

加高電子股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度前三季
(股票代碼 8182)

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

加高電子股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 22
	(五) 關係人交易	23 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27 ~ 28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 33	
(十一)	附註揭露事項	34 ~ 35	
	1. 重大交易事項相關資訊	34	
	2. 轉投資事業相關資訊	34	
	3. 大陸投資資訊	34	
	4. 母公司及其子公司間業務關係及重要往來情形	34 ~ 35	
(十二)	部門別財務資訊	35	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001778 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九十九年及九十八年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於加高電子股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年度前三季之合併財務報表，係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入民國九十九年及九十八年度前三季合併財務報表之子公司及孫公司，其財務報表並未經會計師核閱。該等公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產總額分別為新台幣 1,761,284 仟元及新台幣 1,765,806 仟元，佔合併資產總額分別為 34.14%及 40.25%；負債總額分別為新台幣 708,216 仟元及新台幣 863,800 仟元，佔合併負債總額分別為 27.19%及 34.86%；民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為新台幣 24,793 仟元及新台幣 13,273 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 0.63%及 0.47%

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整或需作適當揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中華民國九十九年十月二十九日

加 高 電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 99 年 及 98 年 9 月 30 日
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 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))	\$ 777,869	15	\$ 541,872	13	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 138,474	3	\$ 223,701	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	2,741	-	2,962	-	2140 應付帳款	409,557	8	349,292	8
1120 應收票據淨額(附註四(三))	8,434	-	21,617	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	680,358	13	323,567	7
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,336,191	26	1,152,811	26	2160 應付所得稅	40,966	1	14,237	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	116,118	2	95,645	2	2170 應付費用(附註五(二))	147,161	3	106,684	3
1190 其他金融資產 - 流動(附註五(二)及六)	115,848	2	53,599	1	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	41,694	1	48,612	1
120X 存貨(附註四(五))	691,004	14	449,334	10	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)及六)	447,095	8	499,813	12
1280 其他流動資產	32,470	1	29,144	1	2280 其他流動負債	1,160	-	10,724	-
11XX 流動資產合計	<u>3,080,675</u>	<u>60</u>	<u>2,346,984</u>	<u>54</u>	21XX 流動負債合計	<u>1,906,465</u>	<u>37</u>	<u>1,576,630</u>	<u>36</u>
基金及投資					2420 長期負債				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	21,701	-	23,039	1	2446 長期借款(附註四(九)及六)	627,303	12	833,591	19
14XX 基金及投資合計	<u>21,701</u>	<u>-</u>	<u>23,039</u>	<u>1</u>	2446 應付租賃款 - 非流動(附註四(九))	-	-	174	-
固定資產(附註四(六)、五(二)及六)					24XX 長期負債合計	<u>627,303</u>	<u>12</u>	<u>833,765</u>	<u>19</u>
成本					2810 其他負債				
1501 土地	129,643	2	129,643	3	2810 應計退休金負債	31,100	-	22,000	-
1521 房屋及建築	287,928	6	287,105	7	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	39,748	1	45,239	1
1531 機器設備	2,344,981	45	2,302,574	53	28XX 其他負債合計	<u>70,848</u>	<u>1</u>	<u>67,239</u>	<u>1</u>
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	2XXX 負債總計	<u>2,604,616</u>	<u>50</u>	<u>2,477,634</u>	<u>56</u>
1551 運輸設備	8,624	-	8,629	-	股東權益				
1561 辦公設備	42,877	1	40,815	1	母公司股東權益				
1611 租賃資產	5,027	-	5,027	-	股本(附註一及四(十))				
1631 租賃改良	106,155	2	108,798	2	3110 普通股股本	1,070,412	21	818,706	19
1681 其他設備	182,296	4	188,975	4	資本公積(附註四(十)(十一)(十二))				
15XY 成本及重估增值	3,144,919	61	3,108,954	71	3211 普通股溢價	705,160	14	443,675	10
15X9 減：累計折舊	(1,242,611)	(24)	(1,136,597)	(26)	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
1599 減：累計減損	-	-	(5,000)	-	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
1670 未完工程及預付設備款	109,673	2	14,041	-	3271 員工認股權	2	-	553	-
15XX 固定資產淨額	<u>2,011,981</u>	<u>39</u>	<u>1,981,398</u>	<u>45</u>	3310 保留盈餘(附註四(十三))				
無形資產					法定盈餘公積	131,615	2	120,614	3
1780 其他無形資產	16,794	-	18,006	-	3350 未分配盈餘	515,483	10	388,533	9
17XX 無形資產合計	<u>16,794</u>	<u>-</u>	<u>18,006</u>	<u>-</u>	股東權益其他調整項目				
其他資產					累積換算調整數	80,666	2	87,025	2
1810 閒置資產(附註四(六)(七))	5,228	-	-	-	3610 少數股權	8,048	-	7,810	-
1880 其他資產 - 其他	22,174	1	17,674	-	3XXX 股東權益總計	<u>2,553,937</u>	<u>50</u>	<u>1,909,467</u>	<u>44</u>
18XX 其他資產合計	<u>27,402</u>	<u>1</u>	<u>17,674</u>	<u>-</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	<u>\$ 5,158,553</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,387,101</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 5,158,553</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,387,101</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、林姿妤會計師民國九十九年十月二十九日核閱報告。

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99年及98年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 180,411	\$ 70,652
調整項目		
呆帳損失	-	2,628
呆帳轉列收入數	(495)	-
存貨跌價損失	25,168	6,626
處分固定資產損失(利益)	287	(173)
折舊費用	143,338	179,032
各項攤提	(2,295)	12,776
遞延所得稅淨變動影響數	(9,910)	(7,963)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	(1,741)	(2,398)
應收票據	14,506	(12,050)
應收帳款	(84,141)	(177,810)
應收帳款-關係人	(24,437)	(22,056)
其他金融資產-流動	(64,829)	(1,602)
存貨	(264,534)	78,231
其他流動資產	(1,273)	(1,014)
應付票據 - 關係人	(54)	(1,649)
應付帳款	25,547	145,153
應付帳款 - 關係人	359,292	(10,256)
應付所得稅	20,453	3,082
應付費用	14,885	(12,291)
其他流動負債	(388)	8,119
應計退休金負債	1,500	1,800
營業活動之淨現金流入	<u>331,290</u>	<u>258,837</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產現金支付數	(217,198)	(91,569)
處分固定資產價款	22,439	6,672
其他金融資產 - 非流動減少	256	1,785
其他資產-其他增加	(757)	(9,678)
投資活動之淨現金流出	<u>(195,260)</u>	<u>(92,790)</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99年及98年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 69,388)	(\$ 138,017)
長期借款(減少)增加	(129,756)	361,743
支付現金股利	(82,041)	(56,975)
員工認股權憑證行使	-	8,137
現金增資員工認股權行使	11,808	-
現金增資	498,750	-
少數股權淨變動數	197	-
融資活動之淨現金流入	<u>229,570</u>	<u>174,888</u>
匯率影響數	14,085	(27,558)
本期現金及約當現金增加	379,685	313,377
期初現金及約當現金餘額	398,184	228,495
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 777,869</u>	<u>\$ 541,872</u>
現金流量表資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息	<u>\$ 17,312</u>	<u>\$ 33,322</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 25,136</u>	<u>\$ 35,487</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 221,964	\$ 117,484
加：期初應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	23,370	21,377
期初應付租賃款	918	1,809
減：期末應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	(28,867)	(47,921)
期末應付租賃款	(187)	(1,180)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 217,198</u>	<u>\$ 91,569</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期借款轉列一年內到期之長期負債期之長期負債	<u>\$ 447,095</u>	<u>\$ 499,813</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 林億彰、林姿好會計師民國九十九年十月二十九日核閱報告。

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99年及98年9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)公司沿革、業務範圍及合併概況

1. 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99年9月30日止，實收資本額為\$1,070,412，分為107,041仟股，每股面額10元。本公司主要營業項目為石英晶體、石英振盪器及濾波器等製造、加工、買賣及一般進出口業務。
2. 本公司業經民國95年5月23日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第0950012233號函核准本公司股票自民國95年5月25日起在證券櫃檯買賣中心買賣。
3. 截至民國99年及98年9月30日止，母公司及子公司之員工人數分別為1,530人及1,581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>99年9月30日</u>	<u>98年9月30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)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)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	28.00%	10.00%
加高電子(薩摩亞)公司	加高電子(維京)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	72.00%	90.00%
加高電子(維京)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)公司	生產經營新型電子元器件	100.00%	100.00%

註：該等子公司及其孫公司財務報表未經會計師核閱。

(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

(有關民國99年1月1日至9月30日之被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司未經會計師核閱簽證之財務報表編製，以下揭露資訊僅供參考)

茲就民國99年度前3季轉投資事業相關資訊揭露如下：

單位：新台幣/美金：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面價值	被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率		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(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	193,515	58,895	6,000	28%	189,046	(177)	(177)	
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\$6,000	US\$1,800	註1	100%	US\$7,864	(US\$159)	(US\$159)	

註1：係有限公司，故不適用。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國96年11月15日中華民國行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照中華民國「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。重要會計政策除會計變動請另詳附註三外，餘與民國99年上半年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及子公司民國98年度前三季之合併財務報表並無重大之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 571	\$ 1,126
約當現金(註)	-	29,952
活期存款	776,687	423,220
支票存款	611	4,312
定期存款	-	83,262
	<u>\$ 777,869</u>	<u>\$ 541,872</u>

註：約當現金係三個月內到期之短期票券。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯		<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 2,962</u>

請參閱附註十(六)5. 衍生性金融商品。

1. 本公司於民國99年及98年度前三季認列之淨利益分別為\$3,613及\$1,058。
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>99年9月30日</u>		<u>98年9月30日</u>	
	合約金額		合約金額	
<u>金融商品</u>	<u>(名目本金)</u>	<u>到期日</u>	<u>(名目本金)</u>	<u>到期日</u>
遠期外匯	US\$4,400仟元	99.10.01~99.12.07	US\$4,500仟元	98.10.06~98.12.29

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易(賣美金)，係為規避外銷

之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收票據淨額

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應收票據	\$ 8,519	\$ 21,835
減：備抵呆帳	(85)	(218)
	<u>\$ 8,434</u>	<u>\$ 21,617</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應收帳款	\$ 1,352,244	\$ 1,168,627
減：備抵呆帳	(16,053)	(15,816)
	<u>\$ 1,336,191</u>	<u>\$ 1,152,811</u>

(五) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	<u>99年9月30日</u>		
	成本	備抵跌價 及呆滯損失	
		帳面價值	
原料(含半成品)	\$ 220,268	(\$ 19,546)	\$ 200,722
在製品	43,151	(2,992)	40,159
製成品(含商品)	478,076	(38,727)	439,349
在途存貨	<u>10,774</u>	<u>-</u>	<u>10,774</u>
	<u>\$ 752,269</u>	<u>(\$ 61,265)</u>	<u>\$ 691,004</u>
	<u>98年9月30日</u>		
	備抵跌價 及呆滯損失		
	成本	帳面價值	
原料(含半成品)	\$ 96,464	(\$ 22,229)	\$ 74,235
在製品	42,042	(1,449)	40,593
製成品(含商品)	346,719	(34,200)	312,519
在途存貨	<u>21,987</u>	<u>-</u>	<u>21,987</u>
	<u>\$ 507,212</u>	<u>(\$ 57,878)</u>	<u>\$ 449,334</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
存貨出售成本	\$ 3,342,777	\$ 2,439,713
跌價損失	25,168	6,626
其他	(98)	110
	<u>\$ 3,367,847</u>	<u>\$ 2,446,449</u>

(六) 固定資產

資 產 名 稱	99 年 9 月 30 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	287,928	(125,030)	-	162,898
機器設備	2,344,981	(883,325)	-	1,461,656
水電設備	37,388	(23,782)	-	13,606
運輸設備	8,624	(7,524)	-	1,100
辦公設備	42,877	(32,928)	-	9,949
租賃資產	5,027	(5,981)	-	(954)
租賃改良物	106,155	(55,900)	-	50,255
其他設備	182,296	(108,141)	-	74,155
未完工程及預付設備款	109,673	-	-	109,673
	<u>\$ 3,254,592</u>	<u>(\$1,242,611)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,011,981</u>
資 產 名 稱	98 年 9 月 30 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	287,105	(114,092)	-	173,013
機器設備	2,302,574	(816,309)	(5,000)	1,481,265
水電設備	37,388	(21,441)	-	15,947
運輸設備	8,629	(7,483)	-	1,146
辦公設備	40,815	(28,117)	-	12,698
租賃資產	5,027	(4,699)	-	328
租賃改良物	108,798	(48,959)	-	59,839
其他設備	188,975	(95,497)	-	93,478
未完工程及預付設備款	14,041	-	-	14,041
	<u>\$ 3,122,995</u>	<u>(\$1,136,597)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 1,981,398</u>

1. 本公司及子公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。
2. 本公司及子公司截至民國99年及98年9月30日止，未有辦理土地重估之情事。
3. 本公司及子公司民國99及98年度前三季固定資產利息資本化情形如下：

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
利息資本化前之利息總額	\$ 27,485	\$ 35,446
資本化利息之金額	-	4,992
資本化利率	-	4.00%

4. 本公司及子公司自民國93年度第四季起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十號「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99年9月30日止，業已將資產減損之固定資產轉列閒置資產，並認列之累計減損為\$10,353。
5. 租賃資產

子公司民國99年度前三季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 折算之現值</u>	<u>期</u>	<u>間</u>
運輸設備	\$ 5,027	94.12.20~99.12.19每月一付，計60期	

(2) 資本租賃未來應支付租金總額及其現值：

	99年9月30日 應付租金及 保證金現值(註)	99年9月30日 應付租金及 保證金總額
應付租賃款	\$ 187	\$ 187
減：一年以內到期之應付租賃款	(187)	(187)
長期應付租賃款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	98年9月30日 應付租金及 保證金現值(註)	98年9月30日 應付租金及 保證金總額
應付租賃款	\$ 1,156	\$ 1,217
減：一年以內到期之應付租賃款	(982)	(1,043)
長期應付租賃款	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 174</u>

(七) 閒置資產

	99年9月30日	98年9月30日
成本	\$ 74,465	\$ -
減：累計折舊	(58,884)	-
減：累計減損	(10,353)	-
	<u>\$ 5,228</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年度第四季由固定資產轉列閒置資產，請參閱附註四(六)固定資產

(八) 短期借款

	99年9月30日	98年9月30日
擔保借款	\$ 30,772	\$ 223,701
信用借款	107,702	-
	<u>\$ 138,474</u>	<u>\$ 223,701</u>
利率區間	<u>1.54%~1.78 %</u>	<u>2.91%~5.43 %</u>

上述短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(九) 長期借款 / 一年內到期長期借款

(1) 長期應付租賃款

性質	期間	還款條件	99年9月30日	98年9月30日
應付租賃款	94.12~99.12	依約定分期償還	\$ -	\$ 1,156
減：一年或一營業週期內到期部分			-	(982)
(表列「其他流動負債」)			<u>\$ -</u>	<u>\$ 174</u>

(2)長期借款

性質	期間	還款條件	99年9月30日	98年9月30日
擔保借款	95.11~104.05	依約定分期償還	\$ 458,491	\$ 391,030
信用借款	96.11~103.08	依約定分期償還	615,907	942,374
			1,074,398	1,333,404
減：一年或一營業週期內到期長期借款			(447,095)	(499,813)
			<u>\$ 627,303</u>	<u>\$ 833,591</u>
利率區間			<u>1.35%~4.5%</u>	<u>1.35%~4.5%</u>

註：上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十)股本

1. 本公司於民國 98 年第一季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 3 月 29 日止，轉換新股 158 仟股（增資基準日為民國 98 年 3 月 30 日），增資後實收資本額為\$813,922。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 4 月 15 日辦理變更登記完竣。
2. 本公司於民國 98 年第二季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 6 月 18 日止，轉換新股 367 仟股（增資基準日為民國 98 年 6 月 19 日），增資後實收資本額為\$817,594。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 7 月 9 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 98 年第三季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 8 月 23 日止，轉換新股 112 仟股（增資基準日為民國 98 年 8 月 24 日），增資後實收資本額為\$818,706。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 98 年 9 月 8 日辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 98 年第四季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 98 年 12 月 14 日止，轉換新股 171 仟股（增資基準日為民國 98 年 12 月 15 日），增資後實收資本額為\$820,412。該員工認股權轉換普通股案業係於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國

98年12月31日辦理變更登記完竣。

5. 本公司於民國99年6月30日，業經董事會決議通過，以現金發行新股\$250,000，計25,000仟股，每股面額新台幣10元，溢價發行，每股發行價格為新台幣20元，並依法提出10%計2,500仟股由員工認購。現金發行新股基準日為民國99年9月9日，發行新股後實收資本額為\$1,070,412，分為107,041仟股。本次發行新股案業經證期局民國99年6月14日行政院金融監督管理委員會金管證一字第0990029079號函核准在案，截至民國99年9月30日止，業已辦理變更登記完竣。
6. 截至民國99年9月30日止，本公司額定股本為\$1,500,000實收資本額為\$1,070,412，分為107,041仟股，每股面額10元，分次發行。

(十一) 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99年及98年前三季無需攤銷酬勞成本及資本公積-員工認股權。其認購價格係以不低於發行日最近期經會計師查核簽證財務報表之每股淨值為認股價格，遇有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：

	99年9月30日	98年9月30日
預期價格波動率	24.87%(註)	24.87%(註)
無風險利率	1.70%	1.70%
預期存續期間	0.08年	1.08年

註：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99及98年度前三季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	99年9月30日		98年9月30日	
	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	81	\$ 12.2	888	\$ 12.9
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	-	-	(637)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>81</u>	12.2(註1)	<u>251</u>	12.2(註2)
期末可行使之認股 選擇權	<u>81</u>		<u>251</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98年度盈餘分配之現金股利1元。

註2：係行使價格扣除民國97年度盈餘分配之現金股利0.7元。

註3：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

5. 截至民國99年及98年9月30日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

99 年 9 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.20	81	0.08年	\$ 12.20	81	\$ 12.20

98 年 9 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.20	251	1.08年	\$ 12.20	251	\$ 12.20

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額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。

2. 截至民國99年及98年9月30日止，本公司資本公積之明細如下：

	99年9月30日	98年9月30日
普通股溢價	\$ 705,160	\$ 443,675
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	553
	<u>\$ 747,713</u>	<u>\$ 486,779</u>

註：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。

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二~八並得以股票發放之，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99年6月21日及98年6月19日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,002		\$ 18,816	
現金股利	82,041	\$ 1.0	56,975	\$ 0.7
董監事酬勞	3,600		1,349	
員工現金紅利	10,550		9,145	
合計	<u>\$ 107,193</u>		<u>\$ 86,285</u>	

上述民國98年度及97年度盈餘分配情形與本公司民國99年3月25日及民國98年3月30日之董事會提議並無差異。

4. 本公司截至民國99年9月30日止員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$11,000及\$3,800，係以民國99年前三季之稅後淨利，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98年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之98年度員工紅利及董監酬勞與98年度財務報表認列金額一致。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與母公司之關係</u>
株式會社大真空	主要法人股東
楊瑞陽	本公司之董事長
DAISHINKU (HK) LIMITED (以下簡稱「DAISHINKU (HK)」)	實質關係人
DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD (以下簡稱「DAISHINKU (SINGAPORE)」)	實質關係人
P. T. KDS INDONESIA (以下簡稱 P. T. KDS)	實質關係人
SHANGHAI DAISHINKU INTERNATIONAL TRADING CO., LTD (以下簡稱「DAISHINKU (SHANGHAI)」)	實質關係人
DAISHINKU (DEUTSCHLAND) GMBH (以下簡稱「DAISHINKU (DEUTSCHLAND)」)	實質關係人
DAISHINKU (AMERICA) CORPORATION (以下簡稱「DAISHINKU (AMERICA)」)	實質關係人
天津大真空有限公司	實質關係人

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>99年1月1日至9月30日</u>		<u>98年1月1日至9月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
株式會社大真空	\$ 387,173	10	\$ 262,823	9
DAISHINKU (HK)	67,795	2	13,790	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	28,235	1	8,207	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	25,845	-	14,250	1
DAISHINKU (AMERICA)	9,707	-	12,665	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	194	-	484	-
	<u>\$ 518,949</u>	<u>13</u>	<u>\$ 312,219</u>	<u>11</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(AMERICA)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(SINGAPORE)及 DAISHINKU(SHANGHAI)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司銷貨予一般客戶收款期間以不超過月結後 180 天為原則。

2. 進 貨

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金 額	佔本公司 進貨淨額之 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額之 百分比
株式會社大真空	\$1,539,455	40	\$1,058,309	41
天津大真空有限公司	63,852	2	11,599	1
P. T. KDS INDONESIA	38,059	1	10,522	-
DAISHINKU(HK)	760	-	2,547	-
DAISHINKU(DEUTSCHLAND)	718	-	-	-
DAISHINKU(AMERICA)	456	-	25	-
DAISHINKU(SHANGHAI)	9	-	856	-
	<u>\$ 1,643,309</u>	<u>43</u>	<u>\$ 1,083,858</u>	<u>42</u>

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

(2)本公司及子公司向關係人 DAISHINKU(HK)、天津大真空有限公司、DAISHINKU(SHANGHAI)、DAISHINKU(AMERICA)及 P. T. KDS INDONESIA 進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件則約為月結後 60~90 天付款。

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

3. 應收帳款淨額

	99年9月30日		98年9月30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	\$ 57,128	4	\$ 73,459	6
DAISHINKU(HK)	35,899	3	12,131	1
DAISHINKU(SHANGHAI)	11,726	1	911	-
DAISHINKU(SINGAPORE)	8,994	1	4,902	-
DAISHINKU(AMAERICA)	3,427	-	4,999	1
DAISHINKU(DEUTSCHLAND)	131	-	209	-
	117,305	9	96,611	8
減：備抵呆帳	(1,187)	-	(966)	-
	<u>\$ 116,118</u>	<u>9</u>	<u>\$ 95,645</u>	<u>8</u>

4. 應付帳款

	99年9月30日		98年9月30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	\$ 656,880	60	\$ 304,198	45
P. T. KDS INDONESIA	12,547	1	9,946	1
天津大真空有限公司	10,344	1	8,040	-
DAISHINKU(HK)	587	-	1,074	-
DAISHINKU(SHANGHAI)	-	-	309	-
	<u>\$ 680,358</u>	<u>62</u>	<u>\$ 323,567</u>	<u>46</u>

5. 其他應收款(表列「其他金融資產-流動」)

	99年9月30日		98年9月30日	
	估本公司其		估本公司其	
	金額	流動百分比	金額	流動百分比
株式會社大真空(註)	\$ 355	-	\$ 2,630	1

註：主係為研發樣品之相關費用。

6. 應付費用

	99年9月30日		98年9月30日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
DAISHINKU(AMERICA)	\$ 12,199	8	\$ 5,384	5
DAISHINKU(SHANGHAI)	1,138	1	803	1
株式會社大真空(註)	447	-	767	1
DAISHINKU(SINGAPORE)	24	-	-	-
P. T. KDS INDONESIA	4	-	-	-
DAISHINKU(HK)	-	-	98	-
	<u>\$ 13,812</u>	<u>9</u>	<u>\$ 7,052</u>	<u>7</u>

註：本公司及子公司與株式會社大真空簽訂 KDS 品牌部份系列製品之銷售約定契約書，依約定，本公司及子公司若銷售予台灣地區之客戶或交貨予該客戶指定之國外工廠，則本公司及子公司須支付株式會社大真空因使用 KDS 品牌之權利金。有關前述權利金之計算，凡屬民國 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 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司及子公司之應付權利金餘額分別為\$232 及\$603。另，民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權利金支出分別為\$1,251 及\$1,458。

7. 其他應付款項(表列「其他金融負債-流動」)

	99年9月30日		98年9月30日	
	估本公司		估本公司	
	金額	其他金融負債- 流動百分比	金額	其他金融負債- 流動百分比
株式會社大真空	<u>\$ 179</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

8. 固定資產

(1) 購置固定資產

	99年1月1日至9月30日	98年1月1日至9月30日
株式會社大真空	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,765</u>

(2) 處分固定資產

本公司及子公司民國99年1月1日至9月30日無此情事。

<u>交易對象</u>	<u>項 目</u>	<u>98年1月1日至9月30日</u>		
		<u>售 價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
株式會社大真空	機器設備	\$ 484	\$ 303	\$ 181

9. 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」)

	<u>99年1月1日至9月30日</u>	<u>98年1月1日至9月30日</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
株式會社大真空	\$ 1,251	\$ 1,458

10. 佣金支出(表列「營業費用-推銷費用」)

	<u>99年1月1日至9月30日</u>	<u>98年1月1日至9月30日</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
DAISHINKU(AMERICA)	\$ 8,058	\$ 9,784
DAISHINKU(SINGAPORE)	48	39
	\$ 8,106	\$ 9,823

11. 關係人提供銀行借款之背書保證

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
楊瑞陽	-	5,000,000

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。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年9月30日止，本公司及子公司提供擔保之資產帳面價值如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	\$ -	\$ 61	長期借款
質押定期存款	16,811	6,624	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	1,400	18,696	長期借款
固定資產	283,219	240,262	短期借款、長期借款
	\$ 301,430	\$ 265,643	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國99年及98年9月30日止，本公司因進口貨物之需，由銀行出

具「擔保按先放後稅進口貨物應繳稅費保證書」之保證金額分別為\$6,000及\$4,000。

(二)截至民國99年及98年9月30日止，子公司因使用電力所需，由銀行出具保證書之保證金額分別為\$2,584及\$2,409。

(三)截至民國99年及98年9月30日止，本公司及子公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$22,481及\$78,439，尚未付款金額分別為\$15,699及\$66,294。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

本公司及子公司民國98年度前三季合併財務報表之部份科目業予以重分類，俾與民國99年度前三季合併財務報表比較閱讀。

(以下空白)

(一) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>99 年 9 月 30 日</u>			<u>98 年 9 月 30 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<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	\$ 2,354,460	\$ -	\$ 2,354,460	\$ 1,865,544	\$ -	\$ 1,865,544
其他金融資產-非流動	21,701	-	21,520	23,039	-	22,869
小計	<u>\$ 2,376,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,375,980</u>	<u>\$ 1,888,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,888,413</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,864,339	\$ -	\$ 1,864,339	\$ 1,551,669	\$ -	\$ 1,565,906
長期借款	627,303	-	627,303	833,591	-	833,591
小計	<u>\$ 2,491,642</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,491,642</u>	<u>\$ 2,385,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,399,497</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,962</u>

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他金融資產－流動、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、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. 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。
3. 長期借款因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(二)本公司及子公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$1,278,770 及\$828,155；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,210,131 及\$1,554,143。

(三)本公司及子公司民國 99 及 98 年度前三季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為\$422 及\$904；利息費用總額分別為\$27,485 及\$30,454。

(四)本公司於民國 99 及 98 年度前三季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其損益之金額分別為金融資產評價利益計\$3,613 及\$1,058。

(五) 財務風險控制及避險策略

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

2. 為了達成風險管理之目標，本公司及子公司多採自然避險之避險策略。

(六) 重大財務風險資訊

1. 應收款項

項 目	99年9月30日	98年9月30日
應收票據淨額	\$ 8,434	\$ 21,617
應收帳款淨額	1,336,191	1,152,811
應收帳款-關係人淨額	116,118	95,645
	<u>\$ 1,460,743</u>	<u>\$ 1,270,073</u>

(1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 其他金融資產

項 目	99年9月30日	98年9月30日
其他金融資產	<u>\$ 915,418</u>	<u>\$ 618,510</u>

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

3. 借 款

項 目	99年9月30日	98年9月30日
短期借款	\$ 138,474	\$ 223,701
一年或一營業週期內到期長期負債	447,095	499,813
長期借款	627,303	833,591
	<u>\$ 1,212,872</u>	<u>\$ 1,557,105</u>

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司民國 99 及 98 年度前三季從事之短期借款、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 \$12,129 及 \$15,571。

4. 其他金融負債

項 目	99年9月30日	98年9月30日
其他金融負債	\$ 1,278,770	\$ 828,155

其他金融負債係包含應付帳款、應付帳款-關係人、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。

5. 衍生性金融商品

項 目	99年9月30日	98年9月30日
交易目的金融資產：		
遠期外匯合約帳面價值	\$ 2,741	\$ 2,962
預售遠期外匯合約	US\$ 4,400仟元	US\$ 4,500仟元
約定匯率	31.609~32.215	32.362~33.08
結清日	99.10.01~99.12.07	98.10.06~98.12.29

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(三)大陸投資資訊

季合併財務報表得不適用。

(四)母公司及其子公司間業務關係及重要往來情形

茲彙列母公司與子公司及各子公司交易金額達新台幣一仟萬以上者之往來情形如下：

民國99年度前三季：

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	進貨	\$ 722,490	註6	14.00%
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	623,399	註6	12.08%
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	97,075	註5	1.88%
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	229,835	註5	4.46%
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	(254,814)	註6	(4.94%)
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3
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\$ 15,000仟元	依母公司背書保證作業程序	註4
1	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	(623,399)	註6	(12.08%)
1	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	(229,835)	註5	(4.46%)
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	(722,490)	註6	(14.00%)
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	254,814	註6	4.94%
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	(97,075)	註5	(1.88%)

民國98年度前三季：

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	進貨	\$ 634,406	註6	22.36%
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	419,149	註6	14.78%
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	36,873	註5	0.84%
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	160,502	註5	3.66%
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	(230,180)	註6	(5.25%)
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3
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\$ 15,000仟元	依母公司背書保證作業程序	註4
1	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	(419,149)	註6	(14.78%)
1	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	(160,520)	註5	(3.66%)
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	(634,406)	註6	(22.36%)
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	230,180	註6	5.25%
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	(36,873)	註5	(0.84%)

註1:本公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2:與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司

2. 子公司對本公司

3. 子公司對子公司

註3:民國99年及98年9月30日本公司對加高(深圳)有限公司之背書保證佔合併股東權益分別為15.35%及21.11%。

註4:民國99年及98年9月30日本公司對加高(泰國)有限公司之背書保證佔合併股東權益分別為18.42%及25.34%。

註5: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6:母公司與關係人之進銷貨價格係依一般交易條件辦理，收款條件為月結後60-90天。

十二、部門別財務資訊

期中財務報表，得不適用。