耐用年限採平均法提列折舊。耐用年限如下：

房屋及建築	5~40 年
租賃改良	5~20 年
機器設備	8~10 年
水電設備	10~15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5~8 年
租賃資產	5 年
其他設備(含電氣設備)	3~20 年

- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
- 4.資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益則列為當期營業外收支項下。
- 5.凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為資產並認列負債。租賃資產及租賃負債於承租期間攤銷。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以

「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，自有資產帳面價值高於市價，則出售資產損失於當期認列。

(十一)無形資產

無形資產主係土地使用權及電腦軟體成本，採直線法攤銷，土地使用權攤銷年限為 50 年，電腦軟體攤銷年限約為 2~5 年。

(十二)遞延資產

遞延資產主係模具，並按其估計效益年數，採平均法攤銷。

(十三)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四)員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六)股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用公平價值法認列費用。

(十七)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(十九)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司營業成本及存貨淨額分別增加 \$12,980 及減少 \$12,980，所以民國 98 年度淨利減少 \$12,980，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,150	\$ 925
活期存款	339,350	188,001
支票存款	7,421	9,352
定期存款	<u>50,263</u>	<u>30,217</u>
	<u>\$ 398,184</u>	<u>\$ 228,495</u>

註：約當現金係三個月內到期之短期債券。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 564</u>

請參閱附註十(六)5. 衍生性金融商品。

1. 本公司及子公司於民國98年及97年認列評價淨利益為\$1,980及\$499。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	US\$ 3,500仟元	99.01.16~99.03.23	US\$ 700仟元	98.01.05~98.01.12

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易(賣美金)，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三)應收票據淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收票據	\$ 23,025	\$ 9,785
減：備抵呆帳	(230)	(98)
	<u>\$ 22,795</u>	<u>\$ 9,687</u>

(四)應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,268,103	\$ 990,596
減：備抵呆帳	(16,651)	(13,308)
	<u>\$ 1,251,452</u>	<u>\$ 977,288</u>

(五)存 貨

1. 存貨明細如下：

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 107,844	(17,000)	\$ 90,844
在製品	49,898	(42)	49,856
製成品(含商品)	303,791	(19,055)	284,736
在途存貨	26,202	-	26,202
合計	<u>\$ 487,735</u>	<u>(\$ 36,097)</u>	<u>\$ 451,638</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 140,384	(17,642)	\$ 122,742
在製品	28,018	(500)	27,518
製成品(含商品)	397,020	(33,110)	363,910
在途存貨	20,021	-	20,021
合計	<u>\$ 585,443</u>	<u>(\$ 51,252)</u>	<u>\$ 534,191</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
存貨出售成本	\$ 3,530,202	\$ 3,263,833
跌價損失	-	26,410
回升利益(註)	(15,280)	-
其他	19,290	(596)
	<u>\$ 3,534,212</u>	<u>\$ 3,289,647</u>

註：本公司於民國98年認列存貨回升利益，主係本期將呆滯久之存貨報廢所致。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	98	年	12	月	31	日
	成 本		累 計 折 舊	累 計 減 損		帳 面 價 值
土地	\$ 129,643		\$ -	\$ -		\$ 129,643
房屋及建築	286,120		(116,723)	-		169,397
機器設備	2,302,977		(814,945)	-		1,488,032
水電設備	37,388		(22,026)	-		15,362
運輸設備	8,633		(7,476)	-		1,157
辦公設備	40,771		(29,022)	-		11,749
租賃資產	5,027		(5,002)	-		25
租賃改良	108,264		(50,791)	-		57,473
其他設備	189,871		(98,606)	-		91,265
未完工程及預付設備款	5,359		-	-		5,359
	<u>\$ 3,114,053</u>		<u>(\$ 1,144,591)</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,969,462</u>
資 產 名 稱	97	年	12	月	31	日
成 本			累 計 折 舊	累 計 減 損		帳 面 價 值
土地	\$ 129,643		\$ -	\$ -		\$ 129,643
房屋及建築	256,202		(106,907)	-		149,295
機器設備	2,080,748		(710,235)	(5,000)		1,365,513
水電設備	37,388		(19,685)	-		17,703
運輸設備	8,632		(7,395)	-		1,237
辦公設備	43,707		(28,891)	-		14,816
租賃資產	5,027		(3,787)	-		1,240
租賃改良	109,194		(41,985)	-		67,209
其他設備	210,587		(89,021)	-		121,566
未完工程及預付設備款	153,666		-	-		153,666
	<u>\$ 3,034,794</u>		<u>(\$ 1,007,906)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>		<u>\$ 2,021,888</u>

1. 本公司及子公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。
2. 截至民國98年度及97年12月31日止，本公司及子公司未有辦理土地重估之情事。
3. 本公司及子公司民國98年度及97年度固定資產利息資本化情形如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息資本化前之利息總額	\$ 46,637	\$ 43,456
資本化利息之金額	5,038	879
資本化利率	4%	5.42%

4. 本公司及子公司自民國93年第4季起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產減損損失情形。截至民國97年12月31日止，認列之累計減損為\$5,000。至民國98年12月31日止，業已將資產減損之固定資產轉列閒置資產，認列之累計減損為\$10,444。
5. 租賃資產

本公司之子公司截至民國98年12月31日止租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

- a. 本公司之子公司資本租賃資產之租賃期間達租賃開始時期剩餘耐用年限之四分之三以上。
- b. 租金給付方式及租賃資產明細如下：

<u>資產種類</u>	<u>依隱含利率 折算之現值</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
運輸設備	\$ 5,027	94.12.20~99.12.19每月一付，計60期	

(2)資本租賃未來應支付租金總額及其現值：

	98年12月31日 應付租金及 保證金現值(註)	98年12月31日 應付租金及 保證金總額
應付租賃款	\$ 918	\$ 956
減：一年以內到期之應付租賃款	(918)	(956)
長期應付租賃款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	97年12月31日 應付租金及 保證金現值(註)	97年12月31日 應付租金及 保證金總額
應付租賃款	\$ 1,809	\$ 1,968
減：一年以內到期之應付租賃款	(906)	(1,027)
長期應付租賃款	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 941</u>

註：係依截至民國98年及97年12月31日止，本公司之子公司提供存款利率予以折現。

(七)閒置資產

	98年12月31日	97年12月31日
機械設備	\$ 66,931	\$ -
減：累計折舊	(49,941)	-
減：累計減損	(10,444)	-
	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司於民國98年度由固定資產轉列閒置資產，請參閱附註(四)六固定資產。

(八)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	\$ 207,862	\$ 338,006
信用借款	-	23,712
	<u>\$ 207,862</u>	<u>\$ 361,718</u>
利率區間	<u>1.29%~2.67%</u>	<u>1.56%~6.00%</u>

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(九)長期借款/應付租賃款

(1)長期應付租賃款

性質	期間	還款條件	98年12月31日	97年12月31日
應付租賃款	94.12~99.12	依約定分期償還	\$ 918	\$ 1,809
減：一年或一營業週期內到期部 份(表列「其他流動負債」)			(918)	(906)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 903</u>

(2)長期借款

性質	期間	還款條件	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	95.08~102.11	依約定分期償還	\$ 348,371	\$ 358,482
信用借款	93.09~102.12	依約定分期償還	855,783	613,179
			1,204,154	971,661
減：一年或一營業週期內到期長期借款			(489,099)	(361,984)
			<u>\$ 715,055</u>	<u>\$ 609,677</u>
利率區間			<u>1.35%~5.88%</u>	<u>2.33%~6.00%</u>

1. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司因借款所開立之保證票據分別為\$0及\$39,600。
2. 上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給與兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給與一個基數，累積最以45個基數為限，惟因公傷致強制退休者，依規定加給百分之二十。母公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1) 計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折現率	2.75%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.00%

(2) 民國98年及97年12月31日本公司之提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,652)	(\$ 693)
非既得給付義務	(31,401)	(29,269)
累積給付義務	(33,053)	(29,962)
未來薪資增加之影響數	(21,189)	(22,017)
預計給付義務	(54,242)	(51,979)
退休基金資產公平價值	<u>54,641</u>	<u>59,876</u>
提撥狀況	399	7,897
未認列過渡性淨資產	(4,631)	(5,145)
未認列退休金損益	<u>9,336</u>	<u>2,044</u>
預付退休金(表列「其他資產-其他」)	<u>\$ 5,104</u>	<u>\$ 4,796</u>

(3) 民國98年度及97年度本公司之淨退休金成本如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
服務成本	\$ 1,343	\$ 1,589
利息成本	1,447	1,569
退休基金資產預期報酬	(1,699)	(1,820)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(515)	(515)
當期淨退休金成本	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 823</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 98 年度及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 5,529 及 \$ 6,660。

- 3.加高電子(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步之義務。另，民國 98 年度及 97 年度加高電子(深圳)有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,437 及\$1,387。
- 4.本公司自民國 95 年 7 月份起，提列專業經理人之退休金，本公司於民國 98 年及 97 年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$9,400 及\$13,800，截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司帳列之專業經理人退休金餘額分別為\$29,600 及\$20,200(表列「應計退休金負債」項下)。

(十一)股本

- 1.本公司於民國 97 年第 1 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 97 年 3 月 23 日止，轉換新股 7 仟股(增資基準日為民國 97 年 3 月 24 日)，增資後實收資本額為\$808,370。該員工認股權轉換普通股案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 97 年 4 月 22 日辦理變更登記完竣。
- 2.本公司於民國 97 年第 2 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 97 年 6 月 18 日止，轉換新股 36 仟股(增資基準日為民國 97 年 6 月 19 日)，增資後實收資本額為\$808,729。該員工認股權轉換普通股案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 97 年 7 月 25 日辦理變更登記完竣。
- 3.本公司於民國 97 年第 4 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 97 年 12 月 24 日止，轉換新股 361 仟股(增資基準日為民國 97 年 12 月 25 日)，增資後實收資本額為\$812,338。該員工認股權轉換普通股案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 1 月 14 日辦理變更登記完竣。
- 4.本公司於民國 98 年第 1 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 3 月 29 日止，轉換新股 158 仟股(增資基準日為民國 98 年 3 月 30 日)，增資後實收資本額為\$813,922。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 4 月 15 日辦理變更登記完竣。

- 5.本公司於民國 98 年第 2 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 6 月 18 日止，轉換新股 367 仟股（增資基準日為民國 98 年 6 月 19 日），增資後實收資本額為\$817,594。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 7 月 9 日辦理變更登記完竣。
- 6.本公司於民國 98 年第 3 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 8 月 23 日止，轉換新股 112 仟股（增資基準日為民國 98 年 8 月 24 日），增資後實收資本額為\$818,706。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 9 月 8 日辦理變更登記完竣。
- 7.本公司於民國 98 年第 4 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 12 月 14 日止，轉換新股 171 仟股（增資基準日為民國 98 年 12 月 15 日），增資後實收資本額為\$820,412。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 12 月 31 日辦理變更登記完竣。

(十二)股份基礎給付-員工獎酬

- 1.本公司於民國 93 年 12 月 21 日經董事會決議發行員工認股權憑證 3,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，計\$30,000，該次發行員工認股權憑證案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准申報生效。
- 2.本公司酬勞性員工認股權計劃於民國 97 年度認列之酬勞成本及資本公積-員工認股權分別為\$623；另，民國 98 年已無需攤銷酬勞成本及資本公積-員工認股權。其認購價格係以不低於發行日最近期經會計師查核簽證財務報表之每股淨值為認股價格，遇有母公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證存續期間為 5 年，員工自被授予認股選擇權屆滿 2 年後累積可行使比例為 50%，屆滿 3 年後累積可行使比例為 100%。

3. 本公司於民國94年10月16日給與酬勞性員工認股選擇權計劃並採用公平價值法估計酬勞成本。另，給與日認股選擇權之公平價值係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計且各該項因素之加權平均資訊如下：

	98 年 度	97 年 度
股利率	30.04%(註1)	58.28%(註1)
預期價格波動率	24.87%(註2)	24.87%(註2)
無風險利率	1.70%(註2)	1.70%(註2)
預期存續期間	0.5年	1.5年

註1：係依98及97年度股利實際發放數估算。

註2：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

4. 本公司於民國98年及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	98 年 度		97 年 度	
	數 量 (仟 股 數)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)	數 量 (仟 股 數)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)
期初流通在外	888	\$ 12.9	1,292	\$ 14.8
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整				
認股股數	-	-	-	-
員工離職繳回數	-	-	-	-
本期行使	(807)	-	(404)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>81</u>	12.2(註2)	<u>888</u>	12.9(註1)
期末可行使之認股 選擇權	<u>81</u>		<u>888</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>300</u>		<u>300</u>	
本期給與之認股選擇 權加權平均公平價值		3.23(註3)		3.23(註3)

註1：係加權平均行使價格扣除民國96年度盈餘分配之現金股利\$1.9元。

註2：係加權平均行使價格扣除民國97年度盈餘分配之現金股利\$0.7元。

註3：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

5. 截至民國98年及97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.20	81	0.5年	\$ 12.20	81	\$ 12.20
98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.90	888	1.5年	\$ 12.90	888	\$ 12.90

(十三)資本公積

- 依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。
- 截至民國98年及97年12月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
普通股溢價	\$ 444,602	\$ 439,850
處分資產增益	37,786	37,786
長期投資	4,765	4,765
員工認股權(註)	2	2,610
	<u>\$ 487,155</u>	<u>\$ 485,011</u>

註：請參閱附註四(十一)之說明。

(十四)保留盈餘

- 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充半數為限。另，本公司於民國98年度及97年度分別提列法定盈餘公積\$18,815及

\$25,941。

2. 依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再次就其餘額先行支付特別股股息，如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二並得以股票發放之，剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

本公司未來數年正處於設備擴充之成長期，為因應營業成長、設備投資及改善財務結構之資金需求，股利政策採平衡穩定之原則，股利發放將不高於可分配盈餘之百分之八十，實際將視年度營運情形、資本預算及每股盈餘稀釋程度，採現金股利及股票股利適度比例發放，其中股票股利額度不低於百分之十；惟此盈餘實際分派之種類及比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況，經董事會通過後提報股東會決議之。

3. 本公司於民國98年6月19日及97年6月19日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,815		\$ 25,941	
現金股利	56,975	\$ 0.7	153,590	\$ 1.9
董監事酬勞	1,349		3,413	
員工現金紅利	9,145		13,652	
合計	<u>\$ 86,284</u>		<u>\$ 196,596</u>	

上述民國97年度盈餘分配情形與本公司民國98年3月30日之董事會提議並無差異。

4. 本公司於民國98年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$10,550及\$3,600，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(分別以6%及2%估列)。本公司民國97年度盈餘實際配發情形如第三段所述。經股東會決議之民國97年度員工紅利及董監酬勞與民國97年度財務報表認列之員工分紅\$9,112及董監酬勞\$3,540元之差異為\$2,158，已列為民國98年度之損益調整。
6. 截至民國98及97年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
87年度及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 110,021	\$ 188,153
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>318,152</u>	<u>205,789</u>
	<u>\$ 428,173</u>	<u>\$ 393,942</u>

(以下空白)

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 51,343	\$ 67,502
永久性差異等之所得稅影響數	(1,455)	(5,950)
投資抵減之所得稅影響數	(5,556)	(5,477)
以前年度所得稅低(高)估數	2,899	(2,288)
出售投抵設備補繳稅款	1,193	-
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異性影響數	1,596	-
稅法修正之所得稅影響數	(9,327)	-
未分配盈餘加徵10%	11,236	6,281
分離課稅稅額	<u>-</u>	<u>25</u>
所得稅費用	51,929	60,093
遞延所得稅淨變動數	3,179	(5,721)
以前年度所得稅(低)高估數	(2,899)	2,288
分離課稅稅額	-	(25)
預付所得稅	<u>(31,696)</u>	<u>(45,480)</u>
應付所得稅	<u>\$ 20,513</u>	<u>\$ 11,155</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 8,218	\$ 10,465
備抵評價金額—流動	(804)	(2,834)
遞延所得稅資產—流動	<u>7,414</u>	<u>7,631</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 1,154	\$ 1,250
遞延所得稅負債—非流動	(45,877)	(49,369)
遞延所得稅資產(負債)—非流動	<u>(44,723)</u>	<u>(48,119)</u>
	<u>\$ 37,309</u>	<u>\$ 40,488</u>

3. 民國98年及97年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
存貨呆滯損失	\$ 24,780	\$ 4,956	\$ 30,752	\$ 7,688
兌換(利益)損失	8,274	1,655	(11,563)	(2,891)
呆帳損失	8,036	1,607	22,675	5,668
備抵評價		(804)		(2,834)
		<u>\$ 7,414</u>		<u>\$ 7,631</u>
非流動項目：				
投資收益	(\$ 224,282)	(\$ 44,856)	(\$ 185,176)	(\$ 46,294)
固定資產減損損失	5,768	1,154	5,000	1,250
退休金財稅差	(5,104)	(1,021)	(12,300)	(3,075)
		<u>(\$ 44,723)</u>		<u>(\$ 48,119)</u>
合計		<u>(\$ 37,309)</u>		<u>(\$ 40,488)</u>

4. 截至查核報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，尚無行政救濟之情事。

5. 截至民國98年12月31日止，本公司及子公司依促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>本年度抵減</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
民國98年度	<u>\$ 5,556</u>	<u>(\$ 5,556)</u>	<u>\$ -</u>	-

6. 本公司業奉經濟部工業局民國 92 年 9 月 23 日工證南中字第 09205242290 號函，核准適用促進產業升級條例第九條之二及民國 92 年 3 月 20 日行政院令「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」投資計畫生產之產品，自民國 93 年 1 月 1 日起(本公司選定之年度及會計年度之首日)，連續五年內就其投資計畫生產之產品新增所得免徵營利事業所得稅。

7. 本公司截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$125,515 及 \$111,164，本公司民國 97 及 96 年度盈餘業經股東會決議分配，其股東可扣抵稅額比率分別為 31.75% 及 31.87%。本公司民國 98 年度預計股東可扣抵稅額比率為 29.31%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以母公司股東於分配 87 年度以後之盈餘所適用之稅額

可扣抵比率，尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

- 8.依中華人民共和國公元 2007 年 3 月 16 日通過的「中華人民共和國企業所得稅法」規定，加高電子(深圳)有限公司公元 2008 年至公元 2010 年，減半徵收企業所得稅。自公元 2011 年起適用 25%之所得稅率課稅，不再享有租稅優惠。
- 9.依中華人民共和國公元 2007 年 3 月 16 日通過的「中華人民共和國企業所得稅法」規定，加高電子(蘇州)有限公司自公元 2008 年起享受兩免三減半企業所得稅優惠。自公元 2013 年起適用 25%之所得稅率課稅，不再享有租稅優惠。
- 10.加高電子(泰國)有限公司依據當地稅法規定申請新研發產品之銷貨收入免稅核准，自民國 95 年 3 月至民國 98 年 3 月止，可享有新研發產品獲利免繳納所得稅之優惠。

(十六)每股盈餘

	98		年		度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	在外仟股數	稅前	稅後	
<u>本期淨利</u>	<u>\$149,854</u>	<u>\$110,021</u>				
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$149,854	\$110,021	81,599	\$ 1.84	\$ 1.35	
<u>具稀釋作用之潛</u>						
<u>在普通股之影響</u>						
員工認股權	-	-	29			
員工分紅	-	-	420			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛						
在普通股之影響	<u>\$149,854</u>	<u>\$110,021</u>	<u>82,048</u>	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 1.34</u>	

	97		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外仟股數	每 股 盈 餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	<u>\$248,234</u>	<u>\$188,153</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$248,234	\$188,153	80,855	\$ 3.07	\$ 2.33	
具稀釋作用之潛						
在普通股之影響						
員工認股權	-	-	432			
員工分紅	-	-	745			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛						
在普通股之影響	<u>\$248,234</u>	<u>\$188,153</u>	<u>82,032</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.29</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十七)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	98 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 175,054	\$ 125,087	\$ 300,141
勞健保費用	6,239	6,884	13,123
退休金費用	3,573	13,369	16,942
其他用人費用(註)	8,325	7,883	16,208
折舊費用	230,145	9,450	239,595
攤銷費用	12,964	5,049	18,013
合 計	<u>\$ 436,300</u>	<u>\$ 167,722</u>	<u>\$ 604,022</u>
性 質 別	97 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 204,228	\$ 129,805	\$ 334,033
勞健保費用	8,675	7,375	16,050
退休金費用	4,297	18,373	22,670
其他用人費用(註)	10,656	7,737	18,393
折舊費用	214,061	2,739	216,800
攤銷費用	13,622	5,508	19,130
合 計	<u>\$ 455,539</u>	<u>\$ 171,537</u>	<u>\$ 627,076</u>

註：其他用人費用係包含伙食費及職工福利。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 之 關 係</u>
株式會社大真空	主要法人股東
楊瑞陽	本公司之董事長
DAISHINKU (HK) LIMITED (以下簡稱「DAISHINKU (HK)」)	實質關係人
DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD (以下簡稱「DAISHINKU (SINGAPORE)」)	實質關係人
P. T. KDS INDONESIA (以下簡稱 P. T. KDS)	實質關係人
SHANGHAI DAISHINKU INTERNATIONAL TRADING CO., LTD (以下簡稱「DAISHINKU (SHANGHAI)」)	實質關係人
DAISHINKU (DEUTSCHLAND) GMBH (以下簡稱「DAISHINKU (DEUTSCHLAND)」)	實質關係人
DAISHINKU (AMERICA) CORPORATION (以下簡稱「KDS-LA」)	實質關係人
天津大真空有限公司 (以下簡稱「KDS-天津」)	實質關係人

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估營業收入 淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估營業收入 淨額百分比</u>
株式會社大真空	\$ 393,904	10	\$ 633,948	16
其他	73,667	1	86,434	2
	<u>\$ 467,571</u>	<u>11</u>	<u>\$ 720,382</u>	<u>18</u>

(1)本公司銷貨予關係人株式會社大真空之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 45~60 天收款。

(2)本公司銷貨予關係人 KDS-LA、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)及 DAISHINKU(SHANGHAI)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款

條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司銷貨予一般客戶收款期間以不超過月結後 180 天為原則。

2. 進 貨：

	98 年 度		97 年 度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金 額	之百分比	金 額	之百分比
株式會社大真空	\$1,508,088	41	\$ 1,497,351	55
其他	63,472	2	12,277	1
	<u>\$ 1,571,560</u>	<u>43</u>	<u>\$ 1,509,628</u>	<u>56</u>

(1)本公司及子公司向關係人株式會社大真空進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後 90~120 天付款。

(2)本公司向關係人 DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)、KDS-天津、KDS-LA 及 P.T KDS 進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後 60~90 天付款。

(3)本公司及子公司向一般廠商進貨之付款條件約為月結後 30~120 天付款。

3. 應收帳款淨額：

	98年12月31日		97年12月31日	
	佔應收帳款		佔應收帳款	
	金 額	總額百分比	金 額	總額百分比
株式會社大真空	\$ 68,068	5	\$ 57,359	5
其它	24,800	2	17,196	2
	92,868	7	74,555	7
減：備抵呆帳	(939)	-	(745)	-
	<u>\$ 91,929</u>	<u>7</u>	<u>\$ 73,810</u>	<u>7</u>

4. 其他應收款：

	98年12月31日		97年12月31日	
	佔本公司		佔本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
株式會社大真空	\$ 415	99	\$ 77	95
DAISHINKU(HK)	3	1	4	5
	<u>\$ 418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81</u>	<u>100</u>

5. 應付帳款：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
株式會社大真空	\$ 297,455	42	\$ 329,160	61
其他	23,611	3	4,663	1
	<u>\$ 321,066</u>	<u>45</u>	<u>\$ 333,823</u>	<u>62</u>

6. 應付費用：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔應付費用百分比	金額	佔應付費用百分比
KDS-LA	\$ 8,201	6	\$ 2,731	2
株式會社大真空(註)	2,599	2	4,929	4
其他	1,355	1	2,012	2
	<u>\$ 12,155</u>	<u>9</u>	<u>\$ 9,672</u>	<u>8</u>

註：本公司及子公司與株式會社大真空簽訂 KDS 品牌部份系列製品之銷售約定契約書，依約定，本公司及子公司若銷售予台灣地區之客戶或交貨予該客戶指定之國外工廠，則本公司及子公司須支付株式會社大真空因使用 KDS 品牌之權利金。有關前述權利金之計算，凡屬 93 年 4 月以前之型別均以銷貨金額之 3% 計算，而其後之型別則按第 1 年至第 3 年銷貨金額之 5% 及第 4 年以後銷貨金額之 3% 計算。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司應付權利金分別為 \$332 及 \$2,523。另，民國 98 年度及 97 年度之權利金支出分別為 \$1,794 及 \$2,202。

7. 固定資產：

(1) 購置固定資產

	98 年 度	97 年 度
株式會社大真空	<u>\$ 13,765</u>	<u>\$ 39,845</u>

(2) 處分固定資產

		98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
交易對象	項 目	售 價	帳面價值	處分利益
株式會社大真空	機器設備	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 205</u>

8. 佣金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔營業費用 總額百分比	金 額	佔營業費用 總額百分比
KDS-LA	\$ 16,648	5	\$ 8,861	3
其他	57	-	580	-
	<u>\$ 16,705</u>	<u>5</u>	<u>\$ 9,441</u>	<u>3</u>

9. 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	98 年 度	97 年 度
株式會社大真空	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ 2,202</u>

10. 關係人提供銀行借款之背書保證

	98年12月31日	97年12月31日
楊瑞陽	<u>US\$ 3,000,000</u>	<u>US\$ 6,000,000</u>

上列關係人提供背書保證，主係為子公司加高電子(深圳)有限公司向銀行辦理銀行借款之提供擔保。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 18,487	\$ 8,753
獎金	2,980	2,200
業務執行費用	720	480
盈餘分配項目	<u>3,600</u>	<u>4,259</u>
合計	<u>\$ 25,787</u>	<u>\$ 15,692</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 用 途
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	\$ -	\$ 358	短期借款、長期借款
質押定期存款	6,591	18,687	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	18,286	20,443	長期借款
固定資產	<u>320,247</u>	<u>334,739</u>	短期借款、長期借款
	<u>\$ 345,124</u>	<u>\$ 374,227</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國98年及97年12月31日止，本公司因進口貨物，由銀行出具「擔保按先放後稅進口貨物應繳稅費保證書」之保證金額均為\$6,000。
- (二)截至民國98年及97年12月31日止，子公司因使用電力所需，由銀行出具保證書保證金額分別為\$2,407及\$1,275。
- (三)截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$72,553及\$224,793，尚未付款金額分別為\$20,457及\$51,745。
- (四)截至民國98年12月31日止，子公司已簽訂一年期以上不可取消之營業租賃契約之未來租金支出明細如下：

期 間	應付租金總額	應付租金現值(註)
2010.01.01~2010.12.31	\$ 13,569	\$ 13,457
2010.01.01~2011.04.30	<u>4,523</u>	<u>4,486</u>
	<u>\$ 18,092</u>	<u>\$ 17,943</u>

註：係依截至民國98年12月31日中華郵政公司之郵政儲金一年期定期存款固定利率0.83%予以折現。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司及子公司民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度合併財務報表比較閱讀。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值		帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,815,379	\$ -	\$ 1,815,379	\$ 1,341,277	\$ -	\$ 1,341,277
其他金融資產-非流動	21,957	-	21,776	24,824	-	24,484
小計	<u>\$ 1,837,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,837,155</u>	<u>\$ 1,366,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,365,761</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,586,732	\$ -	\$ 1,586,732	\$ 1,417,412	\$ -	\$ 1,417,412
長期借款	715,055	-	715,055	609,677	-	609,677
小計	<u>\$ 2,301,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,301,787</u>	<u>\$ 2,027,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,027,089</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 564</u>

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用、其他金融負債-流動及一年或一營業週期內到期長期負債。
- 2.交易目的金融資產及負債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，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 3.其他金融資產-非流動係以其預期現金流量之折現值為其估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。
- 4.長期借款因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。
- 5.衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(二)本公司及子公司民國 98 及 97 年度 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,000 及\$564，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,412,016 及\$1,333,379。

(三)本公司及子公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$1,546 及\$3,310；利息費用總額(含利息資本化)分別為\$46,637 及\$43,456。

(四)本公司及子公司於民國 98 年及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額為金融資產評價利益\$1,980 及\$499。

(五)財務風險控制及避險策略

- 1.本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司暨子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- 2.為了達成風險管理之目標，本公司及子公司多採自然避險之避險策略。

(六) 重大財務風險資訊

1. 應收款項

項	目	98年12月31日	97年12月31日
應收票據淨額		\$ 22,795	\$ 9,687
應收帳款淨額		1,251,452	977,288
應收帳款-關係人淨額		91,929	73,810
		<u>\$ 1,366,176</u>	<u>\$ 1,060,785</u>

(1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用正常，因此經評估並無重大之信用風險，另，業已依照應收款項帳齡提列適當之備抵呆帳。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 其他金融資產

項	目	98年12月31日	97年12月31日
其他金融資產		<u>\$ 471,160</u>	<u>\$ 305,316</u>

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動及其他金融資產-非流動，經本公司及子公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

3. 借 款

項	目	98年12月31日	97年12月31日
短期借款		\$ 207,862	\$ 361,718
一年或一營業週期內到期長期負債		489,099	361,984
長期借款		715,055	609,677
		<u>\$ 1,412,016</u>	<u>\$ 1,333,379</u>

(1) 市場風險

本公司及子公司借入之款項，係為浮動利率之債務，經評估預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司及子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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金\$14,120 及\$13,334。

4. 其他金融負債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
其他金融負債	\$ 889,771	\$ 693,710

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用及其他金融負債-流動，經本公司及子公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

5. 衍生性金融商品

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的金融資產：		
帳面價值	\$ 1,000	\$ 564
預售遠期外匯合約	US\$ 3,500仟元	US\$ 700仟元
約定匯率	32.083~32.547	33.433~33.5
結清日	99.01.06~99.03.23	98.01.05~98.01.12

(1) 市場風險

遠期外匯合約，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

(七) 本公司及其子公司間已銷除之交易事項

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
1. 沖銷長期投資(含預付長期投資款)與股東權益	加高電子(泰國)有限公司、加高電子(薩摩亞)股份有限公司、加高電子(維京)股份有限公司及其子公司	\$1,164,686	\$1,055,950
2. 沖銷相互間債權債務科目			
(1) 應收付帳款	加高電子(泰國)有限公司、加高電子(薩摩亞)股份有限公司、加高電子(維京)股份有限公司及其子公司	393,919	333,097
(2) 其他應收應付款項	加高電子(泰國)有限公司、加高電子(薩摩亞)股份有限公司、加高電子(維京)股份有限公司及其子公司	198,035	116,025
3. 沖銷損益科目			
(1) 進銷貨交易	加高電子(泰國)有限公司、加高電子(薩摩亞)股份有限公司、加高電子(維京)股份有限公司及其子公司	1,569,594	1,370,202
(2) 投資損益	加高電子(泰國)有限公司、加高電子(薩摩亞)股份有限公司、加高電子(維京)股份有限公司及其子公司	39,105	5,140

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依規定僅揭露民國98年度之資訊，且有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	加高電子(股) 公司	加高電子(深圳) 有限公司	註1	註2	US\$ 12,500仟元	US\$ 12,500仟元	US\$ 200仟元	20.60%	註2
		加高電子(泰國) 有限公司	註1	註2	US\$ 15,000仟元	US\$ 15,000仟元	無此情事	24.72%	註2

註1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證限額及對外背書保證最高限額均以母公司最近期經會計師簽證之淨值為限，限額為\$1,941,137。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券			與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		市價(註2)	備註	
	種類	名	稱			仟股 (單位)數	帳面金額			持股比例
加高電子(股)公司	股票	加高電子(泰國)有限公司		母子公司	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 406,904	98.21%	\$ 438,582	-
	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司		本公司用以轉投資 大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	15,565	616,637	100%	632,534	-
	股票	加高電子(維京)(股)公司		本公司用以轉投資 大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	1,800	70,270	10%	70,270	-
							<u>\$ 1,093,811</u>		<u>\$ 1,141,386</u>	

註1：係有限公司，故不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

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：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：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據帳款之比率
加高電子(股)公司	株式會社大真空	本公司主要法人股東	(銷貨)	(\$ 390,904)	(10%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 68,068	5%	
			進貨	1,483,976	40%	約為月結後90~120天	-	-	(293,127)	(34%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	614,898	17%	約為月結後60~90天	-	-	(143,195)	(17%)	
加高電子(深圳)有限公司	本公司透過第三地轉投資大陸之公司	進貨	880,718	24%	約為月結後60~90天	-	-	(249,330)	(29%)		

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	逾期應收關係人款項	應收關係人款項	處理方式	期後收回金額	呆帳金額	備抵
加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	其他應收款	\$165,334	不適用	註	註		\$ 49,508		-

註：係本公司之子公司，收款方式則係考慮兩公司整體之資金調度情況，而有較具彈性之收款方式。

9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註十(六)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

依規定僅揭露民國98年度之資訊，且有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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			單位:新台幣/美金:仟元		備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面價值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	
加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	泰國	石英振盪器之買賣及製造	\$ 183,241	\$ 183,241	註1	98.21%	\$ 406,904	\$ 16,080	\$ 11,923	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	係對於各種生產事業及銀行等之投資	524,545	524,545	15,565	100%	616,637	24,264	24,530	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	58,895 (=US\$1,800)	58,895 (=US\$1,800)	1,800	10%	70,270 (=US\$2,197)	26,517 (=US\$802)	2,652 (=US\$80)	
加高電子(薩摩亞)股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	US\$15,485	US\$15,485	15,485	90%	US\$19,711	US\$802	US\$722	
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	深圳市寶安區福永鎮塘尾村聚源工業區	生產經營新型電子元器件	US\$15,563	US\$15,563	註1	100%	US\$20,074	US\$874	US\$874	
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(蘇州)有限公司	蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業區	生產經營新型電子元器件	US\$1,800	US\$1,800	註1	100%	US\$4,004	(US\$69)	(US\$69)	

註1：係有限公司，故不適用。

註2：係包含沖銷母子公司間之未實現銷貨毛利。

2. 資金貸與他人情形：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
	種類	名稱			仟股數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	
加高電子(薩摩亞)(股)公司	股票	加高電子(維京)(股)公司	係其子公司	採權益法之長期股權投資	15,485	US\$19,711	90%	US\$19,724	-
加高電子(維京)(股)公司	註1	加高電子(深圳)有限公司	係其子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$20,074	100%	US\$20,074	-
加高電子(維京)(股)公司	註1	加高電子(蘇州)有限公司	係其子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$4,004	100%	US\$4,004	-

註1：係有限公司，故不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	
加高電子(泰國)有限公司	加高電子(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 614,898)	99%	約月結後60~90天	-	-	\$ 143,195	99%	
加高電子(深圳)有限公司	加高電子(股)公司	本公司透過第三地	(銷貨)	(880,718)	91%	約月結後60~90天	-	-	249,330	91%	
		轉投資大陸之公司									

9. 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		帳列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款\$143,195	5.19	無此情事	無此情事	\$ 81,485		-
加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	本公司透過第三地	應收帳款\$249,330	4.17	無此情事	無此情事	86,694		-
		轉投資大陸之公司							

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

依規定僅揭露民國98年度之資訊，且有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資帳面價值	截至本期止
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額		投資損益註2		已匯回台灣之投資收益
加高電子(深圳)有限公司	生產經營新型電子元器件	\$ 528,465 (=US\$15,563仟元)	註1	\$ 528,465 (=US\$15,563仟元)	\$ -	\$ -	\$ 528,465 (=US\$ 15,563仟元)	100%	\$ 28,871 (=US\$ 874仟元)	\$ 642,169 (=US\$ 20,074仟元)	\$ -
加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	註1	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	70,875 (=US\$ 2,200仟元)	-	129,770 (=US\$ 4,000仟元)	100%	(2,294) (=US\$ 69仟元)	128,089 (=US\$ 4,004仟元)	-
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)				經濟部投審會核准投資金額(註4)		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)					
\$ 658,235				\$ 719,722		\$ 1,169,393					

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係依據被投資公司自結未經會計師查核或核閱之財務報表認列投資損益。

註3：依本公司實際匯出時換算之新台幣金額。

註4：截至民國98年12月31日止由經濟部投審會核准金額為美金21,565仟元，依實際核准時換算之新台幣金額。

註5：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值之60%，其較高者。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 (依規定僅揭露民國98年度之資訊，且有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司民國98年度經會計師查核簽證之財務報表編製，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

(1) 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 880,718	24	\$ 823,718	24

本公司向加高電子(深圳)進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後60~90天付款。

(2) 佣金收入(表列「營業外收入及利益-什項收入」)

	代 購 項 目	98年度	97年度
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	\$ 1,267	\$ 3,226

本公司代加高電子(深圳)購買原物料、零件及機械設備之收款期間約為月結後60~180天。

(3) 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 32,105	16	\$ 92,514	80

(4) 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 249,330	29	\$ 172,897	25

(5) 應付費用

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付 費用百
加高電子(深圳)	\$ 596	1	\$ 412	-

(6) 處分固定資產

		98年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 753	\$ 615	\$ 138

		97年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 14,970	\$ 13,438	\$ 1,532

(7) 背書保證

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項及附註十一(一)2.為他人背書保證。

(四)本公司及其子公司間業務關係及重要往來情形

茲彙列本公司與子公司及各子公司交易金額達新台幣一千萬以上者之往來情形如下：

民國98年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	背書保證	US\$ 12,500仟元	依本公司背書保證作業程序	註3
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	背書保證	US\$ 15,000仟元	依本公司背書保證作業程序	註4
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	其他應收款	\$ 32,105	註5	0.74%
				-關係人			
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	其他應付款	32,105	註5	0.74%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	其他應收款	165,334	註5	3.82%
				-關係人			
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	其他應付款	165,334	註5	3.82%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	應付帳款	143,195	註6	3.31%
				-關係人			
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	應收帳款	143,195	註6	3.31%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	應付帳款	249,330	註6	5.76%
				-關係人			
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	應收帳款	249,330	註6	5.76%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	進貨	880,718	註6	21.60%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	銷貨	880,718	註6	21.60%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	進貨	614,898	註6	15.08%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	銷貨	614,898	註6	15.08%

註1：本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. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

註3：佔合併股東權益之20.52%。

註4：佔合併股東權益之24.62%。

註5：本公司代關係人代購原物料、零件及機器設備，收付款條件為月結後60-180天。

註6：本公司與關係人之進銷貨價格係依一般交易條件辦理，收付款條件為月結後60-90天。

民國97年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	背書保證	US\$ 12,500仟元	依本公司背書保證作業程序	註3
1	加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	背書保證	US\$ 2,000仟元	依加高電子(維京)(股)有限公司背書保證作業程序	註4
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	背書保證	US\$ 7,878仟元	依本公司背書保證作業程序	註5
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	其他應收款	\$ 92,514	註6	2.33%
				-關係人			
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	其他應付款	92,514	註6	2.33%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	其他應收款	23,099	註6	0.57%
				-關係人			
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	其他應付款	23,099	註6	0.57%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	應付帳款	93,802	註7	2.35%
				-關係人			
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	應收帳款	93,802	註7	2.35%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	應付帳款	172,897	註7	4.34%
				-關係人			
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	應收帳款	172,897	註7	4.34%
				-關係人			
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	1	進貨	823,718	註7	20.95%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	2	銷貨	823,718	註7	20.95%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	1	進貨	490,021	註7	12.47%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	2	銷貨	490,021	註7	12.47%

註1：本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，編號之填寫方式如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

註3：佔合併股東權益之21.77%。

註4：佔合併股東權益之3.48%。

註5：佔合併股東權益之13.72%。

註6：本公司代關係人代購原物料、零件及機器設備，收付款條件為月結後60~180天。

註7：本公司與關係人之進銷貨價格係依一般交易條件辦理，收付款條件為月結後60~90天。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司主要係生產及銷售電子零件產品，屬單一產業，故不適用。

(以下空白)

(二)地區別財務資訊

本公司暨子公司民國98年度及97年度有關地區別財務資訊列示如下：

98 年 度	泰 國	大 陸 地 區	其他國外營運 部門及國內	調整及沖銷	合 併
來自本公司及合併子公司					
以外客戶之收入	\$ 1,776	\$ 19,750	\$ 4,035,129	\$ -	\$ 4,056,655
來自本公司及合併子公司收入	<u>619,815</u>	<u>948,336</u>	<u>1,443</u>	<u>(1,569,594)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 621,591</u>	<u>\$ 968,086</u>	<u>\$ 4,036,572</u>	<u>(\$ 1,569,594)</u>	<u>\$ 4,056,655</u>
部門損益	<u>\$ 40,464</u>	<u>\$ 35,165</u>	<u>\$ 221,357</u>	<u>(\$ 93,149)</u>	<u>\$ 203,837</u>
利息費用					<u>(41,599)</u>
稅前淨利					<u>\$ 162,238</u>
可辦認資產	<u>\$ 1,035,106</u>	<u>\$ 1,244,124</u>	<u>\$ 5,263,190</u>	<u>(\$ 3,214,620)</u>	<u>4,327,800</u>
公司一般資產					<u>-</u>
資產合計					<u>\$ 4,327,800</u>
97 年 度	泰 國	大 陸 地 區	其他國外營運 部門及國內	調整及沖銷	合 併
來自本公司及合併子公司					
以外客戶之收入	\$ 14,514	\$ 27,858	\$ 3,888,694	\$ -	\$ 3,931,066
來自本公司及合併子公司收入	<u>497,709</u>	<u>868,721</u>	<u>3,772</u>	<u>(1,370,202)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 512,223</u>	<u>\$ 896,579</u>	<u>\$ 3,892,466</u>	<u>(\$ 1,370,202)</u>	<u>\$ 3,931,066</u>
部門損益	<u>\$ 35,481</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 259,693</u>	<u>(\$ 5,140)</u>	<u>\$ 291,379</u>
利息費用					<u>(42,577)</u>
稅前淨利					<u>\$ 248,802</u>
可辦認資產	<u>\$ 739,189</u>	<u>\$ 953,433</u>	<u>\$ 2,204,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,897,356</u>
公司一般資產					<u>88,463</u>
資產合計					<u>\$ 3,985,819</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年度及97年度外銷銷貨總額之明細如下：

外銷地區	國內企業以外客戶之外銷金額	
	98年度	97年度
大陸地區	\$ 2,966,981	\$ 2,194,796
東北亞	444,850	633,948
美洲	73,307	45,743
東南亞	71,227	407,856
其他	2,533	2,688
	<u>\$ 3,558,898</u>	<u>\$ 3,285,031</u>

(四)重要客戶資訊

民國98年度及97年度收入佔損益表銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

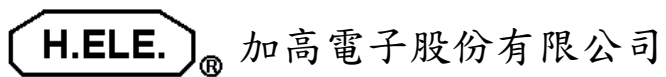
客戶名稱	98 年 度		97 年 度	
	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率
甲	929,968	23	\$ 584,388	15
乙	390,904	10	633,948	16
	<u>\$ 1,320,872</u>	<u>33</u>	<u>\$ 1,218,336</u>	<u>31</u>

加高電子股份有限公司



負責人：楊瑞陽





Harmony Electronics Corp.

No. 39, Hwa Dong Road, Ta Fa Ind. Dist, Kaohsiung, Taiwan, R.O.C

TEL : +886-7-7871555 FAX : +886-7-7871557

<http://www.hele.com.tw>