

股票代號：8182



加高電子股份有限公司
九十七年度

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>

中華民國九十八年五月十九日刊印

◎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、王振東
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	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總（副）經理、協理、各部門主管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、更換會計師資訊	23
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	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉或質押變動情形	23
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	24
肆、募資情形	
一、資本及股份	25
二、公司債辦理情形	30
三、特別股辦理情形	30
四、海外存託憑證辦理情形	30
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
七、資金運用計劃執行情形	32
伍、營運概況	
一、業務內容	33
二、市場及產銷概況	39
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	44
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	44
六、重要契約	45
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	46
二、最近五年度財務分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	50
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表	51

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	51
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 -----	51
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-----	52
二、經營結果-----	53
三、現金流量-----	53
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	54
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫-----	54
六、風險事項之分析評估-----	55
七、其他重要事項-----	57
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	58
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	60
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股 票情形-----	60
四、其他必要補充說明事項-----	60
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 第項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	60
附錄一：最近年度經會計師查核簽證之財務報表-----	61
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-----	108

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。去年第三季末雖遭逢世界性的金融風暴肆虐，景氣快速巨幅下降，然在加高電子全體員工恪責努力下，雖業績未能再創新高但 97 年度加高電子合併營業收入亦達新台幣 39.31 億元較 96 年度微降 3.29%，（加高電子單一營業收入為新台幣 38.92 億元）稅前淨利為新台幣 2.48 億元，稅後淨利為新台幣 1.88 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。

茲將本公司九十七年度營業結果、九十八年度營業計劃概要，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、九十七年度營業結果

（一）營業計劃實施成果：

本公司九十七年度銷貨淨額為新台幣 3,892,466 仟元，營業淨利為新台幣 271,591 仟元，稅後純益為新台幣 188,153 仟元，較九十六年度銷貨淨額減少新台幣 121,952 仟元(YoY-3%)，營業利益減少新台幣 88,328 仟元(YoY -25%)，稅後純益減少新台幣 71,256 仟元(YoY -27%)。

（二）預算執行情形：

本公司民國九十七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	
		97年度	96年度
財務收支	營業收入淨額	3,892,466	4,014,418
	營業毛利	558,498	623,045
	稅後純益	188,153	259,409
獲利能力	資產報酬率(%)	6	8
	股東權益報酬率(%)	10	15
	營業利益占實收資本比率(%)	33	44
	稅前純益占實收資本比率(%)	31	43
	純益率(%)	5	6
	每股盈餘	2.33	3.26

(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，九十八年度將配合模組化產品趨勢，將朝更小型化及更高基本頻(100MHZ 以上)以及符合綠色環保(Pb-Free)發展。

二、九十八年度營業計劃概要

(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	1,117,000	1,116,850
石英振盪器	25,000	24,530
其他	118,000	117,860
合計	1,260,000	1,259,240

(三) 重要產銷政策：

- 一、落實 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、提供客戶 OEM 服務、爭取策略聯盟並兼顧產品互補效用，避免重覆投資與惡性競爭、確保同業之利潤、擴大多樣化的產品產能、增強競爭力。
- 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：

雖在 97 年第四季遭逢世界性金融風暴衝擊下，歐美市場高階電子產品需求趨勢趨緩，然在中國大陸刺激內需政策之執行，3G 手機開台及低價手機需求大增下，台灣產製之石英元件因價格較日本產品低廉，故在大陸市場之市佔率大幅增加。預計本公司 98 年產銷值應與 97 年差異不大，惟為確保公司之競爭力，98 年將持續將 3x2 規格系列產品移往泰國廠生產，以降低整體營運成本，高雄廠則專注於高頻化、更小型化產品之開發，已因應未來潮流。

四、展望

展望今年，不景氣之陰霾仍在，同業競爭更形劇烈，惟在今年第二季全球網通與電子消費性電子產品已呈現穩定的狀態，故電子零組件相關產品可望回穩，而加高電子亦致力於高規格產品與市場之開發，因此預計加高電子今年之營收應能快速回穩，並盼在各位股東支持與加高全體員工之努力下能提早突破金融風暴與不景氣之滯礙，創造利潤以分享股東。

敬祝各位股東，身體健康，事事如意!!

董事長 楊瑞陽 敬上

貳、公司簡介

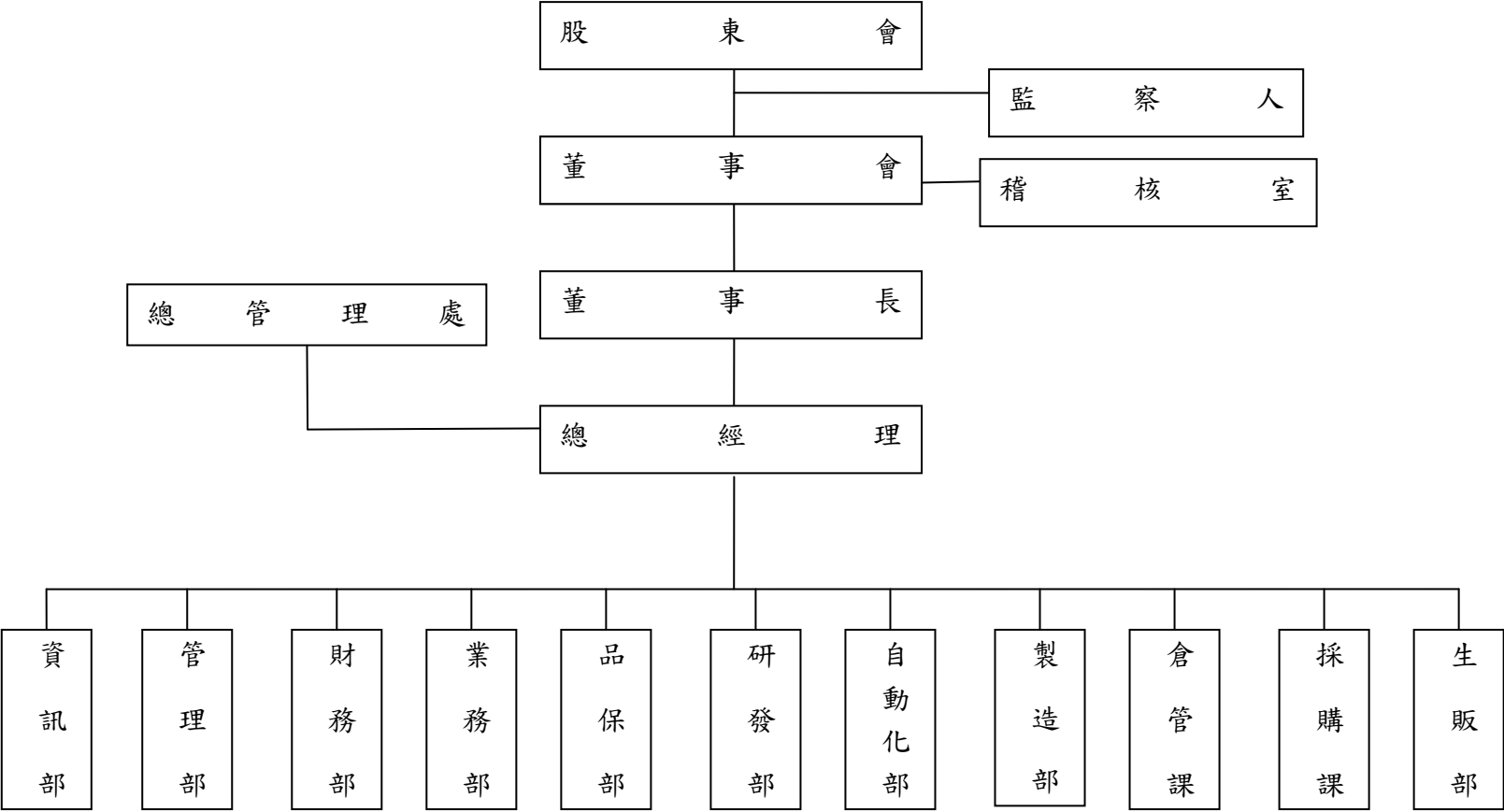
一、設立日期：中華民國 65 年 11 月 22 日

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柒億玖仟陸佰伍拾參萬柒仟捌佰伍拾元正。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) 總管理處
 - a. 負責公司重要政策及經營策略之規劃與執行。
 - b. 領導各項管理制度之落實執行及考核。
- (2) 製造部
 - a. 負責石英晶體及振盪器之生產，人員教育訓練。
 - b. 生產技術之提升及降低生產成本。
 - c. 生產排程與交期之確認。
 - d. 生產設備治工具、儀器設備之保養維護。
- (3) 倉管課
 - a. 原、物料、成品倉儲管理。
- (4) 自動化部
 - a. 新產品生產設備及零件的開發。
- (5) 品保部
 - a. 負責進料檢驗，製程及成品品質檢驗
 - b. 國際認證之申請與推行及廠商評鑑及品質考核。
 - c. 品管作業規範之製訂。
- (6) 研發部
 - a. 新產品新技術之研究發展及製程之改善。
- (7) 財務部
 - a. 資金規劃與銀行調度，財務報表製作及分析，預算的彙總。
 - b. 稅務規劃，申報及設備投資之效果追蹤與確認。
 - c. 股務。
- (8) 管理部
 - a. 人力資源及薪資，人事資料的管理。
 - b. 機密文件之歸檔、分發及管理。
 - c. 員工教育訓練。
 - d. 法務。
 - e. 進出口業務。
- (9) 資訊部
 - a. 應用程式開發，電腦系統維護管理。
- (10) 業務部
 - a. 營運目標擬訂，執行市場開發及研發資訊支援。
 - b. 訂單管理及收款業務，客戶售後服務。
- (11) 採購課
 - a. 總管公司之各項採購業務。
- (12) 稽核室
 - a. 負責稽核及落實內部控制制度執行，以提高組織效率。
- (13) 生販部
 - a. 成品之採購。
 - b. 綜理公司訂單及產能分配之整合。

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

98年04月21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		主經(學)要歷	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	4.09%	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	65/11/22	34,916,114	43.83%	40,916,114	50.04%	-	-	-	-	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：中田穗積												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	株式會社大真空 代表人：土井紀夫												廣島工業大學工業部電子工學科	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%	-	-	-	-	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
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	陳柱樑	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	-	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	1.03%	-	-	-	-	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

1.1 法人股東之主要股東：

97年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
株式會社大真空	Hasegawa-Fukushikai(6.63%)
	長谷川宗平(3.8%)
	Japan trustee service Bank, Ltd(4.19%)
	摩根史坦利銀行英國分行(2.82%)
	Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ(2.74%)
	Mellon Bank Treaty Clients Omnibus(2.5%)
	State Street Bank and Trust Company 505019(2.4%)
	The Daichi Mutual Life Insurance Company(2.25%)
	Nippon Life Insurance Company(2.22%)
	Kredietbank SA Luxembourgeoise, Sirius Fund ; Japan Opportunities Subfund. (1.61%)

上項主要股東為法人者其主要股東

97年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Japan trustee service Bank, Ltd	Risona 銀行(33%)、住友信託銀行(33%)、三井 Trast Holdings(33%)
摩根史坦利銀行英國分行	Morgan Stanley International Inc. (100%)
Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ	株式會社三菱東京 Financial - Group(100%)
Mellon Bank Treaty Clients Omnibus	基金(100%)
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%)
Kredietbank SA Luxembourgeoise, Sirius Fund ; Japan Opportunities Subfund.	基金(100%)

1.2 董事及監察人資料：

98年04月21日

姓名	條件	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）										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數		
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公立大專 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、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				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
長谷川宗平				✓			✓	✓			✓	✓	✓				0
中田穗積				✓			✓	✓			✓	✓	✓				0
土井紀夫				✓			✓	✓			✓	✓	✓				0
許瑞和				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳泗洲				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉茂松				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳柱檉				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許金義				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊富安				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游文龍				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳國雄				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

98年04月20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	4.09%	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	32,000	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	20,000	0.02%	-	-	-	-	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

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11)	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11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註4)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)(註13)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)							
		本公司	合併報表內所有公司(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)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			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																							
董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	1,618	1,618	-	-	1,012	1,012	480	480	1.65%	1.65%	9,671	10,953	13,800	13,800	752	-	752	-	27,000	27,000	14.53	15.16	-
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																							

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

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

註3：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董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價計算之租金、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：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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、實際或按公平市價計算之租金、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6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)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比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：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9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係97年經理人退職退休金估列提撥數

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司J
低於2,000,000元	註一	註一	註二	註二
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	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	9	9	9	9

註一：包括楊瑞陽、株式會社大真空(三席)、許瑞和、陳泗洲、葉茂松、陳柱樑、許金義，共九位。

註二：包括株式會社大真空(三席)、葉茂松、陳柱樑、許金義，共六位。

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8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (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5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)			
監察人	楊富安											
監察人	游文龍	539	539	-	-	337	337	-	-	0.47	0.46	-
監察人	陳國雄											

註1：係96年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之監察人酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	註一	註一
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

註一：包括楊富安、游文龍、陳國雄，共三位。

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2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	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6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
								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	7,471	8,753	13,800	13,800	2,200	2,200	752	-	752	-	12.87	13.52	27,000	27,000	-
副總經理	許瑞和															
副總經理	陳泗洲															

註1：係97年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之員工紅利金額中依96年度實際配發比例估算。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	註	註
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：包括楊瑞陽、許瑞和、陳泗洲，共三位。

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	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	楊瑞陽	-	878	878	0.47 %
	副總經理	許瑞和				
	副總經理	陳泗洲				
	經理	蔡峰樹				

註1：上述最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，係按97年度實際配發比例計算98年度擬議配發數。

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之關聯性。

項目	九十七年度	九十六年度
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	14.53 %	12.85 %

本公司經董事會通過並參酌對公司營運參與之程度及貢獻、參照同業水準訂定總經理及副總經理之酬金支付標準，其獎金之給付則視本公司盈餘多寡、個人經營績效優劣並參考同業水準支付之。

董事、監察人酬勞之訂定，係依有純益年度之分配順序，將酬勞明訂於本公司章程中。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

97 年度董事會共開會 7 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B)/(A)	備註
董事長	楊瑞陽	7	0	100	
董事	株式會社大真空 代表人：長谷川宗平	7	0	100	
董事	株式會社大真空 代表人：中田穗積	7	4	57	
董事	株式會社大真空 代表人：土井紀夫	7	7	0	
董事	許瑞和	7	0	100	
董事	陳泗洲	7	0	100	
獨立董事	陳柱樑	7	0	100	
獨立董事	葉茂松	7	0	100	
獨立董事	許金義	3	0	75	97.06.19 起新任
監察人	楊富安	6	0	86	
具獨立職能 監察人	游文龍	7	0	100	
具獨立職能 監察人	陳國雄	7	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)：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形(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)：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：(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：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。

本公司為健全董事及監察人提名制度，爰於九十六年第一次董事會依上市上櫃公司治理實務守則第二十七條第三項規定訂定「董事、監察人提名委員會組織規程」，以資遵循。

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。

97 年度董事會開會 7(A) 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	6	86	
具獨立職能 監察人	游文龍	7	100	
具獨立職能 監察人	陳國雄	7	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>(一) 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>(二) 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>(三) 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>與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第14-17條無重大差異。</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>(一) 本公司目前已設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司每年均定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第24條無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異。</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>與上市上櫃公司治理實務守則第52-55條無重大差異。</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>(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>(一) 本公司有設立網站，並有專人負責維護，隨時更新重要財務、業務資訊，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>(二) 本公司已架設英文公司網站。</p> <p>以上並指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，亦依規定建立發言人制度。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第56-59條無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等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，本公司九十六年第一次董事會已依照上市上櫃公司治理實務守則第二十七條第三項之規定訂定「董事及監察人提名委員會組織規程」，以資遵循。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第27條無重大差異。</p>
<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：</p>	<p>本公司尚未建立公司治理實務守則，係考量公司治理制度之建置，需較長時間之審慎研究與討論。本公司正進行研議相關制度，將配合相關法令及公司實際運作情形辦理之。</p>	
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之助要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p>	<p>(一) 成立職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練課程及技術研討、規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>(二) 與客戶及供應商溝通管道暢通，維持良好之合作關係。</p> <p>(三) 本公司生產製造過程尚無污染環境之虞，且相關事業廢棄物均已委由合格廠商處理，故未有環境污染之情事。</p> <p>(四) 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p>	
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任之等）：</p>	<p>本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」，全體董事、監察人已於九十六年度參加證券暨期貨發展基金會以及公司治理相關課程進修各三小時以上。</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>本公司之董事出席及監察人列席董事會之情形良好，並於董事會中由出席人員充分發言討論後做出決議；於董事會做出決議事項均針對風險管理、保護消費者或客戶及利害關係議案之迴避等充分考量，並善盡社會責任。</p> <p>另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97年07月16日零時至98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>九、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. 履行社會責任情形：

- (1) 環保：本公司主要要產品為石英晶體，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。
- (2) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：
本公司配合大發工業區管理中心舉辦模範勞工表揚，中秋節廠區內聯誼烤肉活動及對
社會弱勢團體捐贈，安全衛生也符合法令相關規範，積極地向社會盡一份力量。

5. 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：

本公司依據行政院金融監督管理委員會、台灣證券交易所等等之參考範例訂定本公司
之公司治理等相關規範略述如下：1. 內部控制制度2. 取得或處分資處理程序3. 背書保證管
理辦法4. 資金貸與他人作業程序5. 董事會議事規範6. 股東會議事規則7. 董事及監察人選
任程序8. 獨立董事之職責範疇規則9. 衍生性商品交易處理程序等，上述規章可參閱公開
資訊觀測站[http:// newmops. tse. com. tw/](http://newmops.tse.com.tw/)。

6. 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。

6. 內部控制制度執行狀況

6.1 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：九十八年三月三十日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月三十日董事會通過，出席董事九人，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

簽章

簽章

6.2 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。

7. 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。

8 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
97.03.25	董事會	1、審查九十六年度營業報告書及財務報表案。。
		2、討論九十六年度盈餘分配案。
		3、審議本公司「民國九十六年度之內部控制制度自行評估結果」(含子公司)案。
		4、修訂本公司章程案。
		5、申請投資大陸地區額度案。
		6、修訂本公司「董事會議事規範」案。
		7.擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
		8、解除新任董事競業禁止案，提請召開九十七年股東常會案。
97.3.31	董事會	1. 補選獨立董事案
		2. 解除新任董事競業禁止案
		3. 修正本公司九十七年股東常會召集事由
97.4.29	董事會	1. 審議獨立董事候選人資格案
97.6.19	股東會	1、承認九十六年度決算表冊案。
		2、承認九十六年度盈餘分配案。
		3、通過「公司章程」修訂案。
		4、通過大陸地區投資額度案修訂「資金貸與他人作業程序」案
		5、補選獨立董事案。
		6.解除新任董事競業禁止案。
97.6.19	董事會	1、訂定 96 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. 訂定本公司職務權限規範
		3. 擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案
97.08.22	董事會	1、審查九十七年上半年度財務報表(含合併)案。
		2、制定本公司「風險管理規範」案。
		3、討論增加背書保證額度案。
97.10.20	董事會	1、討論背書保證動撥案。
		2、本公司九十七年度募資案。
97.12.25	董事會	1、討論九十八年度財務預算案。
		2、討論九十八年度稽核計畫案。
		3、擬訂本公司員工認股權憑證轉換發行新股基準日案。
		4. 修訂轉投資事業(子公司)管理辦法
98.3.30	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。

9. 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。
10. 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

因民國九十七年度本公司給付簽證會計師、簽證會計師事務所及其關企業之非審計公費佔審計公費之比例未達四分之一以上，且民國九十七年度本公司給付之審計公費未較民國九十六年度減少 15%以上，故不適用。

五、在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

職稱	姓名	97年度		截至98年04月21日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	楊 瑞 陽	207	-	-	-
董事	株式會社大真空	6,000,000	-	-	-
董事	許 瑞 和	-	-	-	-
董事	陳 泗 洲	27,000	-	27,892	-
董事	葉 茂 松	-	-	-	-
董事	陳 柱 樑	-	-	-	-
董事	許 金 義 (註1)	-	-	-	-
監察人	楊 富 安	-	-	-	-
監察人	游 文 龍	-	-	-	-
監察人	陳 國 雄	-	-	-	-
經理人	蔡 峰 樹	(31,000)	-	-	-

註1：於 97/06 選任。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中華開發工業銀行(股)公司	4,287,590	5.24%	-	-	-	-	開發國際投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	
開發國際投資股份有限公司	1,825,000	2.23%	-	-	-	-	中華開發工業銀行股份有限公司	對公司之投資採權益法評價之投資者	
楊瑞祥	2,169,157	2.65%	-	-	-	-	楊瑞陽	兄弟	
楊瑞陽	3,345,000	4.09%	71,000	0.09%	-	-	楊瑞祥	兄弟	

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%	1,800,000	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 以 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 金 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
98年03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3月30日經授商字第09801073210號

2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	81,759,395	18,240,605	100,000,000	上櫃股票

(二)股東結構

98年04月21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	-	2	17	3,524	6	3,520
持有股數	-	42,995,900	30,914,770	331,736,570	411,946,710	817,593,950
持股比例	-	5.25%	3.78%	40.58%	50.39%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元 98年04月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	217	43,326	0.05
1,000 至 5,000	2,418	5,667,578	6.93
5,001 至 10,000	446	3,809,414	4.66
10,001 至 15,000	126	1,661,370	2.03
15,001 至 20,000	125	2,390,074	2.92
20,001 至 30,000	73	1,938,780	2.37
30,001 至 40,000	37	1,334,898	1.63
40,001 至 50,000	28	1,344,749	1.64
50,001 至 100,000	44	3,130,733	3.83
100,001 至 200,000	17	2,370,557	2.90
200,001 至 400,000	6	1,635,000	2.00
400,001 至 600,000	3	1,431,638	1.75
600,001 至 800,000	1	730,417	0.89
800,001 至 1,000,000	2	1,730,000	2.12
1,000,001 以下	6	52,542,861	64.28
持有股份千分之一以下	3,504	20,366,922	24.91
合計	3,549	81,759,395	100.00

總括申報制度相關資訊：無

(四) 主要股東名單

98年04月21日

股東名稱	持有股數 (股)	持股比例 (%)
株式會社大真空	21,765,542	26.62
國泰世華銀行託管株式會社大真空投資專戶	19,150,572	23.42
中華開發工業銀行股份有限公司	4,287,590	5.24
楊瑞陽	3,345,000	4.09
楊瑞祥	2,169,157	2.65
開發國際投資股份有限公司	1,825,000	2.23
李明道	890,000	1.09
楊富安	840,000	1.03
中盈投資開發股份有限公司	730,417	0.89
劉嘉裕	510,000	0.62

(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		96年	97年	截至 98年03月31日
	每股市價	最高	48.05	33.20	19.25
	最低	26.00	13.00	13.60	
	平均	36.22	25.03	15.25	
每股淨值	分配前	22.11	23.13	23.55	
	分配後	20.21	註1	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	79,680	80,855	81,237	
	每股盈餘	3.26	2.33	0.11	
每股股利	現金股利	1.9	註1	-	
	無償 配股	-	註1	-	
	資本公積配股	-	註1	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	11.11	10.74	-	
	本利比	19.06	註1	-	
	現金股利殖利率	5.25%	註1	-	

註1：97年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：依本公司章程第 20 條規定，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 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。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。
2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

加高電子股份有限公司

民國九十七年度

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		205,789,292
加：本年度稅後淨利		188,152,827
小計		393,942,119
減：提列法定盈餘公積		(18,815,283)
迴轉特別盈餘公積		0
可供分配盈餘		375,126,836
分配項目：		
分派股東紅利（現金）		(56,974,567)
期末未分配盈餘		318,152,269
附註：		
1. 配發員工紅利（現金）9,144,786 元。		
2. 配發董監酬勞（現金）1,349,375 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。		

(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：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司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. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

A>97 年度盈餘經董事會決議配發金額如下：

董監酬勞：配現金 1,349,375 元

員工紅利：配現金 9,144,786 元

股東股利：配現金 56,974,567 元

B>97 年度盈餘並無擬議配發員工股票紅利。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

(1)本公司於 97 年 6 月 19 日股東常會通過 96 年度盈餘分配案中，分配員工現金紅利 13,652,478 元及董監酬勞 3,413,120 元。

(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

97年03月20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	2,700,000	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.39%	以發行時之股本計算 79,653,785
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	1,738,454	本次增加股數 158,457 股
已執行認股金額	24,742,320	本次增加金額 158,457@12.9 =2,044,095
未執行認股數量	729,707	
未執行認股者其每股認購價格	12.9 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.9 %	以目前之股本計算 81,233,782 股
對股東權益影響	無重大影響	

(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

98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%	84,892	14.8	1,203,407	0.10%	30,016	12.9	387,206	0.04%
	研發部經理	蔡峰樹				12.9						

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、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、石英濾波器等。

B. 從事一般進出口業務(許可業務除外)。

(2) 營業比重：

本公司民國九十七年之營業收入悉來自各種石英晶體、振盪器及濾波器之製造、加工及銷售。其中，石英晶體佔營業收入之 67%，石英振盪器 9% 及其他如音叉式石英晶體等佔 24%。

(3) 公司目前之商品：

石英晶體、石英振盪器、石英濾波器等。

(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 2.5mm×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。

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 $\pm 50\sim\pm 100\text{ppm}$ (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 $0\sim\pm 10\text{ppm}$ ，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。

上述兩種蝕刻技術由於生產成本均較傳統石英晶片切割方式為高，且以微影蝕刻技術切割時，由於一般石英元件係以厚度振盪模式振盪，故採此切割方式之石英晶片側邊多會受影響而無法有效發振。故基於成本及產品良率之考量，未來將僅分別應用於音叉式石英晶體及高頻石英元件產品，故對本公司目前之生產技術並無任何衝突或衝擊。

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：

(1) 產業之現況與發展

本公司主要係產製石英晶體及石英振盪器等產品之專業石英元件製造商，由於石英本身具有壓電效應、溫度係數小、低損耗(High Q)等物理特性，所謂「壓電效應」是指以電壓在石英兩側產生電場，使石英內部原子依據晶格排列方向產生規則的伸縮振動現象，而石英晶片的切割面受到機械振動力之影響會在晶片兩側產生電位差，就形成壓電效應，並利用石英的壓電效應產生循環的晶片振盪，並藉由控制晶片的厚薄及切割角度來影響振動的頻率。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，為電子線路中不可或缺之重要元件，故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、網路設備及其他領域等，且各種應用產品對於石英元件之頻率高低、精準度、溫度係數、可調變性、尺寸面積及成本等均有各式各樣的要求。

石英元件的應用領域

應用領域	應用產品項目
通訊	手機、基地台、藍芽、3G系統、衛星導航系統(GPS)、雷達、WLAN等
資訊電子	PC及周邊(如音效卡、顯示卡等)、NB、主機板、PDA、數位相機、投影機、顯示器(CRT、LCD)等
消費性電子	電視、遊戲機、電子錶、CD/VCD/DVD播放機、收錄音機等
網際網路	Cable Modem、xDSL Router、骨幹光纖中繼站、WLAN等
其他	精密電子儀器、醫療器材、車用電子系統等

資料來源：工研院 IEK (2005/09)

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類，茲將各分類之產品特性、應用及市場現況分述如下：

1> 石英晶體

石英晶體(Crystal Resonators)係先經由石英晶棒之切割、研磨等前段製程來生產石英晶片(Blank)，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。

石英晶體主要係應用在通訊、資訊、消費性電子等3C電子產品、家電設備及車用電子產品等，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)之振盪電路、溫度補償電路等功能，惟石英晶體本身之控頻、計時功能難以被取代，隨電子產品功能日新月異，致石英晶體在3C電子產品的直接應用比率不斷升高。

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)，石英振盪器若再依功能特性來區分，主要可分為SPXO (Simple Packaged Crystal Oscillators，即一般石英振盪器，依靠石英振盪器本身穩定度而不加任何溫度補償或電壓控制IC的石英振盪器來產生時脈)、TCXO (Temperature Compensated Crystal Oscillators，即溫度補償石英振盪器，附加溫度補償回路IC，減少其頻率因溫度變動而變化)、VCXO (Voltage Controlled Crystal Oscillators，即電壓控制石英振盪器，附加控制電壓IC，以穩定頻率)等。

由於TCXO大多用於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)。至於VCXO主要係整合於射頻或基頻等通訊晶片中，故在產品應用上主要為行動電話基地台、光纖交換機及其他局端網路設備等，其需求量較低。

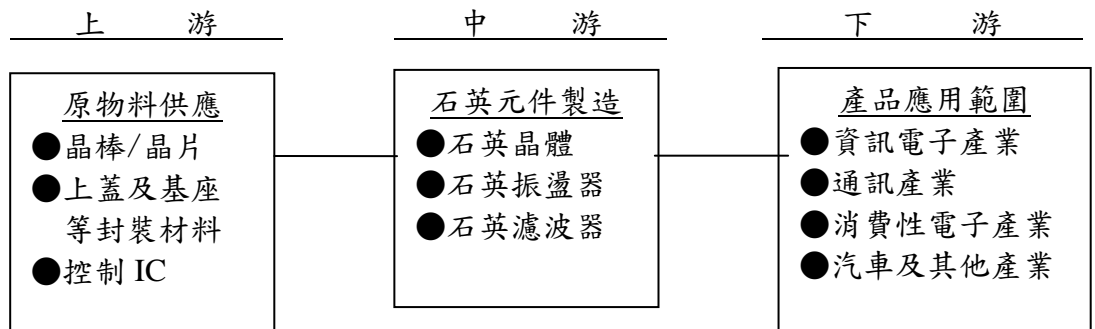
3>濾波器

濾波器(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，主要種類依序有表面聲波濾波器(SAW Filter, Surface Acoustic Wave Filter)、石英濾波器(MCF, 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)等五種，主要應用於行動電話、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，表面聲波濾波器及石英濾波器之基板主要均以石英晶體構成，惟表面聲波濾波器擁有體積小、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，故目前以表面聲波濾波器之使用比例最高。

根據統計，日本是目前全球最重要之石英元件生產國，其全球市場佔有率約達七成左右，然台灣廠商投入石英產業已約30餘年，技術及製程已有長足之進步，加上日本廠商受到勞工成本過高之影響，已逐漸放棄中低階產品、轉向開發高階產品為主，並漸對外釋出代工訂單，台灣廠商因佔地利及電子製造業蓬勃發展之便，成為釋出訂單對象之首選，相對提高對石英元件產品的市場需求。

(2)產業上、中、下游之關聯性：



本公司主要產品為石英元件，係屬電子產品生產所需之基本電子元件，其上游產業包括有石英晶棒培育、晶片切割、封裝材料及IC等，經過後段蒸鍍、封裝、測試等加工製造後，下游的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。

在上游原物料供應方面，由於晶棒供應與長晶爐之產能息息相關，以往石英晶棒成長係屬寡占產業，但近年來由於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；至於封裝材料與IC等，由於國內石英元件產值遠低於日本，國內廠商多不具生產規模，且目前封裝材料對石英元件小型化後之產品品質影響甚鉅，因此確實掌握日本原料供應廠商以穩定供應封裝材料將更形重要。

在石英元件製造部分，儘管日本廠商佔有全球市場約七成左右，惟近年來競爭者眾、價格跌價迅速、日本當地勞動成本過高等因素加速日本廠商逐漸外釋代工訂單，台灣廠商因佔地利及電子製造業日盛之便，成為第一首選，與日本廠商之生產

技術落差亦迅速縮短。目前國內主要之石英元件廠商除本公司外，另有台灣晶技、加高電子、希華晶體、台灣嘉碩、泰藝電子等上、市櫃公司，且逐漸將中低階產品生產線移往大陸及東南亞地區，產業結構已漸趨完整。

在下游產品應用方面，由於幾乎所有之電子產品均需使用石英元件提供信號產生、傳遞、濾波等功能，為電子產品中不可或缺之重要元件，故其產品應用範圍相當廣泛，目前台灣廠商之下游客戶多以3C電子產品為主。然受目前3C電子產品世代更迭迅速、競爭日益激烈之影響，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，有效利用ERP系統從事存貨與應收帳款等之控管，以提升經營管理效率，已成為廠商需積極因應之課題。

(3)產品之各種發展趨勢：

①產品小型化、低耗能及高頻化

隨著下游可攜式電子產品蓬勃發展，產品功能與應用範圍逐步增加，其中產品輕巧、省電均為廠商競逐之產品特色之一，反應至對電子零組件之需求即為小型化、低耗能，以符合下游產品之需求；此外，隨著可攜式產品對行動通訊功能之需求逐步增溫，石英元件亦須能提供精確之高頻信號。以小型化而言，隨著表面黏著式(SMD type)產品問世，逐漸取代插件式(DIP Type)產品，加上晶片設計、製造、封裝等技術逐一突破，目前日本廠商已開發出 1.6mm×1.2mm 規格的石英晶體，而縮小尺寸仍為未來產品發展的主要課題。

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，此外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，僅保留提供基礎信號源及時脈等功能無法取代之石英晶體。

然因目前許多電子產品之功能日新月異，以手機而言若新增照相、MP3、PDA 等功能之手機，因單一功能均需利用不同頻率之信號源來運作，且隨著石英晶體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，故對於石英晶體之需求數量反將較以往為多，且石英晶體在較高階電子及通訊產品的直接應用比率亦會持續升高。

(4)競爭情形

在產業競爭優劣勢之比較方面，首先在日系廠商部份，因生產設備及原物料等相關基礎架構完整，且除生產技術領先全球外，並同時具有龐大的內需市場等為其優勢。惟相對於其他國家，日系廠商之劣勢在於整體成本高，且組織彈性與靈活度較低。其次，在中國大陸廠商方面，主要優勢在於建廠及人事成本較低，而其成熟型產品(DIP型)已具市場競爭力，故台灣廠商紛紛將DIP型劃平移往中國大陸生產；而其劣勢在於整體生產技術最為落後，且產品品質最不穩定。至於在台灣廠商方面，雖整體技術仍落後於日本，且人事成本仍高於中國大陸廠商，但由於台灣為全球IT產業最大的製造地，加以台灣廠商在製程彈性與成本競爭較易滿足客戶之需求，且美、日廠商現階段重心在高階產品市場，因此，未來台灣廠商隨著生產技術持續提升，整體市佔率將可持續擴大。

3. 技術及研發概況：

(1)最近年度及截至年報投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年第一季
研發費用	23,532	23,078	32,929	39,665	8,732
營收淨額	2,652,551	3,239,881	4,014,418	3,892,466	656,650
佔營收淨額比例	0.89%	0.71%	0.82%	1.02%	1.33%

(2)開發成功之技術及產品

年份	項目
2000-2002 年	Glass Type 石英晶體 8.0mm×4.5mm、6.0mm×3.5mm 系列 Seam Type 石英振盪器 7.0mm×5.0mm 系列
2003 年	Seam Type 石英晶體 5.0mm×3.2mm、6.0mm×3.5mm、7.0mm×5.0mm 系列 Glass Type 石英晶體 5.0mm×3.2mm 系列 Seam Type 石英振盪器 5.0mm×3.2mm 系列
2004 年	Seam Type 石英晶體 4.0mm×2.5mm、3.2mm×2.5mm 系列 Glass Type 石英晶體 4.0mm×2.5mm、3.2mm×2.5mm 系列
2005 年	Seam Type 石英振盪器 3.2mm×2.5mm 系列 Glass Type 石英晶體 2.5mm×2.0mm 系列
2006-2007 年	Seam Type 石英振盪器 2.5mm×2.0mm 系列
2008-2009 年	Seam Type 石英震盪器 2.5mm×2.0mm 系列 Seam Type 石英晶體 2.5mm×1.6mm 系列

4. 長短期業務發展計劃

(1)短期目標：

A. 行銷策略：

- 強化營業與技術團隊之整合、提供客戶全方位的解決方案。
- 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。
- 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。
- 多方尋求與通路廠商之配合，擴大銷售層面。

B. 生產策略

- 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。
- 生產流程中導入數據化管理系統，強化生產管理。
- 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。
- 提案改善節約能源措施。

C. 產品策略

- 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。
- 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) 公司主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

	96 年		97 年	
	金額	金額	金額	比重
大陸地區	2,025,464	50.45%	2,194,796	56.39%
台灣地區	588,330	14.66%	607,435	15.61%
東北亞	720,676	17.95%	633,948	16.29%
東南亞	639,285	15.92%	407,856	10.48%
美洲	36,697	0.92%	45,743	1.17%
其他	3,966	0.10%	2,688	0.06%
合計	4,014,418	100.00%	3,285,031	100.00%

(2) 市場佔有率

日本為全球石英元件最大供應國，佔全球產值的 66.78%，其餘 33.22% 為台、韓、歐美及大陸之總和。本公司積極擴大市場佔有率，目前已穩居台灣地區第二大及全球第七大石英元件製造商。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要係產製石英晶體及石英振盪器等產品之專業石英元件製造商，由於石英元件為各項電子產品不可或缺之基本元件，目前主要係應用於網通、資訊、消費性電子及車用電子等 4C 電子產品，以下茲就行動電話及我國資訊、通訊硬體產業說明其成長性及可能之需求狀況：

①行動電話之成長性與對石英元件之需求情形

行動通訊技術發展至今，隨著行動電話體積設計朝向輕薄短小功能多元化之趨勢發展，加以手機價格滑落至大眾所能接受之水準，致行動電話在日常生活之使用日益普遍，依據資策會 MIC 對全球行動電話銷售數量之統計，2008 年為 12.22 億支、2009 年預計 11.82 億支、2010 年預計為 12.57 億支，均呈現穩定成長之趨勢。預估在日本、北美及歐洲等地對高階及多元化功能之換機需求穩定增加，以及印度、中國大陸、俄羅斯、東歐、中南美及非洲地區之新機需求逐步成長之帶動下，未來全球行動電話市場仍將逐年成長。

目前行動電話功能日益增多，主要之發展趨勢包括有多頻多模多媒體、GPS、藍芽、相機、MP3 等功能，由於單一功能所需之頻率均不盡相同，故每新增一功能即需至少增加一顆石英晶體提供基礎信號源。因此，隨行動電話之出貨數量與應用功能逐步增加，對石英元件之需求將隨之提高。

②我國資訊、通訊硬體之成長性與對石英元件之需求情形

全球資訊、通訊硬體產業在歷經 2002 年需求成長之空前低潮後，鑑於產業成長之基本力道尚存，加上全球經濟景氣持續朝復甦方向邁進及新一波換機潮可期，於 2003 年下半年又見緩步回春，直至 2008 年第三季仍呈現持續成長；而我國資訊、通訊硬體產業雖受 2008 年全球性金融風暴之衝擊，但因極具競爭力之設計代工模式及兩岸分工之資源應用效益持續擴大，致國內外總體產值自 2009 年第二季即快速回升，根據資策會 MIC 對於我國資訊、通訊硬體產業總產值之統計，顯示我國資訊硬體產業尚處於穩定成長階段。

近年來電子產品因受到成本控制之壓力，技術成熟產品紛紛以整合型晶片精簡產品內部電子線路設計，致相關電子零組件需求均受到壓抑，單一電子產品對石英振盪器之需求量亦有降低之趨勢，惟隨著電路

精簡技術已近成熟，且石英晶體提供之信號源、時脈等基本功能仍不可取代，另我國資訊、通訊硬體產品之產量已多躍居為全球首要供應來源，故對石英晶體之需求仍相當殷切。

③石英元件之供給情形

目前國外石英元件廠商生產成本較高，已少有持續擴產或投資計劃，並轉向以開發高階產品為主，然台灣廠商因具製造及管理能力之優勢，且生產品質、產品開發技術等能力已拉近與國外廠商之差距，故持續接獲國外釋出訂單，另本國廠商為降低成本亦陸續於大陸及東南亞地區擴充生產據點，近年來營運規模多呈逐年成長之趨勢。根據 FCI 調查顯示，石英元件經過 2001 年整體景氣狀況不佳後，隨著電子資訊相關產品需求復甦，石英元件需求亦逐年回升，其中 2007 年產值 35.64 億美元，2008 年產值 33.83 億美元，YOY-5.08%。預估 2009 年產值將與 2008 年接近。

(4) 競爭利基

①垂直整合的生產力

石英元件之製程大致分為前段晶片切割、研磨及後段成品組裝，在前段晶片設計、切割與研磨階段，由於晶片的厚薄與切割角度為決定石英元件頻率及振盪特性之主要關鍵因素，目前國內石英晶片主要來自日本廠商供應，而本公司為國內少數自行擁有晶片切割技術之廠商，並由子公司加高深圳負責採購石英晶棒再行切割生產石英晶片，藉由垂直整合掌握石英晶片之生產，可控制石英晶片之切割角度、厚薄等，有效管控可能影響生產產品品質之因素，對提高本公司產品開發速度、品質穩定性與價格競爭力等均有相當之助益。

②運用大陸、泰國據點專業分工，以降低投資風險並強化價格競爭優勢

由於中低階石英元件產品單位人工成本佔總成本比例偏高，本公司除購置自動化生產設備以減少生產人力之需求外，另積極投入新產品開發，以國內素質較高之人力生產高附加價值產品，並陸續於泰國及大陸深圳等地設有生產基地，從事中低階石英元件產品之生產，以降低生產成本及強化產品價格競爭力，且本公司運用兩地人力調節生產產能，相較於台灣其他同業多將海外生產據點集中於大陸當地，其海外投資之政經風險亦可相對降低。

③與株式會社大真空策略聯盟，有利於提升產品開發及製程控制能力

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進行策略聯盟，在產品開發方面，本公司運用與株式會社大真空多年來交流市場發展趨勢與技術之機會，積極培養本公司自身之產品開發能力，目前本公司在產品小型化部分，已居國內同業領先地位；另在製程管理方面，本公司藉由長期承接委託代工訂單，已累積相當之製程參數控制能力，並憑藉多年之生產經驗，有效提升產品單位產出良率及生產效率。

④產品組合完整、銷售通路寬廣，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之獨家代理權，由於株式會社大真空在行動電話所需之壓控式溫度補償石英振盪器 (VC-TCXO) 及音叉式石英晶體 (Tuning Fork) 等高頻及時間模組產品種類齊全，與本公司自行產銷之產品多應用於資訊產品具互補性，可滿足下游客戶生產 3C 電子產品之零組件需求，並進而強化產品銷售能力，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

項目	有利因素	不利因素	因應對策
1. 所營業之主要內容及發展遠景	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊、網通及消費性產品之發展日新月異，而且生命週期短，產品更替快，石英元件之需求市場無限寬廣。 2. 擁有龐大人口的新興經濟體如中國大陸、蘇俄、印度及巴西等之消費能力逐漸提昇，但是 4C 產品之普及率尚低。 3. 景氣已呈現明顯復甦之跡象。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 同業競爭激烈，擠壓獲利空間。 2. 大陸石英產業在政府的鼓勵下，急起直追，低階產品產值已逐年增加，但對市場價格亦有影響。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 將價格較低的產品線移往大陸廠生產，以降低成本。 2. 充分利用大陸同業產能，並將資金投入中高階產品。 3. 促進策略聯盟，互通有無，減少重覆投資。 4. 積及發更小型化、高頻化及客製化產品，以助國內價格的維持，同時也可以擴大獲利空間。
2. 在業界之地位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為國內歷史最悠久的石英元件製造商，且在同業中唯一晶片完全自製之石英元件廠商，且因長期承接日本之 OEM 訂單，亦累積相當豐富的經驗與實力。在品質的掌控上優於同業，深受客戶肯定。 2. 本公司研發單位已具備小型化及高頻化等相關製程技術。 3. 與客戶產品之迴路問題分析能力與速度佳，頗獲好評。 	公司地處偏遠，研發人才延聘不易。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 加強學術研究機構之合作。 2. 增加研發經費，增聘人才，充實研發團隊，增加自主新技術。 3. 積極延攬人才。 4. 自資本市場取得長期營運資金，降低資金成本，以充實小型化及高頻化之相關設備。
3. 主要原料之應供應狀況	本公司與日本主原料供應商關係良好，貨源穩定。當材料供應吃緊時，調度上較同業來得容易。	雖晶片自製，但上蓋、基座及 IC 均仰賴日本進口。	本公司生產所需 PACKAGE 源自日本住友以及京瓷兩家，就長遠發展來看，原料供應恐有不足之虞。其他國內外供應來源之搜尋早已廣佈觸角，並陸續研測中。
4. 主要產品之銷售狀況	本公司產品 15% 內銷，另外 85% 外銷，其銷售地區比重以大陸地區及其他亞洲市場為主。	4C 產品日新月異，生命週期短，對石英元件規格要求變化快速，且日趨小型化與高頻化。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 固然開發腳步要加快，以應付市場之需求，同業常因開發速度無法支應市場需求以致喪失商機，本公司可先以 KDS 產品支應，以維持市場佔有率，俟自行開發新產品時再行更換。 2. 縮短小型化與高頻化之研發時程，爭取無線通訊產品市場，以均衡產品銷售之對象產業。
5. 財務狀況	公司務實穩健之經營風格，普獲金融單位之好評與支持，以致業績歷年來均穩定成長，未受景氣之影響。	負債比率較高。屬資本與技術密集產業，為提昇產能需要大量之長期資金。	擬規劃自資本市場籌措長期營運資金，以降低資金成本。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之用途：

- A. 石英晶體及石英振盪器：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。
- B. 石英濾波器：主要用於無線傳輸/無線接收等通訊設備產品(如：VHF/UHF 無線對講機、無線電話遙控器)等。

(2) 主要產品之產製過程：

A. 石英晶體、石英濾波器

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。

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。

B. 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	供應來源	供應狀況
石英晶片	加高電子(深圳)有限公司	正常
BASE (基座)	KYOCERA、住友金屬	正常
CAN (上蓋)	KYOCERA、住友金屬	正常

4. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占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

96 年度				97 年度			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人之關係
株式會社大真空	720,676	18	註 1	株式會社大真空	633,948	16	註 1
H 公司	272,786	7	-	B 公司	584,388	15	-

註1：本公司之主要法人股東。

(2)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：
單位：新台幣仟元

96 年度				97 年度			
廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人之關係
株式會社大真空	1,540,793	48	註 1	株式會社大真空	1,397,254	43	註 1
加高深圳	723,876	22	註 2	加高深圳	823,718	24	註 2
加高泰國	498,108	15	註 3	加高泰國	490,021	15	註 3

註1：本公司之主要法人股東。 註2：本公司之曾孫公司。 註3：本公司的子公司

5. 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元/仟 Pcs

年度 生產量值 主要商品	96年度			97年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
石英晶體	-	596,982	1,700,943	-	685,915	1,892,929
石英振盪器	-	20,584	210,047	-	15,803	148,707
其他	-	12	72	-	1,105	1,851
合計	685,000	617,578	1,911,062	772,333	702,823	2,043,487

註：因生產線具可調配性，產能僅以整體表示之。

6. 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元/仟 Pcs

年度 銷售量值 主要商品	96 年				97 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
石英晶體	55,839	335,499	597,347	2,297,983	65,639	325,834	654,514	2,271,185
石英振盪器	6,199	114,657	22,002	340,238	8,871	140,712	14,463	204,894
其他	14,421	138,174	121,221	787,867	12,887	140,889	112,280	808,952
合計	76,459	588,330	740,570	3,426,088	87,397	607,435	781,257	3,285,031

三、最近二年度及截至報表刊印日止之從業員工資料：

年 度		96 年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	管理人員	162	181	165
	研發人員	32	37	31
	直接人員	239	201	159
	合 計	433	419	355
平 均 年 歲		34	34.4	35
平 均 服 務 年 資		5	5.7	6.1
學 歷 分 布 比 率	碩 士	1.2%	1.2%	1.4%
	大 學	21.7%	20.8%	21.7%
	大 專	22.1%	20.8%	21.7%
	高 中	40.2%	49.8%	48.7%
	高 中 以 下	14.8%	7.4%	6.5%

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：本公司並無發生污染環境而產生重大損失或賠償之情事。

五、勞資關係

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

(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. 最近年度及截至年報刊印日止，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與因應措施：無。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約內容如下：

98年04月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
權利金合約	DAISHINKU CORPORATION	98.4-99.3	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. DAISHINKU (AMERICA) CORP. DAISHINKU CORP. DAISHINKU (DEUTSHLAND) GmbH SHANGHAI DAISHINKU I. T. CO., LTD. DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD.	93.9.10起到合 議終止為止	技術承認佣金	無
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
長期借款合約	兆豐銀行 台灣工業銀行 玉山銀行 彰化銀行 合作金庫 日商瑞穗銀行 台北富邦銀行 國泰世華商業銀行 台新商業銀行 台中商銀 第一銀行	96.08- 99.05 96.08-100.08 97.02-100.02 98.04-101.04 94.08- 98.08 97.05-100.05 97.05-99.11 96.11- 99.11 96.06- 99.06 98.04-101.04 98.04-101-04	抵押借款 抵押借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款 信用借款	無

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	93年	94年	95年	96年	97年	98/3/31	
流動資產	1,139,641	1,614,126	1,711,906	1,905,841	1,717,693	1,466,027	
基金及投資	686,532	771,984	932,311	982,376	1,055,950	1,082,159	
固定資產(註2)	661,185	612,940	552,195	578,589	590,033	549,358	
無形資產	—	—	—	—	—	—	
其他資產	37,801	23,104	19,324	23,319	19,559	17,319	
資產總額	2,525,159	3,022,154	3,215,736	3,490,125	3,383,235	3,114,863	
流動負債	分配前	882,202	1,236,170	1,313,596	1,379,995	1,130,816	865,197
	分配後	946,728	1,357,383	1,472,904	1,550,650	尚未分配	—
長期負債	388,417	403,218	211,333	269,625	304,983	261,117	
其他負債	30,143	31,127	49,749	53,234	68,319	71,500	
負債總額	分配前	1,300,762	1,670,515	1,574,678	1,702,854	1,504,118	1,197,814
	分配後	1,365,288	1,791,728	1,733,986	1,873,509	尚未分配	—
股本	713,578	713,578	796,538	808,300	812,338	813,922	
資本公積	367,592	368,300	474,510	483,135	485,011	485,470	
保留盈餘	分配前	180,901	282,308	378,141	478,242	495,740	504,341
	分配後	116,375	161,095	218,833	307,587	尚未分配	—
金融商品未實現損益	—	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	(37,674)	(12,547)	(8,131)	17,594	86,028	113,316	
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
股東權益 總額	分配前	1,224,397	1,351,639	1,641,058	1,787,271	1,879,117	1,917,049
	分配後	1,159,871	1,230,426	1,481,750	1,616,616	尚未分配	—

註1：上列各年度財務資料皆經會計師簽證及核閱。

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(註1)					
	93年	94年	95年	96年	97年	98年第一季
營業收入	1,663,721	2,652,551	3,239,881	4,014,418	3,892,466	656,650
營業毛利	275,567	412,092	490,456	623,045	558,498	51,683
營業損益	136,525	239,601	277,547	359,919	271,591	(5,874)
營業外收入及利益	36,260	41,178	78,039	46,449	35,094	25,813
營業外費用及損失	(55,382)	(62,014)	(56,283)	(58,837)	(58,451)	(7,298)
繼續營業部門 稅前損益	117,403	218,765	299,303	347,531	248,234	12,641
繼續營業部門 損益	111,186	165,933	217,046	259,409	188,153	8,601
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	111,186	165,933	217,046	259,409	188,153	8,601
每股盈餘	1.82	2.33	2.84	3.26	2.33	0.11

註1：以上最近各年度財務資訊均經會計師簽證及核閱。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
92年	資誠會計師事務所	林億彰、王國華	修正式無保留意見
93年	資誠會計師事務所	林億彰、王國華	修正式無保留意見
94年	資誠會計師事務所	林億彰、王國華	修正式無保留意見
95年	資誠會計師事務所	林億彰、王偉臣	標準式無保留意見
96年	資誠會計師事務所	王國華、王偉臣	標準式無保留意見
97年	資誠會計師事務所	王國華、王振東	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)						
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98/3/31	
分析項目	負債占資產比率	52	55	49	49	44	38	
	長期資金占固定資產比率	244	286	335	356	370	396	
償債能力 %	流動比率	129	131	130	138	152	169	
	速動比率	100	106	106	114	117	136	
	利息保障倍數	575	863	1,093	1,535	1,164	417	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.02	3.19	3.31	3.78	3.53	2.80	
	平均收現日數	121	114	110	97	103	130	
	存貨週轉率(次)	5.82	7.50	8.30	9.79	8.63	6.65	
	應付款項週轉率(次)	3.82	4.29	4.14	4.52	4.56	4.13	
	平均銷貨日數	63	49	44	37	42	55	
	固定資產週轉率(次)	2.59	4.16	5.56	7.10	6.66	4.61	
	總資產週轉率(次)	0.73	0.96	1.04	1.20	1.13	0.81	
獲利能力	資產報酬率(%)	6	7	8	8	6	0	
	股東權益報酬率(%)	11	13	15	15	10	0	
	占實收資本比率(%)	營業利益	19	34	35	44	33	(1)
		稅前純益	16	31	38	43	31	2
	純益率(%)	7	6	7	6	5	1	
	每股盈餘(元)	1.82	2.33	2.84	3.26	2.33	0.11	
現金流量	現金流量比率(%)	3	-	23	20	20	13	
	現金流量允當比率(%)	38	64	103	108	73	81	
	現金再投資比率(%)	1	-	9	5	3	4	
槓桿度	營運槓桿度	9.48	8.68	9.25	9.47	3.36	N/A	
	財務槓桿度	1.22	1.14	1.12	1.07	1.09	N/A	
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)								
本公司 97 年度各項財務比率較 96 年度增減變動達 20% 以上者:								
1.利息保障倍數、優於 96 年度.								
2.股東權益報酬率.營業利益.稅前純益.每股盈餘.現金流量允當比率.現金再投資比.率營運槓桿度因 97 年第三季全球金融海嘯影響前項財務比率均較 96 年度為為低。								

註1：以上最近各年度財務資料均經會計師簽證及核閱。

註2：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

監察人審查報告書

本公司九十七年度財務報表及合併財務報表經董事會委請資誠會計師事務所王國華、王振東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)公司九十八年股東常會



加高電子股份有限公司

監察人：楊富安

游文龍

陳國雄

楊富安
游文龍
陳國雄

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

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	96 年度	97 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,905,841	1,717,693	-188,148	-9.87
基金及投資		982,376	1,055,950	73,574	7.49
固定資產		578,589	590,033	11,444	1.98
其他資產		23,319	19,559	-3,760	-16.12
資產總額		3,490,125	3,383,235	-106,890	-3.06
流動負債		1,379,995	1,130,816	-249,179	-18.06
長期負債		269,625	304,983	35,358	13.11
其他負債		53,234	68,319	15,085	28.34
負債總額		1,702,854	1,504,118	-198,736	-11.67
股本		808,300	812,338	4,038	0.50
資本公積		483,135	485,011	1,876	0.39
保留盈餘		478,242	495,740	17,498	3.66
累積換算調整數		17,594	86,028	68,434	388.96
股東權益總額		1,787,271	1,879,117	91,846	5.14
差異原因之說明： 1. 其他負債：主係本年度應計退休金增加所致。 2. 累積換算調整數：主係子公司匯率換算所致。					

二、經營結果

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	96 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	4,035,948	3,936,045	(99,903)	(2.48)
減：銷貨退回	(19,522)	(37,387)	(17,865)	(91.51)
銷貨折讓	(2,008)	(6,192)	(4,184)	(208.37)
營業收入淨額	4,014,418	3,892,466	(121,952)	(3.04)
營業成本	(3,391,373)	(3,333,968)	(57,405)	(1.69)
營業毛利	623,045	558,498	(64,547)	(10.36)
營業費用	(263,126)	(286,907)	23,781	9.04
營業利益	359,919	271,591	(88,328)	(24.54)
營業外收入及利益	46,449	35,094	(11,355)	(24.45)
營業外費用及損失	(58,837)	(58,451)	386	0.66
稅前淨利	347,531	248,234	(99,297)	(28.57)
所得稅費用	(88,122)	(60,081)	(28,041)	(31.82)
稅後淨利	259,409	188,153	(71,256)	(27.47)

一、最近二年度增減比例變動達 20%以上分析說明：

- 本年度銷貨退回增加：1. 客戶庫存無正式訂單，而協議退回本公司。
2. 新產品的開始推出，故造成銷貨退回數較多。
 但重新再檢後已無礙，並陸續提供產品出貨。
- 本年度銷貨折讓增加：客戶合約單價政策性降價列入折讓科目。
- 本年度營業利益減少，主係市場價格下跌所致。
- 本年度營業外收入減少，主係轉投資之投資收益減少所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：無。

三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退主要影響因素：因全球金融海嘯影響，預期未來一年度將因擴大生產規模，提高產能並使營業收入維持較去年持平。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流入 (出)量	全年 現金流入 (出)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財活動
175,117	223,804	287,543	111,378	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

本公司 97 年度較 96 年度現金淨減少 63,739 仟元，

各項營運活動現金流量變動情形如下：

- 營業活動：流入淨增加 223,804 仟元
- 投資活動：流出淨增加 118,364 仟元
- 融資活動：流出淨增加 169,179 仟元

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(1)	預計全年來自營 業活動淨現金流 量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財活動
111,378	340,000	345,000	106,378	-	-

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

短期不足資金將採融資方式彌補；公司經營持續成長，資金流動性可維持現有穩健財務結構。

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				
				97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
購置機器設備	營運資金	97年度	91,841	91,841	—	—	—	—
購置機器設備	營運資金	98年度	50,000	—	50,000	—	—	—
長期股權投資	營運資金	98~101年度	516,000	—	130,000	186,000	100,000	100,000

(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 (仟PCS/月)	銷售量 (仟PCS/月)	銷售值 (仟元/月)	毛利 (仟元/月)
98-101	SMD型石英元件	1,000	1,000	4,000	800

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：新台幣仟元

說明 項目	本期認列 投資損益	政策	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	23,515	將原有生產資源 移至低成本地區	規模經濟生產	—	目前並無重 大投資計畫
加高電子(薩摩亞) 股份有限公司	(16,694)	經由第三地投資 大陸深圳	投資公司虧損	投資公司 提升良率	目前並無重 大投資計畫
加高電子(維京) 股份有限公司	(1,681)	經由第三地投資 大陸深圳及蘇州	投資公司虧損	投資公司 提升良率	推動大陸蘇 州建廠工程

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

風險項目	對公司損益之影響	未來因應之措施
利率	利息支出僅占本公司營收比重 1%，預計未來仍處於低利率時代，且本公司業務持續成長及朝向資本市場發展下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，故利率變動對本公司不致有重大影響。	未來本公司仍將基於穩健保守原則，將公司閒置資金均存放於信用良好之金融機構，以安全兼顧合理收益為考量。
匯率	本公近年來外銷比重逐漸提升，銷貨及原料採購主要對象主要以美元及日幣計價，故新台幣兌美元或日幣之匯率變動對本公司之獲利水準具有一定程度之影響。為本公司針對上述風險已適時從事遠期外匯避險操作，目前尚執行得宜，並未產生重大損益。	1、產品外銷及原料進口大多以美金及日幣計價，於報價時考量匯率因素，以降低匯兌風險。 2、適時買賣外幣存款或直接以外銷或產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣負債，藉以減少匯率變動所產生之影響，並達到自然避險之效果。 3、收集匯率資訊並經常與往來銀行主管探討未來匯率走向，以適時掌握匯率變動資訊，並機動性調整貸款幣別。
通貨膨脹	預計未來一年仍處於低通貨膨脹時代，因此並不會對本公司之營運有重大之影響。	注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司營運造成任何重大之影響，惟本公司仍積極注意各原物料價格之變化，以防患於未然。

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) 高風險、高槓桿投資：無。

(2) 資金貸與他人及背書保證：恪遵本公司所訂定的「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。截至九十七年底止期末餘額為零；另截至九十七年底止，本公司替加高電子（深圳）有限公司及加高電子（泰國）有限公司之借款擔保額度分別為美金 12,500 仟元及美金 7,878 仟元。

(3) 衍生性商品交易：

a. 本公司主要係從事避險性外匯操作，以降低匯率變動所帶來之衝擊，並減少對公司營運之風險，另定期評估執行情形以隨時掌控風險。

b. 97 年度及 98 年第一季本公司因操作遠期外匯分別產生金融商品評價利益 1,789 仟元及金融商品評價損失 833 仟元，分別佔營業收入之-0.05%及-0.28%，顯示本公司對匯率資訊的取得及變動之掌控及預測能力均有一定之水準。

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石英元件製品已推進至導入 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之影響及因應措施：

最近年度本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而對財務及業務有重大影響之情事。本公司管理階層隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

5. 科技改變對公司財務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因科技改變及產業變化而有影響財務及業務之情事，主要原因係石英晶體及振盪器，不論就資訊、網通、消費性汽車周邊電子產品材料而言，其被取代之可能性微乎其微。另本公司平時即密切注意所處行業之產業狀況及相關新興科技，以隨時因應科技或產業之變化，並做適當之經營調整，故預期應能有效降低其影響。

6. 企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即積極強化公司內部之經營管理，並導入生產流程數據化及提升協力廠商品質管理之能力，且規劃朝資本市場發展，自股票正式上櫃以來，評估對公司之形象有正面之助益；而最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無發生重大改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之相關報導。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

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，最近二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

本公司最近二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、網通、汽車及家電大廠，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20%。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：

97年本公司持股超過百分之十之大股東於公開集中市場取得本公司6,000張股權，致持股比例達50%；為連結日本財務報表之需，對本公司尚無風險。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
12. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在係屬中之訴訟、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：無。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

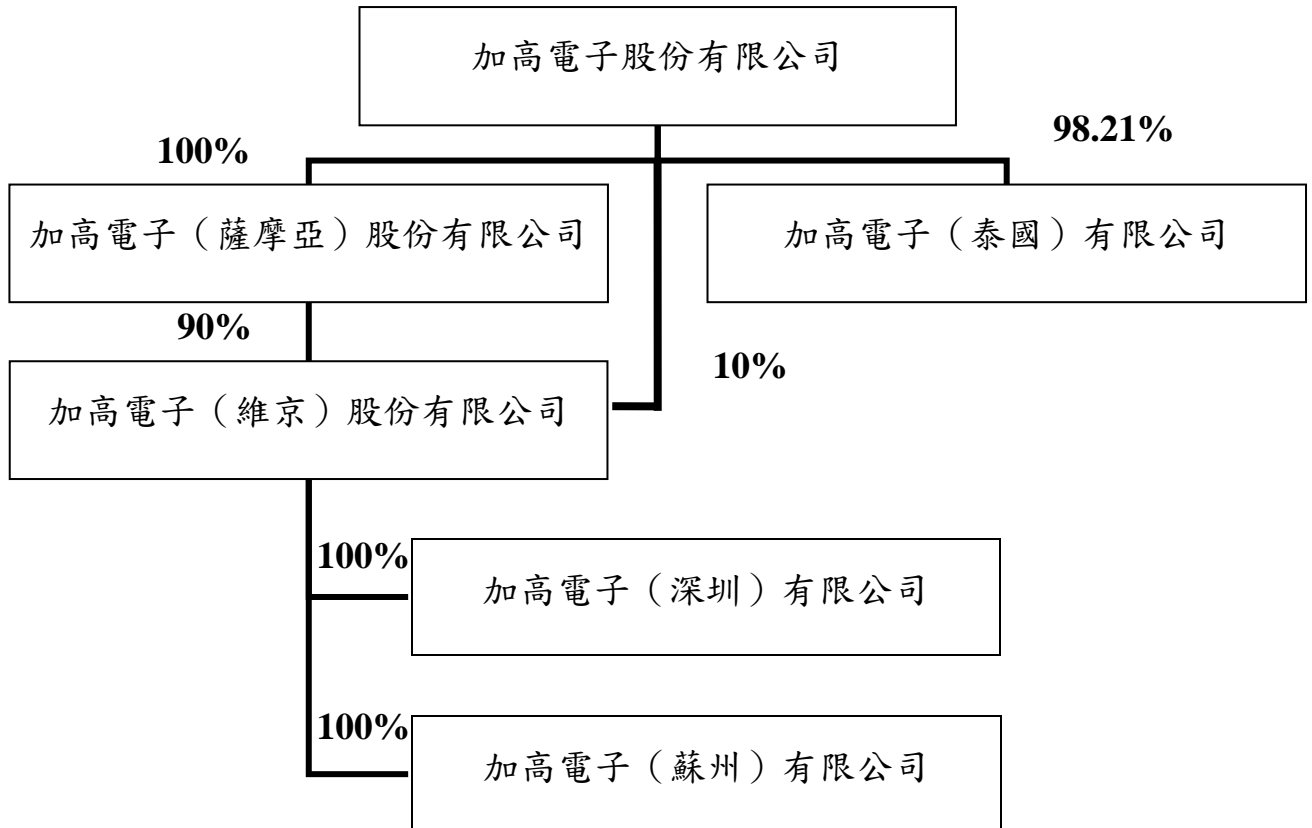
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料表：

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,	17,285 (註2)	控股公司

		Bristish Virgin Islands		
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	14,325 (註3)	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. 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	陳柱樞	-	-
	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		

註：因該公司係有限公司，因此本欄位不適用。

4. 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	812,338	3,383,235	1,504,118	1,879,117	3,892,466	271,591	188,153	2.33
加高電子(泰國)有限公司(註1)	223,900	895,981	485,758	410,203	533,020	41,166	18,925	-
加高電子(薩摩亞)(股)公司(註2)	15,565	18,716	-	18,716	-	(1)	(39)	-
加高電子(維京)(股)公司(註2)	17,285	29,759	-	20,759	-	(3)	(32)	-
加高電子(深圳)有限公司(註3)	128,607	241,875	110,526	131,149	197,618	433	(2,972)	-
加高電子(蘇州)有限公司(註3)	14,325	12,977	172	12,805	-	(-119)	(729)	-

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

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003155 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，加高電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函有關「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。

加高電子股份有限公司已另行編制民國九十七年及九十六年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留及標準式無保留之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

王振東

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
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0970018918 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 日

加高電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 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))	\$ 111,378	3	\$ 175,117	5	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 51,698	1	\$ 153,695	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	564	-	15,047	1	2120 應付票據	1,649	-	-	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	9,687	-	10,237	-	2130 應付票據-關係人(附註五(二))	-	-	15,851	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	972,226	29	971,313	28	2140 應付帳款	99,531	3	138,028	4
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	77,197	2	133,758	4	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	582,406	17	640,965	18
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	115,694	3	217,568	6	2160 應付所得稅(附註四(十五))	11,155	-	59,806	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	26,080	1	39,377	1	2170 應付費用(附註五(二))	92,452	3	89,785	3
120X 存貨(附註四(五))	386,919	12	322,866	9	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	20,530	1	72,557	2
1280 其他流動資產(附註四(十五))	17,948	1	20,558	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)	270,632	8	207,808	6
11XX 流動資產合計	1,717,693	51	1,905,841	55	2280 其他流動負債	763	-	1,500	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,130,816	33	1,379,995	40
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)及十一)	1,055,950	31	982,376	28	2420 長期負債				
14XX 基金及投資合計	1,055,950	31	982,376	28	24XX 長期借款(附註四(九)及六)	304,983	9	269,625	8
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	6,749	-	4,982	-	24XX 長期負債合計	304,983	9	269,625	8
固定資產(附註四(七)、五(二)及六)					2810 其他負債				
成本					2860 應計退休金負債(附註四(十))	20,200	1	6,400	-
1501 土地	126,555	4	126,555	4	28XX 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十五))	48,119	1	46,834	1
1521 房屋及建築	147,910	4	147,796	4	28XX 其他負債合計	68,319	2	53,234	1
1531 機器設備	549,183	16	472,342	14	2XXX 負債總計	1,504,118	44	1,702,854	49
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	股東權益				
1551 運輸設備	3,219	-	3,219	-	3110 股本(附註一及四(十一))				
1561 辦公設備	5,039	-	5,039	-	普通股本	812,338	24	808,300	23
1681 其他設備	85,766	3	80,892	2	資本公積(附註四(十二)(十三))				
15XY 成本及重估增值	955,060	28	873,231	25	3211 普通股溢價	439,850	13	437,293	13
15X9 減：累計折舊	(385,878)	(11)	(333,193)	(9)	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
1599 減：累計減損	(5,000)	(-)	(5,000)	(-)	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
1670 未完工程及預付設備款	25,851	1	43,551	1	3271 員工認股權	2,610	-	3,291	-
15XX 固定資產淨額	590,033	18	578,589	17	保留盈餘(附註四(十四))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	101,798	3	75,857	2
1880 其他資產-其他(附註四(十))	12,810	-	18,337	-	3320 特別盈餘公積	-	-	8,131	-
18XX 其他資產合計	12,810	-	18,337	-	3350 未分配盈餘	393,942	12	394,254	11
1XXX 資產總計	\$ 3,383,235	100	\$ 3,490,125	100	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	86,028	3	17,594	1
					3XXX 股東權益總計	1,879,117	56	1,787,271	51
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,383,235	100	\$ 3,490,125	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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97年及96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>96 年 度</u>							
96年1月1日餘額	\$ 796,538	\$ 474,510	\$ 54,153	\$ 12,547	\$ 311,441	(\$ 8,131)	\$ 1,641,058
員工認股權憑證轉換股本	11,762	5,646	-	-	-	-	17,408
員工認股權	-	2,979	-	-	-	-	2,979
民國95年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	21,704	-	(21,704)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,416)	4,416	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(12,745)	-	(12,745)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,186)	-	(3,186)
現金股利	-	-	-	-	(143,377)	-	(143,377)
96年度淨利	-	-	-	-	259,409	-	259,409
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	25,725	25,725
96年12月31日餘額	<u>\$ 808,300</u>	<u>\$ 483,135</u>	<u>\$ 75,857</u>	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ 394,254</u>	<u>\$ 17,594</u>	<u>\$ 1,787,271</u>
<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>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		188,153	\$		259,409
調整項目						
呆帳損失			715			4,906
存貨跌價及呆滯損失			24,729			29,199
採權益法認列之投資收益	(		5,140)	(		24,340)
處分固定資產利益	(		1,804)	(		855)
折舊費用			62,481			61,033
各項攤提			12,459			10,223
遞延所得稅淨變動數			5,721	(		3,892)
酬勞成本-員工認股權憑證			623			2,979
資產及負債科目之變動						
應收票據			555			3,500
應收帳款	(		2,243)	(		98,386)
應收帳款-關係人			57,171	(		50,591)
其他應收款-關係人			101,874			8,269
其他金融資產-流動			13,297			14,541
存貨	(		88,782)	(		36,598)
其他流動資產	(		1,826)	(		2,419)
應付票據			1,649			-
應付票據-關係人	(		15,851)			15,851
應付帳款	(		38,497)	(		27,188)
應付帳款-關係人	(		58,559)			86,132
應付所得稅	(		48,651)			15,789
應付費用			2,667			5,872
其他流動負債	(		737)			515
應計退休金負債			13,800	(		2,600)
營業活動之淨現金流入			223,804			271,349
<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-流動減少(增加)			14,483	(		15,047)
其他金融資產-非流動增加	(		1,767)	(		862)
購置固定資產	(		143,868)	(		50,286)
處分固定資產價款			19,720			14,573
其他資產-其他	(		6,932)	(		13,356)
投資活動之淨現金流出			118,364	(		64,978)

(續次頁)

加高電子股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
融資活動之現金流量		
員工認股權憑證行使	\$ 5,291	\$ 17,408
短期借款減少	(101,997)	(63,925)
應付短期票券減少	-	(19,985)
長期借款增加	98,182	60,771
支付員工紅利	(13,652)	(12,745)
支付董監酬勞	(3,413)	(3,186)
支付現金股利	(153,590)	(143,377)
融資活動之淨現金流出	(169,179)	(165,039)
本期現金及約當現金(減少)增加	(63,739)	41,332
期初現金及約當現金餘額	175,117	133,785
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 111,378</u>	<u>\$ 175,117</u>
現金流量表之補充資訊		
本期支付利息	<u>\$ 22,987</u>	<u>\$ 25,890</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 102,986</u>	<u>\$ 76,225</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 91,841	\$ 101,145
加：期初應付設備款(表列其他金融負債-流動)	72,557	21,698
減：期末應付設備款(表列其他金融負債-流動)	(20,530)	(72,557)
支付現金	<u>\$ 143,868</u>	<u>\$ 50,286</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年或一營業週期內到期之長期負債	<u>\$ 270,632</u>	<u>\$ 207,808</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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 97 年及 96 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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$1,000,000 (含保留 3,000 仟股供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本總額分別為 \$812,338 及 \$808,300，分為 81,234 仟股及 80,830 仟股，每股面額為新台幣 \$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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 419 人及 433 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)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
- 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。

(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

採永續盤存制，存貨係以實際成本為入帳基礎，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，在途存貨、原物料及半成品以重置成本為市價，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(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	1~8 年
水電設備	10~15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5~8 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

遞延資產主係模具及電腦軟體成本，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。
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

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$9,591，每股盈餘減少 \$0.12。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 255	\$ 320
約當現金(註)	-	49,961
活期存款	79,599	81,494
支票存款	2,049	426
定期存款	<u>29,475</u>	<u>42,916</u>
	<u>\$ 111,378</u>	<u>\$ 175,117</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

項 目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 15,000
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	564	47
合計	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 15,047</u>

請參閱附註十(六)衍生性金融商品。

1. 本公司於民國97年認列評價淨利益為\$1,789及民國96年認列評價淨損失為\$1,301。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

97年12月31日		96年12月31日	
金融商品	合約金額 (名目本金) 到期日	金融商品	合約金額 (名目本金) 到期日
遠期外匯	US\$ 700仟元 98.01.05~98.01.12	遠期外匯	US\$ 1,800仟元 97.01.07~97.01.18

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

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 9,785	\$ 10,340
減：備抵呆帳	(98)	(103)
	<u>\$ 9,687</u>	<u>\$ 10,237</u>

(四) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 985,534	\$ 984,236
減：備抵呆帳	(13,308)	(12,923)
	<u>\$ 972,226</u>	<u>\$ 971,313</u>

(五) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
在途存貨	\$ 9,222	\$ 15,279
原物料(含半成品)	46,556	52,064
在製品	8,925	13,929
製成品	39,936	46,127
商品	<u>313,032</u>	<u>227,306</u>
	417,671	354,705
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(30,752)</u>	<u>(31,839)</u>
	<u>\$ 386,919</u>	<u>\$ 322,866</u>

(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	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
<u>按權益法評價</u>				
加高電子(泰國)有限公司	\$ 390,001	98.21%	\$ 365,629	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	597,709	100.00%	553,583	100.00%
加高電子(維京)(股)公司	<u>68,240</u>	10.00%	<u>63,164</u>	10.00%
合 計	<u>\$ 1,055,950</u>		<u>\$ 982,376</u>	

2. 採權益法認列之投資收益情形如下：

	<u>97年 度</u>		<u>96年 度</u>	
加高電子(泰國)有限公司	\$	23,515	\$	34,454
加高電子(薩摩亞)(股)公司	(	16,694)	(	9,078)
加高電子(維京)(股)公司	(	1,681)	(	1,036)
合 計	<u>\$</u>	<u>5,140</u>	<u>\$</u>	<u>24,340</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	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>

資 產 名 稱	96 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	147,796	(30,892)	-	116,904
機器設備	472,342	(232,766)	(5,000)	234,576
水電設備	37,388	(17,344)	-	20,044
運輸設備	3,219	(2,588)	-	631
辦公設備	5,039	(4,441)	-	598
其他設備	80,892	(45,162)	-	35,730
未完工程及預付設備款	43,551	-	-	43,551
	<u>\$ 916,782</u>	<u>(\$ 333,193)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 578,589</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97年度及96年度均無利息資本化之情事。
3. 截至民國97年及96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年及96年12月31日止，認列之累計減損均為\$5,000。

(八)短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	\$ 27,985	\$ 133,695
信用借款	<u>23,713</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 51,698</u>	<u>\$ 153,695</u>
利率區間	<u>1.56%~2.90%</u>	<u>1.67%~5.75%</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 / 一年或一營業週期內到期長期借款

性質	期間	還款條件	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	96.08~100.08	依約定分期償還	\$ 129,000	\$ 66,000
信用借款	93.09~100.05	依約定分期償還	<u>446,615</u>	<u>411,433</u>
			575,615	477,433
	減：一年內到期部份		<u>(270,632)</u>	<u>(207,808)</u>
			<u>\$ 304,983</u>	<u>\$ 269,625</u>
利率區間			<u>2.33%~3.605%</u>	<u>2.65%~3.70%</u>

1. 截至民國97年及96年12月31日止，因借款而開立之保證票分別為\$39,600及\$194,860。

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. 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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折現率	3.00%	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	3.00%	3.00%

(2)民國97年及96年12月31日之提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 693)	(\$ 570)
非既得給付義務	(29,269)	(31,976)
累積給付義務	(29,962)	(32,546)
未來薪資增加影響數	(22,017)	(19,744)
預計給付義務	(51,979)	(52,290)
退休基金資產公平價值	<u>59,876</u>	<u>60,146</u>
提撥狀況	7,897	7,856
未認列過渡性淨給付資產	(5,145)	(5,659)
未認列退休金損益	<u>2,044</u>	<u>2,336</u>
預付退休金(表列「其他資產-其他」)	<u>\$ 4,796</u>	<u>\$ 4,533</u>

(3)民國97年度及96年度之淨退休金成本如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 1,589	\$ 1,535
利息成本	1,569	1,420
退休基金資產預期報酬	(1,820)	(1,762)
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>\$ 823</u>	<u>\$ 678</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 97 年及 96 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 \$ 6,660 及 \$ 6,004。
- 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 97 年及 96 年度依上開退休辦法認列之退休金成本均為 \$13,800，截至民國 97 年及 96 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\$20,200及\$6,400(表列「應計退休金負債」項下)。

(十一)股本

1. 本公司自民國 96 年 10 月 16 日起，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 96 年 12 月 23 日止，轉換新股 1,176 仟股（增資基準日為民國 96 年 12 月 24 日），增資後實收資本額為 \$808,300。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 1 月 8 日辦理變更登記完竣。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

(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 年度及 96 年度認列之酬勞

成本及資本公積-員工認股權分別為\$623及\$2,979。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：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
股利率	58.28%(註1)	63.38%(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	1.5年	2.5年

註1：係依97及96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97年及96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	97 年 度		96 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	1,292	\$ 14.8	2,468	16.6
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	(404)	-	(1,176)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>888</u>	12.9(註2)	<u>1,292</u>	14.8(註1)
期末可行使之認股				
選擇權	<u>888</u>		<u>58</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：係行使價格扣除民國95年度盈餘分配之現金股利\$1.8元。

註2：係行使價格扣除民國96年度盈餘分配之現金股利\$1.9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97年及96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：

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	加權平均 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
96 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	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 14.80	1,292	2.5年	\$ 14.80	58	\$ 14.80

(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 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。
- 截至民國97年及96年12月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
普通股溢價(註1、註2、註3、註4、註5)	439,850	437,293
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、註3、註4、註5、註6)	2,610	3,291
	<u>\$ 485,011</u>	<u>\$ 483,135</u>

註1：本公司於民國95年4月28日經董事會決議辦理現金增資\$82,960，每股面額為新台幣10元，以新台幣23元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$101,848。該項增資案業於民國95年4月18日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證一字第0950113055號函核准生效，並於民國95年6月9日辦理變更登記完竣。

註2：本公司於民國96年第4季(自民國96年10月16日起)，經董事

會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股增資\$11,762，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.80 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$9,445(其中\$3,799 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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 0940140149 號函核准生效，並於民國 97 年 1 月 8 日辦理變更登記完竣。

註 3：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增資\$70，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$57(其中\$23 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。

註 4：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增資\$359，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$287(其中\$115 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。

註 5：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增資\$3,609，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$2,213(其中\$1,166 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。

註 6：請參閱附註四(十二)之說明。

(十四)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 97 年及 96 年度分別提列法定盈餘公積\$25,941 及

\$21,704。

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97年6月19日及96年6月20日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,941		\$ 21,704	
現金股利	153,590	\$ 1.9	143,377	\$ 1.8
董監事酬勞	3,413		3,186	
員工現金紅利	<u>13,652</u>		<u>12,745</u>	
合計	<u>\$ 196,596</u>		<u>\$ 181,012</u>	

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年3月25日之董事會提議並無差異。

4. 本公司於民國97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97年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$ 9,112及\$ 3,540，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)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 截至民國97及96年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96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	\$ 188,153	\$ 259,409
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>205,789</u>	<u>134,845</u>
	<u>\$ 393,942</u>	<u>\$ 394,254</u>

7. 本公司截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$111,164 及 \$70,781，本公司民國 96 及 95 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 31.87% 及 29.11%。本公司民國 97 年度預計股東可扣抵稅額比率為 31.05%，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定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 62,042	\$ 86,873
永久性差異等之所得稅影響數	(6,211)	6,086
未分配盈餘加徵10%	6,281	3,603
投資抵減之所得稅影響數	(5,477)	(5,216)
遞延所得稅淨變動數	5,721	(3,892)
分離課稅稅額	25	-
以前年度所得稅(高)低估數	<u>(2,300)</u>	<u>668</u>
所得稅費用	60,081	88,122
遞延所得稅淨變動數	(5,721)	3,892
以前年度所得稅高(低)估數	2,300	(668)
分離課稅稅額	(25)	-
預付稅款	<u>(45,480)</u>	<u>(31,540)</u>
應付所得稅	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ 59,806</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 10,465	\$ 14,742
備抵評價金額－流動	(2,834)	(2,675)
合計	<u>\$ 7,631</u>	<u>\$ 12,067</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 1,250	\$ 1,250
遞延所得稅負債－非流動	(49,369)	(48,084)
合計	<u>(\$ 48,119)</u>	<u>(\$ 46,834)</u>

3. 民國97年及96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>97年12月31日</u>		<u>96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：				
兌換(利益)損失	(\$ 11,563)	(\$ 2,891)	\$ 5,604	\$ 1,401
存貨呆滯損失	30,752	7,688	31,839	7,960
呆帳損失	22,675	5,668	21,936	5,349
其他	-	-	131	32
備抵評價		(2,834)		(2,675)
		<u>\$ 7,631</u>		<u>\$ 12,067</u>
非流動項目：				
固定資產減損損失	\$ 5,000	\$ 1,250	\$ 5,000	\$ 1,250
投資收益	(185,176)	(46,294)	(180,036)	(45,009)
退休金財稅差	(12,300)	(3,075)	(12,300)	(3,075)
		<u>(\$ 48,119)</u>		<u>(\$ 46,834)</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95年度，尚無行政救濟之情事。

5. 截至民國97年12月31日止，所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ -</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。

(十六)每股盈餘

	97 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	\$248,234	\$188,153			
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	\$248,234	\$188,153	82,032	\$ 3.03	\$ 2.29

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。

	96		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>\$ 347,531</u>	<u>\$ 259,409</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$ 347,531	\$ 259,409	79,680	\$ 4.36	\$ 3.26	
具稀釋作用之潛						
在普通股之影響						
員工認股權	-	-	763			
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>\$ 347,531</u>	<u>\$ 259,409</u>	<u>80,443</u>	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 3.22</u>	

(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	97		年		度	
	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>			

性 質 別	96 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	\$ 80,856	\$ 106,330	\$ 187,186
勞健保費用	6,200	6,610	12,810
退休金費用	3,574	16,908	20,482
其他用人費用(註)	8,940	6,540	15,480
折舊費用	54,576	6,457	61,033
攤銷費用	<u>6,007</u>	<u>4,216</u>	<u>10,223</u>
合 計	<u>\$ 160,153</u>	<u>\$147,061</u>	<u>\$ 307,214</u>

註：其他用人費用包含伙食費及職工福利。

(以下空白)

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

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	97 年 度		96 年 度	
	佔本公司 銷貨收入淨額		佔本公司 銷貨收入淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
株式會社大真空	\$ 633,948	16	\$ 720,676	18
DAISHINKU (HK)	26,125	1	58,821	1
DAISHINKU (SHANGHAI)	20,894	1	27,618	1
KDS-LA	20,502	1	20,191	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	17,620	-	12,961	-
加高電子(泰國)	3,772	-	1,245	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	1,293	-	1,773	-
	<u>\$ 724,154</u>	<u>19</u>	<u>\$ 843,285</u>	<u>21</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 DAISHINKU(SHANGHAI)、加高電子(泰國)、KDS-LA、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE) 及 DAISHINKU(DEUTSCHLAND)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：

	97 年 度		96 年 度	
	佔本公司 進貨淨額之		佔本公司 進貨淨額之	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
株式會社大真空	\$1,397,254	41	\$ 1,540,793	48
加高電子(深圳)	823,718	24	723,876	22
加高電子(泰國)	490,021	15	498,108	15
DAISHINKU (HK)	3,352	-	-	-
P. T. KDS	-	-	28,592	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	-	-	87	-
	<u>\$2,714,345</u>	<u>80</u>	<u>\$ 2,791,456</u>	<u>86</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 P. T. KDS、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)、加高電子(泰國)及加高電子(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。

(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. 佣金收入(表列「營業外收入及利益-什項收入」)：

	<u>代購項目</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
加高電子(泰國)	原物料、零件及機器設備	\$ 15,610	\$ 6,325
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	3,226	4,522
		<u>\$ 18,836</u>	<u>\$ 10,847</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約為月結後60~180天。

4. 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業費用 總額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業費用 總額百分比</u>
株式會社大真空	<u>\$ 1,883</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,525</u>	<u>3</u>

5. 佣金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業費用 總額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業費用 總額百分比</u>
KDS-LA	\$ 8,861	3	\$ 2,122	1
DAISHINKU(SINGAPORE)	13	-	-	-
	<u>\$ 8,874</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,122</u>	<u>1</u>

5. 應收帳款：

	97年12月31日		96年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
株式會社大真空	\$ 57,359	5	\$ 98,081	9
DAISHINKU (SINGAPORE)	5,166	1	5,508	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	4,942	1	10,139	1
DAISHINKU (HK)	4,936	-	13,235	1
加高電子(泰國)	3,387	-	287	-
KDS-LA	2,084	-	7,069	1
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	68	-	794	-
	77,942	7	135,113	12
減：備抵呆帳	(745)	-	(1,355)	-
	<u>\$ 77,197</u>	<u>7</u>	<u>\$ 133,758</u>	<u>12</u>

6. 其他應收款：

	97年12月31日	96年12月31日
加高電子(深圳)(註2)	\$ 92,514	\$ 103,063
加高電子(泰國)(註2)	23,099	107,305
株式會社大真空(註1)	77	278
DAISHINKU(HK)	4	-
	<u>\$ 115,694</u>	<u>\$ 210,646</u>

註1：主係為研發樣品之相關費用。

註2：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。

7. 應付帳款：

	97年12月31日		96年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
株式會社大真空	\$ 313,282	46	\$ 451,150	58
加高電子(深圳)	172,897	25	123,374	16
加高電子(泰國)	93,802	14	66,207	8
DAISHINKU (HK)	1,523	-	-	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	902	-	-	-
P. T. KDS	-	-	234	-
	<u>\$ 582,406</u>	<u>85</u>	<u>\$ 640,965</u>	<u>82</u>

8. 應付費用：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
株式會社大真空(註)	\$ 4,915	\$ 7,533
KDS-LA	2,731	535
DAISHINKU(SHANGHAI)	1,997	2,440
加高電子(深圳)	412	-
DAISHINKU(SINGAPORE)	3	-
	<u>\$ 10,058</u>	<u>\$ 10,508</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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司應付權利金分別為 \$2,509 及 \$6,154。另，民國 97 年度及 96 年度之權利金支出分別為 \$1,883 及 \$7,525。

9. 其他應付款(表列「其他金融負債-流動」)：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
株式會社大真空	\$ 509	\$ 2,654

10. 資金融通情形：

應收關係人款項(表列「其他應收款-關係人」)：

	<u>97 年</u>		<u>度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
加高電子(維京)	\$ 6,922(註)	-	未計息	\$ -
	<u>96 年</u>		<u>度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
加高電子(維京)	\$ 6,922(註)	\$ 6,922(註)	未計息	\$ -

註：等同於 US\$200 仟元。

11. 固定資產：

(1) 購置固定資產

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
株式會社大真空	\$ 39,845	\$ 25,680

(2) 處分固定資產

		<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	\$ 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>

		<u>96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	\$ 6,021	\$ 5,374	\$ 647
加高電子(泰國)	機器設備	8,401	7,964	437
		<u>\$ 14,422</u>	<u>\$ 13,338</u>	<u>\$ 1,084</u>

12. 背書保證：

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項。

13 董事、監察人、總經理、副總經理及助理副總等主要管理階層薪酬資訊

	<u>97年 度</u>		<u>96年 度</u>	
薪資	\$	7,471	\$	25,247
獎金		2,200		2,710
業務執行費用		480		260
盈餘分配項目		<u>4,259</u>		<u>4,536</u>
合計	<u>\$</u>	<u>14,410</u>	<u>\$</u>	<u>32,753</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97年及96年12月31日止，本公司資產提供擔保之帳面價值如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	358	40	短期借款
質押定期存款	12,236	16,889	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	5,000	3,000	長期借款
固定資產(未折減餘額)			
土地	126,555	126,555	短期借款、長期借款
房屋	113,360	116,904	短期借款、長期借款
機器設備	-	37,754	長期借款
	<u>\$ 257,509</u>	<u>\$ 301,142</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年及96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97年及96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\$199,465及\$104,209，尚未付款金額分別為\$48,465及\$54,886。

(三)為關係人背書保證明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
加高電子(深圳)有限公司	US\$ 12,500仟元	US\$ 11,500仟元
加高電子(泰國)有限公司	7,878仟元	3,370仟元
合計	<u>US\$ 20,378仟元</u>	<u>US\$ 14,870仟元</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	97 年 12 月 31 日			96 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	\$ 1,312,262	\$ -	\$ 1,312,262	\$ 1,547,370	\$ -	\$ 1,547,370
公平價值變動列入損益之金融資產-流動						
交易目的金融資產						
受益憑證	-	-	-	15,000	15,005	-
其他金融資產-非流動	6,749	-	6,656	4,982	-	4,855
小計	<u>\$ 1,319,011</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,318,918</u>	<u>\$ 1,567,352</u>	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 1,552,225</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,130,053	\$ -	\$ 1,130,053	\$ 1,378,495	\$ -	\$ 1,378,495
長期借款	304,983	-	304,983	269,625	-	269,625
小計	<u>\$ 1,435,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,435,036</u>	<u>\$ 1,648,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,648,120</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	\$ 564	\$ -	\$ 564	\$ 47	\$ -	\$ 47

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、應付票據-關係人、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) 本公司民國 97 年及 96 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\$79,957 及\$81,534;具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$627,313 及\$631,128。
- (三) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日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\$1,921 及\$2,142;利息費用總額分別為\$23,319 及\$24,219。
- (四) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日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\$1,789 及金融資產評價損失\$1,301。
- (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. 金融商品

項	目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ -	\$ 15,000

(1) 市場風險

本公司投資之受益憑證受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

項	目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據淨額		\$ 9,687	\$ 10,237
應收帳款淨額		972,226	971,313
應收帳款-關係人淨額		77,197	133,758
		<u>\$ 1,059,110</u>	<u>\$ 1,115,308</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。

3. 其他金融資產

項	目	97年12月31日	96年12月31日
其他金融資產		\$ 259,901	\$ 437,044

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。

4. 借 款

項	目	97年12月31日	96年12月31日
短期借款		\$ 51,698	\$ 153,695
一年或一營業週期內到期長期負債		270,632	207,808
長期借款		304,983	269,625
		\$ 627,313	\$ 631,128

(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97年及96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\$6,273及\$6,311。

5. 其他金融負債

項	目	97年12月31日	96年12月31日
其他金融負債		\$ 807,723	\$ 1,016,992

其他金融負債係包含應付票據、應付票據-關係人、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。

6. 衍生性金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產：			
帳面價值		\$ 564	\$ 47
預售遠期外匯合約		US\$ 700 仟元	US\$ 1,800仟元
約定匯率		33.433~33.5	32.335~32.497
結清日		98.01.05~98.01.12	97.01.07~97.01.18

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。

7. 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均為保證金額。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

茲就民國97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：

編號	貸出資金		往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
	之公司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
0	加高電子 (股)公司	加高電子 (維京) (股)公司	其他應收款 —關係人	\$ 6,922 (=US\$200仟元)	\$ -	未計息	短期融通資金	無此情事	註1	\$ -	無	-	註2	註3

註1：本公司資金貸予加高電子(維京)(股)公司，作為該公司替加高電子(深圳)有限公司之借款擔保。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，對企業個別貸與他人之金額以不超過本公司淨值30%為限，故限額為\$563,735。

註3：依本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以本公司淨值40%為限，故限額為\$751,647。

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	
		公司名稱	關 係					淨值之比率	背書保證最高限額
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	21.85%	註2
0	加高電子(股) 公司	加高電子(泰國) 有限公司	註4	註2	US\$ 7,878仟元	US\$ 7,878仟元	無此情事	13.77%	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\$1,879,117。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		發行人之關係	與有價證券 帳列科目	期 末				
	種類	名稱			(單位)數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	備註
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	\$ 390,001	98.21%	\$ 409,960	-
	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司	本公司用以轉投資	採權益法之長期股權投資	15,565	597,709	100%	613,871	-
	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 大陸之第三地公司	1,800	68,240	10%	68,240	-
						<u>\$ 1,055,950</u>		<u>\$ 1,092,071</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	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)	(\$ 633,948)	(16%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 57,359	5%	
			進貨	1,397,254	41%	約為月結後90~120天	-	-	(313,282)	(46%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	490,021	15%	約為月結後60~90天	-	-	(93,802)	(14%)	
	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	823,718	24%	約為月結後60~90天	-	-	(172,897)	(25%)	

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：無。

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

茲就民國97年度轉投資事業相關資訊揭露如下：

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 仟股數	比率	帳面價值	被投資公司 本期認列之		
				本期期末	上期期末				本期損益	投資損益	備註
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%	\$ 390,001	\$ 31,042	\$ 23,515	(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%	597,709 (	14,723) (	16,694) (	(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	1,800 (=US\$1,800)	10%	68,240 (	16,805) (	1,681) (=US\$2,080) (=US\$533)	(=US\$53)
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\$18,653	(US\$533)	(US\$480)	
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\$18,872	(US\$428)	(US\$428)	
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\$1,843	(US\$105)	(US\$105)	

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。

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	公司名稱	關係	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	
								佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	加高電子(維京)(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	母子公司	註1	US\$ 2,000仟元	-	無	9.63%	註1

註1：依加高電子(維京)(股)公司背書保證作業程序規定，對外背書保證之限額以加高電子(維京)(股)公司最近期經會計師簽證之淨值為限，限額為US\$20,759。

3. 期末持有有價證券情形：

美金：仟元

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					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\$18,653	90%	US\$18,679	-
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\$18,872	100%	US\$18,872	-
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\$1,843	100%	US\$1,843	-

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者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨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	母子公司	(銷貨)	(\$ 490,021)	(97%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 93,802	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)	(\$ 823,718)	(92%)	約月結後60~90天	-	-	172,897	95%	

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(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\$172,897	5.67	無此情事	無此情事	\$ 172,897	-

9. 從事衍生性商品交易：本公司97年度透過第三地轉投資大陸之公司-加高電子(深圳)有限公司，從事遠期外匯之衍生性金融商品產生之已實現淨損失為\$1,290，截至民國97年12月31日止，已無未結清之衍生性金融商品。

(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	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
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%	(\$ 13,485) (=US\$ 428仟元)	\$ 619,015 (=US\$ 18,872仟元)	\$ -
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)	-	-	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	100%	(3,309) (=US\$ 105仟元)	60,436 (=US\$ 1,843仟元)	-

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
加高電子(深圳)有限公司	\$ 528,465 (US 15,563仟元)	\$ 528,533 (US 15,565仟元)	\$ 1,127,470
加高電子(蘇州)有限公司	58,895 (US 1,800仟元)	121,062 (US 3,700仟元)	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之60%。

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

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

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」)

	<u>代 購 項 目</u>	<u>97 年 度</u>
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	<u>\$ 3,226</u>

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

	<u>97 年 12 月 31 日</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 92,514</u>

(4) 應付帳款

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司	
	應付帳款	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 172,897</u>	<u>25</u>

(5) 應付費用

	<u>97 年 12 月 31 日</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 412</u>

(6) 處分固定資產

	<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(一)之2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 97 年及 96 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97年度及96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>97年度</u>	<u>96年度</u>
東北亞	\$ 633,948	\$ 720,676
美洲	45,743	36,697
東南亞	407,856	639,285
大陸地區	2,194,796	2,025,464
其他	2,688	3,966
	<u>\$ 3,285,031</u>	<u>\$ 3,426,088</u>

(四)重要客戶資訊

民國97年度及96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：

<u>客戶名稱</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收入 淨額比率</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收入 淨額比率</u>
甲	\$ 633,948	16	\$ 720,676	18
乙	584,388	15	183,611	5
	<u>\$ 1,218,336</u>	<u>31</u>	<u>\$ 904,287</u>	<u>23</u>

附錄二

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

本公司民國九十七年度(自民國 97 年 1 月 1 日至民國 97 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 八 年 三 月 三 十 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003294 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，加高電子股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函有關「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。

資 誠 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

王振東

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
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0970018918 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 日

加高電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	97年12月31日		96年12月31日			97年12月31日		96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))	\$ 228,495	6	\$ 265,932	7	2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 361,718	9	\$ 362,687	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	564	-	15,047	-	2130 應付票據-關係人(附註五(二))	1,649	-	15,851	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	9,687	-	10,237	-	2140 應付帳款	204,139	5	269,314	7
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	977,288	25	979,061	26	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	333,823	9	486,145	13
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	73,810	2	133,471	3	2160 應付所得稅(附註四(十四))	11,155	-	59,806	2
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	81	-	278	-	2170 應付費用(附註五(二))	118,975	3	123,959	3
1190 其他金融資產-流動(附註六)	51,916	1	64,318	2	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	23,969	1	74,439	2
120X 存貨(附註四(五))	534,191	13	512,309	13	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)及六)	361,984	9	247,081	6
1280 其他流動資產(附註四(十四))	23,048	1	22,233	1	2280 其他流動負債(附註四(八))	1,669	-	2,454	-
11XX 流動資產合計	1,899,080	48	2,002,886	52	21XX 流動負債合計	1,419,081	36	1,641,736	43
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	24,824	1	31,045	1	長期負債				
固定資產(附註四(六)、五(二)及六)					2420 長期借款(附註四(八)及六)	609,677	15	341,829	9
成本					2446 應付租賃款-非流動(附註四(八))	903	-	2,076	-
1501 土地	129,643	3	129,643	3	24XX 長期負債合計	610,580	15	343,905	9
1521 房屋及建築	256,202	7	256,087	7	其他負債				
1531 機器設備	2,080,748	52	1,777,708	46	2810 應計退休金負債(附註四(九))	20,200	1	6,400	-
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))	48,119	1	46,834	1
1551 運輸設備	8,632	-	9,647	-	28XX 其他負債合計	68,319	2	53,234	1
1561 辦公設備	43,707	1	47,823	1	2XXX 負債總計	2,097,980	53	2,038,875	53
1611 租賃資產	5,027	-	5,027	-	股東權益				
1631 租賃改良	109,194	3	94,020	3	母公司股東權益				
1681 其他設備	210,587	5	220,029	6	股本(附註一及四(十))				
15XY 成本及重估增值	2,881,128	72	2,577,372	67	3110 普通股股本	812,338	20	808,300	21
15X9 減：累計折舊	(1,007,906)	(25)	(844,687)	(22)	資本公積(附註四(十一)(十二))				
1599 減：累計減損	(5,000)	(-)	(5,000)	(-)	3211 普通股溢價	439,850	11	437,293	12
1670 未完工程及預付設備款	153,666	4	32,946	1	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
15XX 固定資產淨額	2,021,888	51	1,760,631	46	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
無形資產					3271 員工認股權	2,610	-	3,291	-
1780 其他無形資產	19,196	-	17,025	-	保留盈餘(附註四(十三))				
17XX 無形資產合計	19,196	-	17,025	-	3310 法定盈餘公積	101,798	3	75,857	2
其他資產					3320 特別盈餘公積	-	-	8,131	-
1880 其他資產-其他(附註四(九))	19,581	-	21,460	1	3350 未分配盈餘	393,942	10	394,254	10
18XX 其他資產合計	19,581	-	21,460	1	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	86,028	2	17,594	1
					3610 少數股權	7,472	-	6,901	-
					3XXX 股東權益總計	1,886,589	47	1,794,172	47
1XXX 資產總計	\$ 3,984,569	100	\$ 3,833,047	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 3,984,569	100	\$ 3,833,047	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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97年及96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				
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 796,538	\$ 474,510	\$ 54,153	\$ 12,547	\$ 311,441	(\$)	\$ 6,182	\$ 1,647,240
員工認股權憑證轉換股本	11,762	5,646	-	-	-	-	-	17,408
員工認股權	-	2,979	-	-	-	-	-	2,979
民國95年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,704	-	(21,704)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,416)	4,416	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(12,745)	-	(12,745)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,186)	-	(3,186)	-
現金股利	-	-	-	-	(143,377)	-	(143,377)	-
96年度合併總損益	-	-	-	-	259,409	-	652	260,061
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	25,725
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	67	67
96年12月31日餘額	<u>\$ 808,300</u>	<u>\$ 483,135</u>	<u>\$ 75,857</u>	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ 394,254</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 6,901</u>	<u>\$ 1,794,172</u>
97 年 度								
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)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,413)	-	(3,413)	-
現金股利	-	-	-	-	(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>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 188,709	\$ 260,061
少數股權淨利	(556)	(652)
調整項目		
呆帳損失	715	4,906
存貨跌價及呆滯損失	26,410	30,374
處分固定資產損失(利益)	(692)	1,167
折舊費用	216,800	197,245
各項攤提	19,130	13,888
遞延所得稅淨變動數	5,721	(3,892)
酬勞成本-員工認股權憑證	(681)	2,979
資產及負債科目之變動		
應收票據	555	(3,500)
應收帳款	443	(90,025)
應收帳款-關係人	60,271	(50,339)
其他應收款-關係人	197	(278)
其他金融資產-流動	12,402	3,575
存貨	(48,292)	8,549
其他流動資產	(5,251)	1,241
應付票據-關係人	(14,202)	15,851
應付帳款	(65,175)	2,070
應付帳款-關係人	(152,322)	73,589
應付所得稅	(48,651)	15,929
應付費用	(4,984)	11,605
其他金融負債-流動	23,847	-
其他流動負債	(737)	(1,977)
應計退休金負債	13,800	(2,600)
營業活動之淨現金流入	<u>227,457</u>	<u>489,766</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-流動減少(增加)	14,483	(15,047)
其他金融資產-非流動減少(增加)	6,221	(21,495)
購置固定資產	(461,414)	(307,500)
處分固定資產價款	2,649	5,288
其他無形資產增加	-	(17,025)
其他資產-其他增加	(19,422)	(9,833)
投資活動之淨現金流出	<u>(457,483)</u>	<u>(365,612)</u>

(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97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 969)	(\$ 55,277)
應付短期票券減少	-	(19,985)
長期借款增加	382,751	99,766
員工認股權憑證行使	6,594	17,408
支付員工紅利	(13,652)	(12,745)
支付董監酬勞	(3,413)	(3,186)
支付現金股利	(153,590)	(143,377)
融資活動之淨現金流入(流出)	217,721	(117,396)
匯率影響數	(25,132)	21,009
本期現金及約當現金(減少)增加	(37,437)	27,767
期初現金及約當現金餘額	265,932	238,165
期末現金及約當現金餘額	\$ 228,495	\$ 265,932
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
1. 本期支付利息	\$ 43,123	\$ 49,221
減：資本化利息	(879)	(47)
不含資本化利息之支出	\$ 42,244	\$ 49,174
2. 本期支付所得稅	\$ 102,998	\$ 76,101
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增添	\$ 407,253	\$ 355,679
加：期初應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	74,317	25,922
加：期初應付租賃款	3,030	3,246
減：期末應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	(21,377)	(74,317)
減：期末應付租賃款	(1,809)	(3,030)
本期支付現金	\$ 461,414	\$ 307,500
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年或一營業週期內到之長期負債	\$ 361,984	\$ 247,081

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王國華、王振東會計師民國九十八年三月三十日查核報告。

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97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

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(以下簡稱「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97年及96年12月31日止，額定資本額均為\$1,000,000(含保留3,000仟股供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本總額分別為\$812,338及\$808,300，分為81,234仟股及80,830仟股，每股面額均為新台幣\$10元，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. 截至民國97年及96年12月31日止，母公司及子公司之員工人數分別為1,457人及1,971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>97年12月31日</u>	<u>96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製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。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) 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。

母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。

(五)外幣交易

1. 母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。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

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。

(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

採永續盤存制，存貨係以實際成本為入帳基礎，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，在途存貨、原物料及半成品以重置成本為市價，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(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. 母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	1~10 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

無形資產係加高電子(蘇州)有限公司之土地使用權，採直線法攤銷，攤銷年限為 50 年。

(十二)遞延資產

遞延資產主係模具及電腦軟體成本，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。
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

母公司對於員工認權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃採

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

母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

員工分紅及董監酬勞

母公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少\$9,591，每股盈餘減少\$0.12。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 925	\$ 678
約當現金(註)	-	49,961
活期存款	188,001	159,736
支票存款	9,352	11,811
定期存款	<u>30,217</u>	<u>43,746</u>
	<u>\$ 228,495</u>	<u>\$ 265,932</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

<u>項 目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 15,000
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	<u>564</u>	<u>47</u>
合計	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 15,047</u>

請參閱附註十(六)衍生性金融商品。

1. 母公司及子公司於民國97年認列評價淨利益為\$499及民國96年認列評價淨損失為\$1,301。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	合約金額		合約金額	
金融商品	(名目本金)	到期日	(名目本金)	到期日
遠期外匯	US\$ 700仟元	98.01.05~98.01.12	US\$ 1,800仟元	97.01.07~97.01.18

母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>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據	\$ 9,785	\$ 10,340
減：備抵呆帳	(98)	(103)
	<u>\$ 9,687</u>	<u>\$ 10,237</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款	\$ 990,596	\$ 991,985
減：備抵呆帳	(13,308)	(12,924)
	<u>\$ 977,288</u>	<u>\$ 979,061</u>

(五) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
在途存貨	\$ 20,021	\$ 26,434
原物料(含半成品)	140,384	148,496
在製品	28,018	60,647
製成品	83,988	100,960
商品	<u>313,032</u>	<u>227,306</u>
	585,443	563,843
減：備抵跌價及呆滯損失	(51,252)	(51,534)
	<u>\$ 534,191</u>	<u>\$ 512,309</u>

(六) 固定資產

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>

資 產 名 稱	96 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	256,087	(97,976)	-	158,111
機器設備	1,777,708	(584,122)	(5,000)	1,188,586
水電設備	37,388	(17,344)	-	20,044
運輸設備	9,647	(8,067)	-	1,580
辦公設備	47,823	(26,706)	-	21,117
租賃資產	5,027	(2,591)	-	2,436
租賃改良	94,020	(30,295)	-	63,725
其他設備	220,029	(77,586)	-	142,443
未完工程及預付設備款	32,946	-	-	32,946
	<u>\$ 2,610,318</u>	<u>(\$844,687)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 1,760,631</u>

1. 母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97年12月31日止，母公司及子公司未有辦理土地重估之情事。
3. 母公司及子公司民國97年度及96年度固定資產利息資本化情形如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
利息資本化前之利息總額	\$ 43,456	\$ 47,170
資本化利息之金額	<u>879</u>	<u>444</u>
資本化利率	<u>5.42%</u>	<u>5.57%</u>

4. 母公司暨子公司自民國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年及96年12月31日止，認列之累計減損均為\$5,000。

5. 租賃資產

子公司截至民國97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. 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</u>	
	<u>折算之現值</u>	<u>期 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：

	<u>97年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
	<u>應付租金及</u>	<u>應付租金及</u>
	<u>保證金現值</u>	<u>保證金總額</u>
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>
	<u>96年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
	<u>應付租金及</u>	<u>應付租金及</u>
	<u>保證金現值</u>	<u>保證金總額</u>
應付租賃款	\$ 3,030	\$ 3,436
減：一年以內到期之應付租賃款	(954)	(1,178)
長期應付租賃款	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 2,258</u>

(七)短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	\$ 338,006	\$ 342,687
信用借款	<u>23,712</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 361,718</u>	<u>\$ 362,687</u>
利率區間	<u>1.56%~6.00%</u>	<u>1.67%~6.85%</u>

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(八)長期借款/應付租賃款

(1)長期應付租賃款

<u>性質</u>	<u>期間</u>	<u>還款條件</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應付租賃款	94.12~99.12	依約定分期償還	\$ 1,809	\$ 3,030
減：一年或一營業週期內到期部 份(表列「其他流動負債」)			(906)	(954)
			<u>\$ 903</u>	<u>\$ 2,076</u>

(2)長期借款

<u>性質</u>	<u>期間</u>	<u>還款條件</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	95.08~102.11	依約定分期償還	\$ 358,482	\$ 177,477
信用借款	93.09~102.12	依約定分期償還	<u>613,179</u>	<u>411,433</u>
			971,661	588,910
減：一年或一營業週期內到期長期借款			(361,984)	(247,081)
			<u>\$ 609,677</u>	<u>\$ 341,829</u>
利率區間			<u>2.33%~6.00%</u>	<u>2.65%~6.00%</u>

1. 截至民國97年及96年12月31日止，母公司因借款所開立之保證票據分別為\$39,600及\$194,860。

2. 上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(九)退休金計劃

1. 母公司依據「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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折現率	3.00%	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	3.00%	3.00%

(2)民國97年及96年12月31日母公司之提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 693)	(\$ 570)
非既得給付義務	(29,269)	(31,976)
累積給付義務	(29,962)	(32,546)
未來薪資增加之影響數	(22,017)	(19,744)
預計給付義務	(51,979)	(52,290)
退休基金資產公平價值	<u>59,876</u>	<u>60,146</u>
提撥狀況	7,897	7,856
未認列過渡性淨資產	(5,145)	(5,659)
未認列退休金損益	<u>2,044</u>	<u>2,336</u>
預付退休金(表列「其他資產-其他」)	<u>\$ 4,796</u>	<u>\$ 4,533</u>

(3)民國97年度及96年度母公司之淨退休金成本如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 1,589	\$ 1,535
利息成本	1,569	1,420
退休基金資產預期報酬	(1,820)	(1,762)
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>\$ 823</u>	<u>\$ 678</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，母公司依據「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。母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。母公司於民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 6,660 及 \$ 6,004。
3. 母公司自民國 95 年 7 月份起，提列專業經理人之退休金，母公司於民國 97 年及 96 年度依上開退休辦法認列之退休金成本均為 \$13,800，截至 97 年及 96 年 12 月 31 日止，母公司帳列之專業經理人退休金餘額分別為 \$20,200 及 \$6,400 (表列「應計退休金負債」項下)。
4. 加高電子(深圳)及加高電子(蘇州)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 97 年度及 96 年度加高電子(深圳)及加高電子(蘇州)有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,387 及 \$971。

(十)股本

1. 母公司自民國 96 年 10 月 16 日起，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 96 年 12 月 23 日止，轉換新股 1,176 仟股 (增資基準日為民國 96 年 12 月 24 日)，增資後實收資本額為 \$808,300。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 1 月 8 日辦理變更登記完竣。
2. 母公司於民國 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。
3. 母公司於民國 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。

4. 母公司於民國 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。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 母公司於民國 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. 母公司酬勞性員工認股權計劃於民國 97 年度及 96 年度認列之酬勞成本及資本公積-員工認股權分別為 \$623 及 \$2,979。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. 母公司於民國 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：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
股利率	58.28%(註1)	63.38%(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	1.5年	2.5年

註1：係依 97 及 96 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，母公司預期無重大變動。

4. 母公司於民國97年及96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	97 年 度		96 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	1,292	\$ 14.8	2,468	\$ 16.6
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	(404)	-	(1,176)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>888</u>	12.9(註2)	<u>1,292</u>	14.8(註1)
期末可行使之認股				
選擇權	<u>888</u>		<u>58</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：係行使價格扣除民國95年度盈餘分配之現金股利\$1.8元。

註2：係行使價格扣除民國96年度盈餘分配之現金股利\$1.9元。

註3：係給與日之員工認股權評量報告數字，母公司預期無重大變動。

5. 截至民國97年及96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：

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

96 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)
\$ 14.80	1,292	2.5年	\$ 14.80	58	\$ 14.80

(十二)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97年及96年12月31日止，母公司資本公積之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
普通股溢價(註1、註2、註3、註4、註5)	439,850	437,293
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、註3、註4、註5、註6)	2,610	3,291
	<u>\$ 485,011</u>	<u>\$ 483,135</u>

註1：母公司於民國95年4月28日經董事會決議辦理現金增資\$82,960，每股面額為新台幣10元，以新台幣23元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$101,848。該項增資案業於民國95年4月18日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證一字第0950113055號函核准生效，並於民國95年6月9日辦理變更登記完竣。

- 註 2：母公司於民國 96 年第 4 季(自民國 96 年 10 月 16 日起)，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股增資\$11,762，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.80 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$9,445(其中\$3,799 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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 0940140149 號函核准生效，並於民國 97 年 1 月 8 日辦理變更登記完竣。
- 註 3：母公司於民國 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增資\$70，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$57(其中\$23 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。
- 註 4：母公司於民國 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增資\$359，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$287(其中\$115 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。
- 註 5：母公司於民國 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增資\$3,609，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$2,213(其中\$1,166 係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。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。
- 註 6：請參閱附註四(十一)之說明。

(十三)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，母公司於民國 97 年度及 96 年度分別提列法定盈餘公積 \$25,941 及 \$21,704。

2. 依公司章程規定，母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。

母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. 母公司於民國97年6月19日及96年6月20日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,941		\$ 21,704	
現金股利	153,590	\$ 1.9	143,377	\$ 1.8
董監事酬勞	3,413		3,186	
員工現金紅利	<u>13,652</u>		<u>12,745</u>	
合計	<u>\$ 196,596</u>		<u>\$ 181,012</u>	

上述民國96年度盈餘分配情形與母公司民國97年3月25日之董事會提議並無差異。

4. 母公司於民國97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. 母公司民國97年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$ 9,112及\$ 3,540，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)。母公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 截至民國97及96年12月31日止，母公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96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	\$ 188,153	\$ 259,409
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>205,789</u>	<u>134,845</u>
	<u>\$ 393,942</u>	<u>\$ 394,254</u>

7. 母公司截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$111,164 及 \$70,781，母公司民國 96 及 95 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 31.87% 及 29.11%。本公司民國 97 年度預計股東可扣抵稅額比率為 31.05%，由於母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，母公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 67,502	\$ 99,868
永久性差異等之所得稅影響數	(11,671)	(6,909)
未分配盈餘加徵10%	6,281	3,603
投資抵減之所得稅影響數	(5,477)	(5,216)
遞延所得稅淨變動數	5,721	(3,892)
分離課稅稅額	25	-
以前年度所得稅(高)低估數	<u>(2,288)</u>	<u>684</u>
所得稅費用	60,093	88,138
遞延所得稅淨變動數	(5,721)	3,892
以前年度所得稅高(低)估數	2,288	(684)
分離課稅稅額	(25)	-
預付所得稅	<u>(45,480)</u>	<u>(31,540)</u>
應付所得稅	<u>\$ 11,155</u>	<u>\$ 59,806</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 10,465	\$ 14,742
備抵評價金額－流動	(2,834)	(2,675)
合計	<u>\$ 7,631</u>	<u>\$ 12,067</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 1,250	\$ 1,250
遞延所得稅負債－非流動	(49,369)	(48,084)
合計	<u>(\$ 48,119)</u>	<u>(\$ 46,834)</u>

3. 民國97年及96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>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
流動項目：				
兌換(利益)損失	(\$ 11,563)	(\$ 2,891)	\$ 5,604	\$ 1,401
存貨呆滯損失	30,752	7,688	31,839	7,960
呆帳損失	22,675	5,668	21,936	5,349
其他	-	-	131	32
備抵評價		<u>(2,834)</u>		<u>(2,675)</u>
		<u>\$ 7,631</u>		<u>\$ 12,067</u>
非流動項目：				
固定資產減損損失	\$ 5,000	\$ 1,250	\$ 5,000	\$ 1,250
投資收益	(185,176)	(46,294)	(180,036)	(45,009)
退休金財稅差	(12,300)	<u>(3,075)</u>	(12,300)	<u>(3,075)</u>
		<u>(\$ 48,119)</u>		<u>(\$ 46,834)</u>

4. 截至查核報告日止，母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95年度，尚無行政救濟之情事。

5. 截至民國97年12月31日止，母公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ -</u>	-

6. 母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(母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. 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。
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(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。
9. 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。

(十五)每股盈餘

	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	\$248,234	\$188,153				
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	\$248,234	\$188,153	82,032	\$ 3.03	\$ 2.29	

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。

	96		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>\$ 347,531</u>	<u>\$ 259,409</u>				
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$347,531	\$259,409	79,680	\$ 4.36	\$ 3.26	
<u>具稀釋作用之潛</u>						
<u>在普通股之影響</u>						
員工認股權	-	-	763			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛						
<u>在普通股之影響</u>	<u>\$ 347,531</u>	<u>\$ 259,409</u>	<u>80,443</u>	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 3.22</u>	

(十六) 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	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	<u>13,622</u>	<u>5,508</u>	<u>19,130</u>
合 計	<u>\$ 455,539</u>	<u>\$ 171,537</u>	<u>\$ 627,076</u>

性 質 別	96 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	\$ 212,133	\$ 120,269	\$ 332,402
勞健保費用	9,027	6,898	15,925
退休金費用	4,355	17,098	21,453
其他用人費用(註)	10,965	7,404	18,369
折舊費用	190,538	6,707	197,245
攤銷費用	<u>6,007</u>	<u>7,881</u>	<u>13,888</u>
合 計	<u>\$ 433,025</u>	<u>\$ 166,257</u>	<u>\$ 599,282</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
楊瑞祥	本公司之董事長之二等親
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

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 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	\$ 633,948	16	\$ 720,676	18
DAISHINKU (HK)	26,125	1	58,821	1
DAISHINKU (SHANGHAI)	20,894	1	27,618	1
KDS-LA	20,502	-	20,191	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	17,620	-	12,961	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	1,293	-	1,773	-
	<u>\$ 720,382</u>	<u>18</u>	<u>\$ 842,040</u>	<u>20</u>

(1) 母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) 母公司銷貨予關係人 DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)、KDS-LA、DAISHINKU(DEUTSCHLAND) 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) 母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：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	估進貨淨額		估進貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>之百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>之百分比</u>
株式會社大真空	\$ 1,497,351	55	\$ 1,638,671	62
P. T KDS	8,925	1	28,772	1
DAISHINKU (HK)	3,352	-	-	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	-	-	87	-
	<u>\$ 1,509,628</u>	<u>56</u>	<u>\$ 1,667,530</u>	<u>63</u>

(1) 母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) 母公司向關係人 P. T KDS、DAISHINKU(SINGAPORE) 及 DAISHINKU(HK) 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) 母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. 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	估營業費用		估營業費用	
	<u>金 額</u>	<u>總額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>總額百分比</u>
株式會社大真空	<u>\$ 2,202</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,256</u>	<u>3</u>

4. 佣金支出(表列「營業費用-推銷費用」)：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	估營業費用		估營業費用	
	<u>金 額</u>	<u>總額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>總額百分比</u>
KDS-LA	\$ 8,861	3	\$ 2,122	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	580	-	1,079	-
	<u>\$ 9,441</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,201</u>	<u>1</u>

5. 應收帳款：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	估應收帳款		估應收帳款	
	金 額	總額百分比	金 額	總額百分比
株式會社大真空	\$ 57,359	5	\$ 98,081	9
DAISHINKU (SINGAPORE)	5,166	1	5,508	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	4,942	1	10,139	1
DAISHINKU (HK)	4,936	-	13,235	1
KDS-LA	2,084	-	7,069	1
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	68	-	794	-
	74,555	7	134,826	12
減：備抵呆帳	(745)	-	(1,355)	-
	<u>\$ 73,810</u>	<u>7</u>	<u>\$ 133,471</u>	<u>12</u>

6. 其他應收款(表列「其他金融資產-流動」)：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
株式會社大真空(註)	\$ 77	\$ 278
DAISHINKU(HK)	4	-
	<u>81</u>	<u>\$ 278</u>

註：主係為研發樣品之相關費用。

7. 應付帳款：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	估應付帳		估應付帳	
	金 額	款百分比	金 額	款百分比
株式會社大真空	\$ 329,160	61	\$ 485,911	64
P. T KDS	2,238	1	234	-
DAISHINKU (HK)	1,523	-	-	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	902	-	-	-
	<u>\$ 333,823</u>	<u>62</u>	<u>\$ 486,145</u>	<u>64</u>

8. 應付費用：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
株式會社大真空(註)	\$ 4,929	\$ 7,680
DAISHINKU (SHANGHAI)	1,997	2,440
KDS-LA	2,731	535
DAISHINKU (SINGAPORE)	15	107
	<u>\$ 9,672</u>	<u>\$ 10,762</u>

註：母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，母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，則母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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，母公司及子公司應付權利金分別為 \$2,523 及 \$6,301。另，民國 97 年度及 96 年度之權利金支出分別為 \$2,202 及 \$8,256。

9. 其他應付款(表列「其它金融資產-流動」)：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
株式會社大真空	\$ 509	\$ 2,654

10. 購置固定資產：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
株式會社大真空	\$ 39,845	\$ 25,680

11. 關係人提供銀行借款之背書保證

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
楊瑞祥(註)	US\$ -	US\$ 2,000,000
楊瑞陽(註)	US\$ 6,000,000	US\$ 2,000,000

註：係開立本票 US\$2,000,000 提供保證。

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。

12. 董事、監察人、總經理、副總經理及助理副總等主要管理階層薪酬資訊

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
薪資	\$	8,753	\$	26,447
獎金		2,200		2,710
業務執行費用		480		260
盈餘分配項目		4,259		4,536
合計	\$	15,692	\$	33,953

(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97年及96年12月31日止，母公司及子公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	359	40	短期借款
質押定期存款	18,687	25,227	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	20,443	20,651	長期借款
固定資產（未折減餘額）	334,739	430,876	短期借款、長期借款
	<u>\$ 374,228</u>	<u>\$ 476,794</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年及96年12月31日止，母公司因進口貨物，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97年及96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均為\$1,275。

(三)截至民國97年及96年12月31日止，母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\$224,793及\$151,894，尚未付款金額分別為\$51,745及\$59,545。

(四)截至民國97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：

<u>期 間</u>	<u>租 金 費 用</u>
2009.01.01~2009.12.31	12,727
2010.01.01~2010.12.31	12,727
2011.01.01~2011.04.30	4,243
	<u>\$ 29,697</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	97 年 12 月 31 日			96 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	\$ 1,341,277	\$ -	\$ 1,341,277	\$ 1,453,297	\$ -	\$ 1,453,297
公平價值變動列入損益之金融資產-流動						
交易目的金融資產						
受益憑證	-	-	-	15,000	15,005	-
其他金融資產-非流動	24,824	-	24,484	31,045	-	30,255
小計	<u>\$ 1,366,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,365,761</u>	<u>\$ 1,499,342</u>	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 1,483,552</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,417,412	\$ -	\$ 1,417,412	\$ 1,639,282	\$ -	\$ 1,639,282
長期借款	609,677	-	609,677	341,829	-	341,829
小計	<u>\$ 2,027,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,027,089</u>	<u>\$ 1,981,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,981,111</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	\$ 564	\$ -	\$ 564	\$ 47	\$ -	\$ 47

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-關係人、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) 母公司及子公司民國 97 及 96 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\$188,360 及\$159,776，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,333,379 及\$951,597。
- (三) 母公司及子公司民國 97 年及 96 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\$3,310 及\$4,989；利息費用總額(含資本化利息)分別為\$43,456 及\$44,170。
- (四) 母公司及子公司於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日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\$499 及金融資產評價損失\$1,301。
- (五) 財務風險控制及避險策略
2. 母公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認母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)，使母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。母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，母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. 金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產			
受益憑證		\$ -	\$ 15,000

(1) 市場風險

母公司投資之受益憑證受市場價格變動之影響，惟母公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

母公司係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

母公司投資受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

母公司投資之受益憑證非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據淨額		\$ 9,687	\$ 10,237
應收帳款淨額		977,288	979,061
應收帳款-關係人淨額		73,810	133,471
		<u>\$ 1,060,785</u>	<u>\$ 1,122,769</u>

(1) 市場風險

母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

母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

母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

母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。

3. 其他金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
其他金融資產		<u>\$ 305,316</u>	<u>\$ 361,573</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，經母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。

4. 借 款

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
短期借款		\$ 361,718	\$ 362,687
一年或一營業週期內到期長期負債		361,984	247,081
長期借款		<u>609,677</u>	<u>341,829</u>
		<u>\$ 1,333,379</u>	<u>\$ 951,597</u>

(1) 市場風險

母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

母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

母公司及子公司民國 97 年及 96 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 \$13,334 及 \$9,516。

5. 其他金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
其他金融負債		<u>\$ 693,710</u>	<u>\$ 1,029,514</u>

其他金融負債係包含應付票據-關係人、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，經母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。

6. 衍生性金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產：			
帳面價值		\$ 564	\$ 47
預售遠期外匯合約		US\$ 700仟元	US\$ 1,800仟元
約定匯率		33.433~33.5	32.335~32.497
結清日		98.01.05~98.01.12	97.01.07~97.01.18

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，惟母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

母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

母公司之營運資金足以支應母公司之資金需求，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

母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。

子公司：截至97年及96年12月31日，已無未結清之衍生性金融商品。

(七) 母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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	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	\$ 1,055,950	\$ 982,376
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	333,097	202,476
(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	56,783	217,290
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	1,370,202	1,311,172
(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	5,140	24,340

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第二十條規定，僅揭露民國97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97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. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金		往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
	之公司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
0	加高電子 (股)公司	加高電子 (維京) (股)公司	其他應收款 —關係人	\$ 6,922 (=US\$200仟元)	\$ -	未計息	短期融 通資金	無此情事	註1	-	無	-	註2	註3

註1：母公司資金貸予加高電子(維京)(股)公司，作為該公司替加高電子(深圳)有限公司之借款擔保。

註2：依母公司資金貸與他人作業程序規定，對企業個別貸與他人之金額以不超過母公司淨值30%為限，故限額為\$563,735。

註3：依母公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以母公司淨值40%為限，故限額為\$751,647。

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	21.85%	註2
		加高電子(泰國) 有限公司	註1	註2	US\$ 7,878仟元	US\$ 7,878仟元	無此情事	13.77%	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：依母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\$1,879,117。

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	有價證券帳列科目	期	未			
	種類	名稱				仟股	帳面金額	持股比例	市價(註2)	備註
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	\$ 390,001	98.21%	\$ 409,960	-
	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司	母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	597,709	100%	613,871	-
	股票	加高電子(維京)(股)公司	母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	68,240	10%	68,240	-
						<u>\$ 1,055,950</u>		<u>\$ 1,092,071</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	票據帳款之比率	
加高電子(股)公司	株式會社大真空	母公司主要法人股東	(銷貨)	(\$ 633,948)	(16%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 57,359	5%	
			進貨	1,397,254	41%	約為月結後90~120天	-	-	(313,282)	(46%)	
	加高電子(泰國)有限公司	母公司之子公司	進貨	490,021	15%	約為月結後60~90天	-	-	(93,802)	(14%)	
加高電子(深圳)有限公司	母公司透過第三地轉投資大陸之公司		進貨	823,718	24%	約為月結後60~90天	-	-	(172,897)	(25%)	

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：無。

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「證券發行人財務報告編製準則」第二十條規定，僅揭露民國97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97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。

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%	\$ 390,001	\$ 31,042	\$ 23,515	(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%	597,709 (	14,723) (	16,694)	(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	1,800 (=US\$1,800)	10%	68,240 (	16,805) (	1,681)	(=US\$53)
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\$18,653	(US\$533)	(US\$480)	
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\$18,872	(US\$428)	(US\$428)	
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\$1,843	(US\$105)	(US\$105)	

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。

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	公司名稱	關係	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	
								佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	加高電子(維京)(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	母子公司	註1	US\$ 2,000仟元	-	無	9.63%	註1

註1：依加高電子(維京)(股)公司背書保證作業程序規定，對外背書保證之限額以加高電子(維京)(股)公司最近期經會計師簽證之淨值為限，限額為US\$20,759。

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				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\$18,653	90%	US\$18,679	-
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\$18,872	100%	US\$18,872	-
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\$1,843	100%	US\$1,843	-

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者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨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	母子公司	(銷貨)	(\$ 490,021)	(97%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 93,802	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)	(\$ 823,718)	(92%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 172,897	95%	

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		應收關係人款項期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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\$172,897	5.67	無此情事	無此情事	\$ 172,897	-

9. 從事衍生性商品交易：母公司97年度透過第三地轉投資大陸之公司-加高電子(深圳)有限公司，從事遠期外匯之衍生性金融商品產生之已實現淨損失為\$1,290，截至民國97年12月31日止，已無未結清之衍生性金融商品。

(三)大陸投資資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第二十條規定，僅揭露民國97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97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. 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		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	或間接投資之持股比例	本期認列投資利益	期末投資帳面價值	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%	(\$ 13,485) (=US\$ 428仟元)	\$ 619,015 (=US\$ 18,872仟元)	\$ -
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)	-	-	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	100%	(3,309) (=US\$ 105仟元)	60,436 (=US\$ 1,843仟元)	-

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
加高電子(深圳)有限公司	\$ 528,465 (US 15,563仟元)	\$ 528,533 (US 15,565仟元)	\$ 1,127,470
加高電子(蘇州)有限公司	58,895 (US 1,800仟元)	121,062 (US 3,700仟元)	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之60%。

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「證券發行人財務報告編製準則」第二十條規定，僅揭露民國97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97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

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
			估母公司
			進貨淨額之
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>百 分 比</u>
加高電子(深圳)	\$ 823,718		<u>24</u>

母公司向加高電子(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」)

	<u>代 購 項 目</u>	<u>97 年 度</u>
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	\$ 3,226

母公司代加高電子(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

	<u>97年12月31日</u>
加高電子(深圳)	\$ 92,514

(4) 應付帳款

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	
		估母公司
		應付帳款
	<u>金</u>	<u>額 百 分 比</u>
加高電子(深圳)	\$ 172,897	<u>25</u>

(5) 應付費用

	<u>97 年 12 月 31 日</u>
加高電子(深圳)	\$

(6) 處分固定資產

		<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(一)之2為他人背書保證。

(以下空白)

(四) 母公司及其子公司間業務關係及重要往來情形

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	母公司對曾孫公司	背書保證	US\$ 12,500仟元	依母公司背書保證作業程序	註1
1	加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對子公司	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	母公司對子公司	背書保證	US\$ 7,878仟元	依母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	母公司對曾孫公司	其他應收款 -關係人	\$ 92,514	註2	2.33%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	其他應付款 -關係人	\$ 92,514	註2	2.33%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	其他應收款 -關係人	\$ 23,099	註2	0.57%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	子公司對母公司	其他應付款 -關係人	\$ 23,099	註2	0.57%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	應付帳款 -關係人	\$ 93,802	註3	2.35%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	子公司對母公司	應收帳款 -關係人	\$ 93,802	註3	2.35%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對曾孫公司	應付帳款 -關係人	\$ 172,897	註3	4.34%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	應收帳款 -關係人	\$ 172,897	註3	4.34%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對曾孫公司	進貨	\$ 823,718	註3	20.95%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	銷貨	\$ 823,718	註3	20.95%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	進貨	\$ 490,021	註3	12.47%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 490,021	註3	12.47%

註1: 佔合併股東權益之21.77%。

註2: 母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3: 母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。

註4: 佔合併股東權益之3.48%。

註5: 佔合併股東權益之13.72%。

民國96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	母公司對曾孫公司	背書保證	US\$ 11,500仟元	依母公司背書保證作業程序	註1
1	加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對子公司	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	母公司對子公司	背書保證	US\$ 3,370仟元	依母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(維京)股份有限公司	母公司對孫公司	其他應收款 -關係人	\$ 6,922	依母公司資金貸與作業程序	0.18%
1	加高電子(維京)股份有限公司	加高電子股份有限公司	孫公司對母公司	其他應付款 -關係人	\$ 6,922	向母公司資金融通	0.18%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對曾孫公司	其他應收款 -關係人	\$ 103,063	註2	2.69%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	其他應付款 -關係人	\$ 103,063	註2	2.69%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	其他應收款 -關係人	\$ 107,305	註2	2.80%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	子公司對母公司	其他應付款 -關係人	\$ 107,305	註2	2.80%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對曾孫公司	應付帳款 -關係人	\$ 123,374	註3	3.22%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	應收帳款 -關係人	\$ 123,374	註3	3.22%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	母公司對曾孫公司	進貨	\$ 719,218	註3	17.69%
2	加高電子(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	曾孫公司對母公司	銷貨	\$ 719,218	註3	17.69%
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	進貨	\$ 497,012	註3	12.23%
3	加高電子(泰國)有限公司	加高電子股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 497,012	註3	12.23%

註1:佔合併股東權益之20.82%。

註2:母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3:母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。

註4:佔合併股東權益之3.62%。

註5:佔合併股東權益之6.10%。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

母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

母公司暨子公司民國97年度及96年度有關地區別財務資訊列示如下：

<u>97</u> 年 度	<u>泰 國</u>	<u>大 陸 地 區</u>	<u>其他國外營運 部門及國內</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 併</u>
來自母公司及合併子公司					
以外客戶之收入	\$ 14,514	\$ 27,858	\$ 3,888,694	\$ -	\$ 3,931,066
來自母公司及合併子公司收入	497,709	868,721	3,772	(1,370,202)	-
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>\$ 36,280</u>	<u>\$ 2,227</u>	<u>\$ 284,422</u>	<u>(\$ 5,140)</u>	<u>\$ 317,789</u>
利息費用					(42,577)
存貨跌價及呆滯損失					(26,410)
稅前淨利					<u>\$ 248,802</u>
可辨認資產	<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					87,213
資產合計					<u>\$ 3,984,569</u>
<u>96</u> 年 度	<u>泰 國</u>	<u>大 陸 地 區</u>	<u>其他國外營運 部門及國內</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 併</u>
來自母公司及合併子公司					
以外客戶之收入	\$ 33,458	\$ 18,336	\$ 4,013,173	\$ -	\$ 4,064,967
來自母公司及合併子公司收入	532,015	777,913	1,244	(1,311,172)	-
收入合計	<u>\$ 565,473</u>	<u>\$ 796,249</u>	<u>\$ 4,014,417</u>	<u>(\$ 1,311,172)</u>	<u>\$ 4,064,967</u>
部門損益	<u>\$ 41,556</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 400,949</u>	<u>(\$ 24,340)</u>	<u>\$ 425,299</u>
利息費用					(46,726)
存貨跌價及呆滯損失					(30,374)
稅前淨利					<u>\$ 348,199</u>
可辨認資產	<u>\$ 589,421</u>	<u>\$ 926,187</u>	<u>\$ 2,242,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,758,309</u>
公司一般資產					74,738
資產合計					<u>\$ 3,833,047</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國97年度及96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>97年度</u>	<u>96年度</u>
東北亞	\$ 633,948	\$ 720,676
美洲	45,743	36,697
東南亞	407,856	639,285
大陸地區	2,194,796	2,025,464
其他	2,688	3,966
	<u>\$ 3,285,031</u>	<u>\$ 3,426,088</u>

(四)重要客戶資訊

民國97年度及96年度收入佔損益表銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

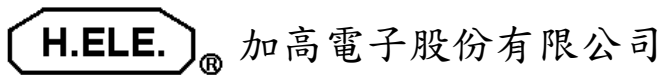
<u>客戶名稱</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收入 淨額比率</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收入 淨額比率</u>
甲	\$ 633,948	16	\$ 720,676	18
乙	584,388	15	183,611	5
	<u>\$ 1,218,336</u>	<u>31</u>	<u>\$ 904,287</u>	<u>23</u>

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>