

加高電子股份有限公司  
財務報告  
民國 101 年及 100 年上半年度  
(股票代碼 8182)

公司地址：高雄市大寮區大發工業區華東路 39 號  
電 話：(07)787-1555

加高電子股份有限公司  
民國101年及100年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 37
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 29
	(六) 抵(質)押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 37
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 35
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	37	
(十二)	營運部門資訊	37	
九、	重要會計科目明細表	38	~ 53

會計師查核報告

(101)財審報字第 12000797 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 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(四)所述，加高電子股份有限公司採權益法評價之長期股權投資及其所認列之投資損益暨附註十一所揭露事項，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價及揭露。民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資收益及投資損失分別為新台幣 8,400 仟元及新台幣 9,726 仟元；截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,423,335 仟元及新台幣 1,389,256 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其所認列之投資損益暨附註十一所揭露事項，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整之影響外，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」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 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

加高電子股份有限公司已另行編製民國 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

林億彰

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 4 日

加高電子股份有限公司  
資 產 負 債 表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,030,053	23	\$ 316,658	7
1120	應收票據淨額	三(一)	3,655	-	10,011	-
1140	應收帳款淨額	三(一)、四(二) 及五	929,887	21	1,641,879	35
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五	76,977	2	108,732	2
1160	其他應收款	三(一)	60,600	1	74,067	2
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五	178,722	4	232,719	5
120X	存貨	四(三)	260,667	6	402,340	9
1260	預付款項		6,342	-	4,942	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	6,485	-	13,547	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,553,388</u>	<u>57</u>	<u>2,804,895</u>	<u>60</u>
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	1,423,335	32	1,389,256	29
1425	預付長期投資款		30,000	1	-	-
1440	其他金融資產 - 非流動	六	-	-	600	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>1,453,335</u>	<u>33</u>	<u>1,389,856</u>	<u>29</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		126,555	3	126,555	3
1521	房屋及建築		148,429	3	148,024	3
1531	機器設備		488,916	11	480,145	10
1541	水電設備		99,626	2	99,626	2
1551	運輸設備		3,219	-	3,219	-
1561	辦公設備		1,142	-	1,142	-
1681	其他設備		20,147	1	19,484	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		888,034	20	878,195	19
15X9	減：累計折舊		( 449,533 )	( 10 )	( 401,391 )	( 9 )
1670	未完工程及預付設備款		21,123	-	27,546	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>459,624</u>	<u>10</u>	<u>504,350</u>	<u>11</u>
<b>其他資產</b>						
1810	閒置資產	四(六)(七)	4,207	-	3,717	-
1820	存出保證金		1,499	-	1,495	-
1830	遞延費用		3,993	-	3,008	-
1880	其他資產 - 其他	四(十一)	3,998	-	4,945	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>13,697</u>	<u>-</u>	<u>13,165</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,480,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,712,266</u>	<u>100</u>

(續次頁)

加高電子股份有限公司  
資 產 負 債 表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(八)及六	\$ -	-	\$ 43,170	1
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(九)	1,699	-	180	-
2120	應付票據		2	-	2	-
2140	應付帳款		105,420	2	146,622	3
2150	應付帳款 - 關係人	五	587,380	13	947,315	20
2160	應付所得稅	四(十四)	2,949	-	21,535	1
2170	應付費用	五	68,418	2	108,244	2
2210	其他應付款項	五	95,553	2	163,651	4
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)及六	384,571	9	202,762	4
2280	其他流動負債		4,599	-	637	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,250,591</u>	<u>28</u>	<u>1,634,118</u>	<u>35</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(十)及六	660,167	15	528,072	11
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(十一)	29,600	-	29,600	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十四)	34,490	1	36,256	1
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>64,090</u>	<u>1</u>	<u>65,856</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,974,848</u>	<u>44</u>	<u>2,228,046</u>	<u>47</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	一	1,070,412	24	1,070,412	23
<b>資本公積</b>						
3211	普通股溢價	四(十二)	705,160	16	705,160	15
3240	處分資產增益		37,786	1	37,786	1
3260	長期投資		4,765	-	4,765	-
3271	員工認股權		2	-	2	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十三)	162,322	4	150,631	3
3350	未分配盈餘		409,772	9	447,586	10
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數		114,977	2	67,878	1
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>2,505,196</u>	<u>56</u>	<u>2,484,220</u>	<u>53</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>						
	<b>負債及股東權益總計</b>	七	<u>\$ 4,480,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,712,266</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
廖阿甚、林億彰會計師民國 101 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司

損益表

民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>	五				
4110 銷貨收入		\$ 1,659,124	101	\$ 2,878,083	100
4170 銷貨退回		( 6,452 )	( 1 )	( 7,293 )	-
4190 銷貨折讓		( 5,390 )	-	( 1,190 )	-
4100 銷貨收入淨額		<u>1,647,282</u>	<u>100</u>	<u>2,869,600</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>	四(三)(十六)及五				
5110 銷貨成本		( 1,525,983 )	( 92 )	( 2,621,505 )	( 91 )
5910 營業毛利		<u>121,299</u>	<u>8</u>	<u>248,095</u>	<u>9</u>
<b>營業費用</b>	四(十六)及五				
6100 推銷費用		( 59,277 )	( 4 )	( 87,256 )	( 3 )
6200 管理及總務費用		( 39,081 )	( 2 )	( 48,234 )	( 2 )
6300 研究發展費用		( 27,780 )	( 2 )	( 24,495 )	( 1 )
6000 營業費用合計		( 126,138 )	( 8 )	( 159,985 )	( 6 )
6900 營業淨(損)利		( 4,839 )	-	88,110	3
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入	十(三)	785	-	83	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	8,400	-	-	-
7130 處分固定資產利益	五	605	-	181	-
7140 處分投資利益	四(九)	209	-	7	-
7160 兌換利益		-	-	1,507	-
7310 金融資產評價利益		-	-	5,437	-
7480 什項收入	五	<u>12,687</u>	<u>1</u>	<u>9,086</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>22,686</u>	<u>1</u>	<u>16,301</u>	<u>1</u>
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用	十(三)	( 9,832 )	( 1 )	( 6,241 )	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	-	-	( 9,726 )	( 1 )
7560 兌換損失		( 4,150 )	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(九)	( 92 )	-	-	-
7880 什項支出	五	( 1,760 )	-	( 2,206 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 15,834 )	( 1 )	( 18,173 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>2,013</u>	<u>-</u>	<u>86,238</u>	<u>3</u>
8110 所得稅費用	四(十四)	( 347 )	-	( 16,473 )	( 1 )
9600 本期淨利		<u>\$ 1,666</u>	<u>-</u>	<u>\$ 69,765</u>	<u>2</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>基本每股盈餘</b>	四(十五)				
9750 本期淨利		<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.65</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十五)				
9850 本期淨利		<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.65</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
廖阿甚、林億彰會計師民國101年8月24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101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合	計	
<b>100 年 上 半 年 度</b>												
民國100年1月1日餘額	\$	1,070,412	\$	747,713	\$	131,615	\$	525,286	\$	33,634	\$	2,508,660
民國99年度盈餘指撥及分配(註)：												
法定盈餘公積		-		-		19,016	(	19,016)		-		-
現金股利		-		-		-	(	128,449)		-	(	128,449)
民國100年上半年度淨利		-		-		-		69,765		-		69,765
國外長期投資換算調整數		-		-		-		-		34,244		34,244
民國100年6月30日餘額	\$	<u>1,070,412</u>	\$	<u>747,713</u>	\$	<u>150,631</u>	\$	<u>447,586</u>	\$	<u>67,878</u>	\$	<u>2,484,220</u>
<b>101 年 上 半 年 度</b>												
民國101年1月1日餘額	\$	1,070,412	\$	747,713	\$	150,631	\$	494,726	\$	130,664	\$	2,594,146
民國100年度盈餘指撥及分配(註)：												
法定盈餘公積		-		-		11,691	(	11,691)		-		-
現金股利		-		-		-	(	74,929)		-	(	74,929)
民國101年上半年度淨利		-		-		-		1,666		-		1,666
國外長期投資換算調整數		-		-		-		-		(15,687)	(	15,687)
民國101年6月30日餘額	\$	<u>1,070,412</u>	\$	<u>747,713</u>	\$	<u>162,322</u>	\$	<u>409,772</u>	\$	<u>114,977</u>	\$	<u>2,505,196</u>

註：民國100年度及99年度員工紅利分別為\$7,500及\$11,000與董監酬勞分別為\$3,600及\$4,200，已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、林億彰會計師民國101年8月24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101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 1,666	\$ 69,765
調整項目		
金融資產及負債評價損失	1,728	193
備抵呆帳轉列其他收入	( 3,240 )	( 4,449 )
存貨跌價損失	7,236	20,174
採權益法認列之投資損(益)	( 8,400 )	9,726
折舊費用	26,209	24,758
處分固定資產淨利益	( 605 )	( 181 )
閒置資產折舊費用	1,105	1,683
各項攤提	3,264	2,037
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	15,000	-
應收票據	( 99 )	( 5,924 )
應收帳款	172,771	( 375,312 )
其他應收款	( 18,787 )	6,036
其他應收款-關係人	3,764	53,170
存貨	28,819	26,480
預付款項	( 830 )	( 175 )
遞延所得稅資產及負債	( 185 )	( 2,577 )
應付票據	1	( 4 )
應付帳款	( 20,088 )	( 14,780 )
應付帳款-關係人	( 12,483 )	38,891
應付所得稅	( 1,069 )	( 13,778 )
應付費用	( 25,498 )	( 8,680 )
其他應付款項	( 6,878 )	20,197
其他流動負債	( 14 )	( 76 )
營業活動之淨現金流入(流出)	163,387	( 152,826 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-非流動減少	-	400
預付長期投資款增加	( 30,000 )	-
購置固定資產現金支付數	( 2,150 )	( 24,173 )
處分固定資產價款	4,740	2,817
存出保證金增加	( 2 )	( 180 )
遞延費用增加	( 3,682 )	( 2,047 )
其他資產-其他減少(增加)	947	( 55 )
投資活動之淨現金流出	( 30,147 )	( 23,238 )

(續次頁)

加高電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	\$ -	(\$ 133,840 )
長期借款增加	27,715	234,200
融資活動之淨現金流入	27,715	100,360
本期現金及約當現金增加(減少)	160,955	( 75,704 )
期初現金及約當現金餘額	869,098	392,362
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,030,053	\$ 316,658
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
1. 本期支付利息	\$ 9,891	\$ 6,281
2. 本期支付所得稅	\$ 1,601	\$ 32,829
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
1. 購置固定資產	\$ 1,310	\$ 18,857
加：期初其他應付款項	6,336	9,884
減：期末其他應付款項	( 5,496 )	( 4,568 )
購置固定資產現金支付數	\$ 2,150	\$ 24,173
2. 現金股利提列數	\$ 74,929	\$ 128,449
減：期末應付現金股利	( 74,929 )	( 128,449 )
現金股利支付現金數	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
廖阿甚、林億彰會計師民國 101 年 8 月 24 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101年及100年6月30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101年6月30日止，額定資本總額為\$1,500,000，實收資本額則為\$1,070,412，分為107,041仟股，每股面額新台幣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)日商株式會社大真空持有本公司50.46%股數，且為本公司之最終母公司。
- (四)截至民國101年及100年6月30日止，本公司員工人數分別為292人及310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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(二)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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期損益。

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

### (三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，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，預期將於正常營業週期中變現、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，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) 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；屬債務性質、受益憑證及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。

### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產

發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 存貨

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

#### (七) 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。
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。

#### (八) 固定資產

1. 以成本為入帳基礎，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. 折舊係依估計經濟耐用年限採平均法提列。主要固定資產之耐用年限除機器設備為 8~10 年外，餘為 3~40 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. 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。

#### (九) 遞延資產

主要係模具等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 所得稅

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

#### (十三) 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。

#### (十四) 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，計算員工股票紅利之股數。

#### (十五) 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。

#### (十六) 會計估計

本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。

#### (十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日與資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

#### (十八) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國100年上半年度之財務報表並無重大之影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第20號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國100年上半年度之淨利及每股盈餘。



四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年6月30日	100年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 607	\$ 509
支票存款	276	299
活期存款	1,004,670	315,850
定期存款	24,500	-
	<u>\$ 1,030,053</u>	<u>\$ 316,658</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$ 931,790	\$ 1,654,277
減：備抵呆帳	( 1,903)	( 12,398)
	<u>\$ 929,887</u>	<u>\$ 1,641,879</u>

(三) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	101 年	6 月	30 日
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 60,796	(\$ 10,904)	\$ 49,892
在製品	5,535	-	5,535
製成品(含商品)	226,539	( 31,026)	195,513
在途存貨	9,727	-	9,727
	<u>\$ 302,597</u>	<u>(\$ 41,930)</u>	<u>\$ 260,667</u>

	100 年	6 月	30 日
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 62,997	(\$ 11,046)	\$ 51,951
在製品	11,889	-	11,889
製成品(含商品)	368,109	( 45,469)	322,640
在途存貨	15,860	-	15,860
	<u>\$ 458,855</u>	<u>(\$ 56,515)</u>	<u>\$ 402,340</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
存貨出售成本	\$ 1,518,879	\$ 2,601,682
跌價損失	7,236	20,174
其他	( 132)	( 351)
	<u>\$ 1,525,983</u>	<u>\$ 2,621,505</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
加高電子(泰國)有限公司	\$ 465,217	98.21%	\$ 462,342	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	533,359	100.00%	516,949	100.00%
加高電子(維京)(股)公司	<u>424,759</u>	<u>44.00%</u>	<u>409,965</u>	<u>44.00%</u>
	<u>\$ 1,423,335</u>		<u>\$ 1,389,256</u>	

2. 民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資收益及投資損失分別為 \$8,400 及 \$9,726，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得。

(五) 固定資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101 年 6 月 30 日</u>		
	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	148,429	( 47,359)	101,070
機器設備	488,916	( 306,685)	182,231
水電設備	99,626	( 76,873)	22,753
運輸設備	3,219	( 3,036)	183
辦公設備	1,142	( 1,108)	34
其他設備	20,147	( 14,472)	5,675
未完工程及預付設備款	<u>21,123</u>	<u>-</u>	<u>21,123</u>
	<u>\$ 909,157</u>	<u>(\$ 449,533)</u>	<u>\$ 459,624</u>

資 產 名 稱	100 年 6 月 30 日	
	成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 126,555	\$ -
房屋及建築	148,024	( 43,685)
機器設備	480,145	( 269,718)
水電設備	99,626	( 70,597)
運輸設備	3,219	( 2,975)
辦公設備	1,142	( 1,085)
其他設備	19,484	( 13,331)
未完工程及預付設備款	27,546	-
	<u>\$ 905,741</u>	<u>(\$ 401,391)</u>
		<u>\$ 504,350</u>

1. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度並無利息資本化之情事。

2. 本公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(六) 閒置資產

	101年6月30日	100年6月30日
機器設備	\$ 69,065	\$ 69,065
減：累計折舊	( 62,104)	( 59,551)
累計減損	( 2,754)	( 5,797)
	<u>\$ 4,207</u>	<u>\$ 3,717</u>

有關累計減損，請參閱附註四(八)之說明。

(七) 非金融資產減損

本公司截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為 \$2,754 及 \$5,797。

(八) 短期借款

	101年6月30日	100年6月30日
信用借款	\$ -	\$ 25,902
擔保借款	-	17,268
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,170</u>
利率區間	-	0.82%~1.19%

上述短期借款之擔保品請參閱附註六之說明。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	101年6月30日	100年6月30日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品-遠期外匯	\$ 1,699	\$ 180

1. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之淨利益分別為\$117 及 \$5,444。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日		
合約金額		合約金額		
金融商品	(名目本金)	金融商品	(名目本金)	
	到時日		到時日	
遠期外匯	US\$ 5,300仟元	101.7.2~101.9.12	US\$ 7,000仟元	100.7.5~100.9.23

本公司從事之預售遠期外匯交易，主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十) 長期借款

	101年6月30日	100年6月30日
信用借款	\$ 958,238	\$ 598,334
擔保借款	86,500	132,500
	1,044,738	730,834
減：一年內到期部份	(384,571)	(202,762)
	\$ 660,167	\$ 528,072
到期日區間	102.07.26~105.06.29	100.08.21~105.06.29
利率區間	1.64%~2.26%	1.11%~2.84%

上列長期借款之擔保品請參閱附註六之說明。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，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。
2. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度依精算報告認列之淨退休金成本分別為\$1,277 及 \$332。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，撥存於

台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$55,138及\$55,234。民國101年及100年上半年度之預付退休金(表列「其他資產-其他」)分別為\$3,998及\$4,945。

3. 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。民國101年及100年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,844及\$2,873。
4. 本公司自民國95年7月份起，提列專業經理人之退休金，本公司於民國101年及100年上半年度依上開退休辦法認列之退休金成本均為\$0，截至民國101年及100年6月30日止，本公司帳列之專業經理人退休金餘額均為\$29,600(表列「應計退休金負債」項下)。

#### (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積補充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

#### (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，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
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10%為法定盈餘公積，並依證交法第41條規定提列特別盈餘公積，再次就其餘額先行支付特別股息，如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞2%~8%，員工紅利不低於2%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101年6月14日及100年6月17日，經股東會決議通過民國100年度及99年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,691		\$ 19,016	
現金股利	74,929	\$ 0.7	128,449	\$ 1.2
員工現金紅利	7,500		11,000	
董監酬勞	3,600		4,200	
	<u>\$ 97,720</u>		<u>\$ 162,665</u>	

4. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$1,550 及\$6,800，係以截至當期止之稅後淨利，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。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台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 100 年度及 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度及 99 年度財務報表認列金額一致。
5. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
87年度及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 408,106</u>	<u>\$ 377,821</u>

民國 101 年及 100 年上半年度之稅後淨利分別為\$1,666 及\$69,765，因尚未辦理決算，故皆尚未計入上列未分配盈餘中。

#### (十四) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 342	\$ 14,660
永久性差異等之所得稅影響數	( 342)	2,614
未分配盈餘加徵10%	3,028	4,269
遞延所得稅淨變動數	( 185)	( 2,577)
以前年度所得稅高估數	( 2,496)	( 2,493)
所得稅費用	347	16,473
遞延所得稅淨變動數	185	2,577
以前年度所得稅高估數	2,496	2,493
預付所得稅	( 79)	( 8)
應付所得稅	<u>\$ 2,949</u>	<u>\$ 21,535</u>

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 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：

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
存貨跌價損失	\$ 41,930	\$ 7,128	\$ 56,515	\$ 9,608
兌換損(益)	( 5,945)	( 1,011)	16,675	2,835
呆帳損失	931	158	12,636	2,148
金融商品評價損失	1,699	289	180	30
		6,564		14,621
減：備抵評價		( 79)		( 1,074)
		<u>\$ 6,485</u>		<u>\$ 13,547</u>
非流動項目：				
投資收益	(\$ 202,917)	(\$ 34,496)	(\$ 215,937)	(\$ 36,709)
固定資產減損損失	2,754	468	5,797	986
退休金財稅差	( 3,998)	( 679)	( 4,945)	( 841)
職工福利	1,278	217	1,814	308
		<u>(\$ 34,490)</u>		<u>(\$ 36,256)</u>

3. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$135,334 及 \$155,832，本公司民國 99 年度盈餘業經股東會決議分配，其股東可扣抵稅額比率為 29.67%。本公司民國 100 年度預計股東可扣抵稅額比率為 27.36%，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，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，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。

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 98 年度，尚無重大行政救濟之情事。

#### (十五) 每股盈餘

	101 年		上 半 年		年 度	
	金 額	稅 後	加權平均流通 在外仟股數	金 額	稅 後	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>107,041</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.02</u>	

	100 年 上 半 年 度		101 年 上 半 年 度	
	金 額	加 權 平 均 流 通 在 外 仔 股 數	金 額	加 權 平 均 流 通 在 外 仔 股 數
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東				
之本期淨利	\$ 86,238	\$ 69,765	107,041	\$ 0.81
具稀釋作用之潛				
在普通股之影響				
員工紅利	-	-	236	
<u>稀釋每股盈餘</u>				
屬於普通股股東				
之本期淨利加潛				
在普通股之影響	\$ 86,238	\$ 69,765	107,277	\$ 0.81

(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	101 年 上 半 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	\$ 20,891	\$ 47,755	\$ 68,646
勞健保費用	2,384	3,997	6,381
退休金費用	1,141	2,980	4,121
其他用人費用(註)	2,619	3,085	5,704
	<u>\$ 27,036</u>	<u>\$ 57,817</u>	<u>\$ 84,852</u>
折舊費用	<u>\$ 21,955</u>	<u>\$ 4,254</u>	<u>\$ 26,209</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 2,009</u>	<u>\$ 3,264</u>
性 質 別	100 年 上 半 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	\$ 26,977	\$ 59,188	\$ 86,165
勞健保費用	2,354	3,900	6,254
退休金費用	1,169	2,036	3,205
其他用人費用(註)	3,641	4,034	7,675
	<u>\$ 34,141</u>	<u>\$ 69,158</u>	<u>\$ 103,299</u>
折舊費用	<u>\$ 21,085</u>	<u>\$ 3,673</u>	<u>\$ 24,758</u>
攤銷費用	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 2,037</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>與本公司之關係</u>
株式會社大真空（以下簡稱「KDS」）	本公司之母公司
加高電子（泰國）有限公司 （以下簡稱「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 （以下簡稱「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 （以下簡稱「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 （以下簡稱「加高電子（深圳）」）	本公司透過第三地轉投資 大陸之公司
加高電子（蘇州）有限公司 （以下簡稱「加高電子（蘇州）」）	本公司透過第三地轉投資 大陸之公司
DAISHINKU (HK) LIMITED （以下簡稱「DAISHINKU (HK)」）	本公司之實質關係人
DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD. （以下簡稱「DAISHINKU (SINGAPORE)」）	本公司之實質關係人
SHANGHAI DAISHINKU INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. （以下簡稱「DAISHINKU(SHANGHAI)」）	本公司之實質關係人
DAISHINKU (AMERICA) CORPORATION （以下簡稱「DAISHINKU (AMERICA)」）	本公司之實質關係人
天津大真空有限公司（以下簡稱「KDS-天津」）	本公司之實質關係人

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>101 年 上 半 年 度</u>		<u>100 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>
KDS	\$ 115,991	7	\$ 204,162	7
DAISHINKU(SINGAPORE)	19,895	1	21,731	1
DAISHINKU(SHANGHAI)	19,299	1	24,421	1
DAISHINKU(HK)	16,229	1	34,867	1
其他(零星未超過5%)	<u>5,406</u>	<u>-</u>	<u>1,565</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 176,820</u>	<u>10</u>	<u>\$ 286,746</u>	<u>10</u>

(1) 本公司銷貨予關係人之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件對 KDS 約為月結後 45~60 天收款，對其他關係人則約為月結後 60~90 天收款。

(2) 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

	<u>101 年 上 半 年 度</u>		<u>100 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 進貨淨額 百分比</u>
加高電子(深圳)	\$ 453,073	30	\$ 385,084	14
KDS	357,301	23	1,341,110	49
加高電子(泰國)	332,893	22	435,697	16
KDS-天津	89,727	6	50,483	2
其他(零星未超過5%)	<u>54,321</u>	<u>3</u>	<u>80,980</u>	<u>3</u>
	<u>\$1,287,315</u>	<u>84</u>	<u>\$2,293,354</u>	<u>84</u>

(1) 本公司向關係人進貨之交易價格係依一般交易條件辦理，付款條件對 KDS 約為月結後 90 天付款，對其他關係人則約為月結後 60~90 天付款。

(2) 本公司向一般廠商進貨之付款條件約為月結後 30~120 天付款。

### 3. 應收帳款淨額

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
KDS	\$ 41,619	4	\$ 56,065	3
DAISHINKU(HK)	11,181	1	16,552	1
DAISHINKU(SHANGHAI)	10,971	1	20,846	1
DAISHINKU(SINGAPORE)	9,666	1	14,464	1
其他(零星未超過10%)	3,540	-	805	-
	<u>\$ 76,977</u>	<u>7</u>	<u>\$ 108,732</u>	<u>6</u>

### 4. 其他應收款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
加高電子(蘇州)(註)	\$ 79,701	33	\$ 25,806	9
加高電子(泰國)(註)	62,339	26	117,419	38
加高電子(深圳)(註)	36,682	15	89,494	29
	<u>\$ 178,722</u>	<u>74</u>	<u>\$ 232,719</u>	<u>76</u>

註：本公司代關係人向 KDS 購買原物料、零件及機器設備等之應收款項。

### 5. 應付帳款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
加高電子(深圳)	\$ 246,758	36	\$ 216,221	20
KDS	148,473	21	580,497	53
加高電子(泰國)	140,762	20	60,753	6
其他(零星未超過10%)	51,387	8	89,844	8
	<u>\$ 587,380</u>	<u>85</u>	<u>\$ 947,315</u>	<u>87</u>

### 6. 應付費用

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
KDS(註)	\$ 2,627	4	\$ 868	1
DAISHINKU(AMERICA)	2,047	3	15,530	14
DAISHINKU(SHANGHAI)	1,394	2	1,286	1
其他(零星未超過10%)	129	-	389	-
	<u>\$ 6,197</u>	<u>9</u>	<u>\$ 18,073</u>	<u>16</u>

註：本公司與KDS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KDS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101年及100年6月30日止，本公司應付權利金分別為\$2,427及\$387。另，民國101年及100年上半年度之權利金支出(表列「推銷費用」)分別為\$3,553及\$391。

7. 其他應付款項

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
加高電子(泰國)	\$ 6,143	6	\$ 5,581	3
KDS	978	1	-	-
	<u>\$ 7,121</u>	<u>7</u>	<u>\$ 5,581</u>	<u>3</u>

8. 處分固定資產

交易對象	項目	101年上半年度		
		售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	<u>\$ 4,740</u>	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 604</u>

  

交易對象	項目	100年上半年度		
		售價	帳面價值	處分利益
加高電子(泰國)	機器設備	<u>\$ 2,817</u>	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 349</u>

9. 佣金支出(表列「推銷費用」)

	101年上半年度	100年上半年度
DAISHINKU(AMERICA)	\$ 5,225	\$ 21,965
其他	18	-
	<u>\$ 5,243</u>	<u>\$ 21,965</u>

10. 租金支出(表列「推銷費用」)

	101年上半年度	100年上半年度
DAISHINKU(SHANGHAI)	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 2,508</u>

承租金額係由雙方協議約定，租金則按月支付。

11. 佣金收入(表列「什項收入」)

代購項目	101年上半年度	100年上半年度
加高電子(泰國) 原物料、零件及機器設備	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 3,225</u>

本公司代關係人購買原物料、零件及機器設備等之收款期間約為月結後60~180天。

12. 其他支出(表列「什項支出」)

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
加高電子(深圳)	\$ 316	\$ 422
本公司代關係人購買原物料、零件及機器設備等之購入成本及售價因匯率波動影響致收入為負，故予以轉列其他損失。		

13. 背書保證

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保之明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(表列「其他金融資產-非流動」)	\$ -	\$ 600	長期借款
土地	126,555	126,555	短期借款及長期借款
房屋及建築-淨額	<u>101,070</u>	<u>104,339</u>	短期借款及長期借款
	<u>\$ 227,625</u>	<u>\$ 231,494</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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」之保證金額分別為 \$6,000 及 \$8,000。
- 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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 \$8,688 及 \$11,712，尚未付款金額分別為 \$5,115 及 \$8,089。
- 為關係人背書保證明細如下：

	<u>101 年 6 月 30 日</u>		<u>100 年 6 月 30 日</u>	
加高電子(泰國)有限公司	USD	15,000仟元	USD	15,000仟元
加高電子(深圳)有限公司		12,500仟元		12,500仟元
加高電子(蘇州)有限公司		<u>8,000仟元</u>		<u>-</u>
	<u>USD</u>	<u>35,500仟元</u>	<u>USD</u>	<u>27,500仟元</u>

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司為關係人背書保證實際動用金額分別為 USD10,033 仟元及 USD10,875 仟元。

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

	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 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	\$ 2,279,894	\$ -	\$ 2,279,894	\$ 2,384,066	\$ -	\$ 2,384,066
其他金融資產-非流動	-	-	-	600	-	600
存出保證金	1,499		1,479	1,495		1,480
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,241,344	-	1,241,344	1,611,766	-	1,611,766
長期借款	660,167	-	660,167	528,072	-	528,072
<u>衍生性金融商品</u>						
負債						
遠期外匯合約	1,699	-	1,699	180	-	180

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，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 質押定期存款(表列「其他金融資產-非流動」)，因到期值含有利率之影響，故以帳面價值為其估計公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，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，故以帳面價值為其估計公平價值。
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 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$24,500 及\$600；具利率變動之現金流量之金融負債分別為\$1,044,738 及\$774,004。

(三)本公司民國 101 及 100 年上半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\$785 及\$83；利息費用總額分別為\$9,832 及\$6,241。

#### (四) 財務風險控制及避險策略

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。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

##### (1) 匯率市場

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣資產及負債資訊如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 42,674	29.83	\$ 76,399	26.68
日幣:新台幣	104,425	0.3734	131,447	0.3553
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	47,715	29.83	48,440	28.68
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	27,230	29.93	38,298	28.78
日幣:新台幣	128,154	0.3774	150,984	0.3593

## (2) 資本市場

本公司之應收款項均為一年內到期，屬外幣評價者其公平價值皆隨市場匯率波動而改變，本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間略有差異，以致產生短期性部位缺口。

## (3) 利率市場

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

### (1) 應收款項

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。

### (2) 資產交易

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) 保證承諾

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)有限公司及加高電子(蘇州)有限公司為之。本公司對於被保證公司並未要求提供擔保品，若其均未履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

## 3. 流動性風險

### (1) 資金調度

本公司之營運資金足以支付，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (2) 金融資產

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債務

本公司借入之款項，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### (六) 財務報表表達

本公司民國 100 年上半年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 101 年上半年度財務報表表達一致，以茲比較。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(僅揭露民國 101 年上半年度之資訊)

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額		備註
		公司名稱	關係					佔最近期財務報表 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(泰國)有限公司	註1	\$ 2,505,196	\$ 454,950	\$ 448,200	\$ -	17.89	\$ 2,505,196	註2、註3
0	加高電子(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	註1	2,505,196	379,125	373,500	-	14.91	2,505,196	註2、註4
0	加高電子(股)公司	加高電子(蘇州)有限公司	註1	2,505,196	242,640	239,040	-	9.54	2,505,196	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。

註 3：截至民國 101 年 6 月 30 日止，實際動用金額為 US\$6,539 仟元，並依財務報告日之美金匯率 29.88 換算為新台幣。

註 4：截至民國 101 年 6 月 30 日止，實際動用金額為 US\$3,494 仟元，並依財務報告日之美金匯率 29.88 換算為新台幣。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價	
加高電子(股)公司	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司	本公司用以轉投資大陸之 第三地公司	採權益法之長期股權投資	15,564,830	\$ 533,359	100	\$ 533,359	-
	註	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	-	465,217	98.21	465,217	-
	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	12,000,000	424,759	44	424,759	-
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	15,484,830	US\$18,092	56	US\$18,092	-
加高電子(維京)(股)公司	註	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	-	US\$20,077	100	US\$20,077	-
	註	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	-	US\$12,196	100	US\$12,196	-

註：係有限公司，故不適用。

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獲實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據帳款之比率	
加高電子(股)公司	株式會社大真空	本公司之母公司	(銷貨)	\$ 115,991	(7)	約為月結後45~60天	\$ -	-	\$ 41,619	4	
			進貨	357,301	23	約為月結後90天	-	-	(148,473)	(21)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	332,893	22	約為月結後60~90天	-	-	(140,762)	(20)	
	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	453,073	30	約為月結後60~90天	-	-	(246,758)	(36)	
加高電子(泰國)有限公司	加高電子(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(332,893)	(100)	約為月結後60~90天	-	-	140,762	100	-
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)	(453,073)	(91)	約為月結後60~90天	-	-	246,758	90	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
加高電子(泰國)有限公司	加高電子(股)公司	本公司之子公司	\$ 140,762	2.32	\$ -	無此情事	\$ -	\$ -
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	246,758	2.15	-	無此情事	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註四(二)之說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

(僅揭露民國 101 年上半年度之資訊)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司 本期損益		本期認列之 投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面價值	幣別	本期損益	幣別	投資損益	
加高電子(股)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	新台幣	\$ 524,545	新台幣	\$ 524,545	15,564,830	100	新台幣	\$ 533,359	新台幣	(\$ 342)	新台幣	(\$ 2,351)	註1、註2
加高電子(股)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	新台幣	183,241	新台幣	183,241	-	98.21	新台幣	465,217	新台幣	8,674	新台幣	11,020	註1、註2
加高電子(股)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	新台幣	379,590	新台幣	379,590	12,000,000	44	新台幣	424,759	新台幣	( 611)	新台幣	( 269)	註2
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	美元	15,485	美元	15,485	15,484,830	56	美元	18,092	美元	( 21)	美元	( 12)	註2
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(深圳)有限公司	中國大陸	生產經營新型電子元器件	美元	15,563	美元	15,563	-	100	美元	20,077	美元	26	美元	26	註2
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(蘇州)有限公司	中國大陸	生產經營新型電子元器件	美元	12,000	美元	12,000	-	100	美元	12,196	美元	( 44)	美元	( 44)	註2

註 1：係包含沖銷母子公司間之未實現銷貨毛利。

註 2：係依同期間被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

(三) 大陸投資資訊

(僅揭露民國 101 年上半年度之資訊)

1. 大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	本公司直接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	備註
				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	\$ 465,022	註1	\$ 465,022	\$ -	\$ -	\$ 465,022	100	\$ 777	\$ 599,901	\$ -	註2、註6
加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件	358,560	註1	358,560	-	-	358,560	100	( 1,315)	364,416	-	註2、註6

公司名稱	本期期末累計自台灣匯	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
	出赴大陸地區投資金額(註3)	核准投資金額(註4)	赴大陸地區投資限額(註5)
加高電子股份有限公司	\$ 823,582	\$ 823,642	\$ 1,508,350

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註 2：係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 3：截至民國 101 年 6 月 30 日止累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金 27,563 仟元，並依財務報告日之美金匯率 29.88 換算為新台幣。

註 4：截至民國 101 年 6 月 30 日止由經濟部投審會核准投資金額為美金 27,565 仟元，並依財務報告日之美金匯率 29.88 換算為新台幣。

註 5：本公司赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註 6：係依財務報告日之美金匯率 29.88 換算為新台幣。

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：請詳附註五說明。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

加高電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 607
支票存款		276
活期存款	台幣活期存款	779,611
	美元活期存款(US\$7,442仟元，匯率29.83)	221,998
	日幣活期存款(JPY8,184仟元，匯率0.3734)	3,056
	港幣活期存款(HK\$ 1仟元，匯率3.823)	5
定期存款	到期日：民國101年7月29日；利率：0.88%	24,500
		<u>\$ 1,030,053</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
甲公司	銷貨收入	\$ 75,005	
乙公司	銷貨收入	58,125	
其他(零星未超過5%)	銷貨收入	<u>875,637</u>	
		1,008,767	
減：備抵呆帳		( <u>1,903</u> )	
		<u>\$ 1,006,864</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原物料(含半成品)	\$ 60,796	\$ 49,892	係以淨變現價值為市價
在製品	5,535	5,535	係以淨變現價值為市價
製成品(含商品)	226,539	195,513	係以淨變現價值為市價
在途存貨	9,727	9,727	
	302,597	\$ 260,667	
減：備抵存貨跌價損失	(41,930)		
	\$ 260,667		

(以下空白)



加高電子股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價	提供擔保或	
	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	基 礎	質押情形	備註
加高電子(泰國)有限公司	註	\$ 452,140	-	\$ 13,077	-	\$ -	註	98.21%	\$ 465,217	註	\$ 465,217	權益法	無	
加高電子(薩摩亞)(股)公司	15,565	545,657	-	-	-	( 12,298)	15,565	100%	533,359	34.27	533,359	權益法	無	
加高電子(維京)(股)公司	12,000	432,825	-	-	-	( 8,066)	12,000	44%	424,759	35.40	424,759	權益法	無	
		<u>\$ 1,430,622</u>		<u>\$ 13,077</u>		<u>( \$ 20,364)</u>			<u>\$ 1,423,335</u>					

註：係有限公司，故不適用。

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
 固定資產-成本變動明細表  
 民國101年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,555	長期借款	註
房屋及建築	148,163	266	-	-	148,429	長期借款	註
機器設備	488,480	-	( 7,805)	8,241	488,916	無	-
水電設備	99,626	-	-	-	99,626	無	-
運輸設備	3,219	-	-	-	3,219	無	-
辦公設備	1,142	-	-	-	1,142	無	-
其他設備	19,598	549	-	-	20,147	無	-
未完工程及預付設備款	28,869	495	-	( 8,241)	21,123	無	-
	<u>\$ 915,652</u>	<u>\$ 1,310</u>	<u>(\$ 7,805)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 909,157</u>		

註：固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
固定資產-累計折舊變動明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 45,518	\$ 1,841	\$ -	\$ 47,359	
機器設備	289,771	20,584	( 3,670)	306,685	
水電設備	73,736	3,137	-	76,873	
運輸設備	3,010	26	-	3,036	
辦公設備	1,105	3	-	1,108	
其他設備	13,854	618	-	14,472	
	<u>\$ 426,994</u>	<u>\$ 26,209</u>	<u>(\$ 3,670)</u>	<u>\$ 449,533</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
金華市創捷電子有限公司	進貨	\$ 23,033	
KYOCERA ASIA PACIFIC PET. LTD.	進貨	21,625	
SUMITOMO METAL INDUSTRIES LTD.	進貨	15,259	
盈得科技有限公司	進貨	11,647	
珠海東精大電子科技有限公司	進貨	5,391	
其他(零星未超過5%)	進貨	<u>28,465</u>	
		<u>\$ 105,420</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資及年終獎金				\$	29,827		
應付再檢費					4,601		
應付出口費用					3,709		
其他(零星未超過5%)					<u>30,281</u>		
				\$	<u>68,418</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
日商三菱東京日聯銀行	信用借款	\$ 180,000	98.08-105.06	註	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	166,667	100.10-103.10	註	無	
彰化銀行	信用借款	150,000	100.08-103.08	註	無	
盤古銀行	信用借款	100,000	101.03-104.03	註	無	
台中銀行	信用借款	100,000	101.06-104.06	註	無	
台灣工業銀行	信用借款	88,000	100.06-103.06	註	無	
兆豐國際商業銀行	抵押借款	86,500	99.05-104.05	註	土地、房屋及建築	
合作金庫銀行	信用借款	78,571	100.01-103.02	註	無	
台灣銀行	信用借款	70,000	100.02-103.02	註	無	
玉山銀行	信用借款	25,000	99.07-102.07	註	無	
		1,044,738				
減：一年內到期部份		( 384,571 )				
		<u>\$ 660,167</u>				

註：利率區間1.64%-2.26%。

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
石英晶體		425,281	(仟pcs)	\$	1,128,391
石英振盪器		26,880	(仟pcs)		413,384
其他		31,469	(仟pcs)		<u>117,349</u>
					1,659,124
減：銷貨退回				(	6,452)
銷貨折讓				(	<u>5,390</u> )
				\$	<u><u>1,647,282</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
銷貨成本明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨(含在途商品)	\$ 237,382
加：本期進貨	1,363,462
其他	289
減：期末商品存貨(含在途商品)	( 205,869)
轉列推銷及研發費用	( 195)
商品銷貨成本	1,395,069
期初原物料(含在途原物料)	64,753
加：本期進料	166,871
代購退回	76
研發轉原料及半成品	1,381
其他	183
減：期末原物料(含在途原物料)	( 60,850)
原物料及半成品代購	( 102,027)
轉列研發費用	( 399)
原物料耗用	69,988
直接人工	11,418
製造費用	50,152
製造成本	131,558
加：期初在製品	1,712
減：期末在製品	( 5,535)
其他	( 281)
轉列研發費用	( 1,473)
製成品成本	125,981
加：期初製成品	27,570
研發轉列製成品	3,245
其他	107
減：期末製成品	( 30,343)
轉列推銷及研發費用	( 2,750)
產銷成本	123,810
進銷及產銷成本合計	1,518,879
存貨跌價損失	7,236
其他	( 132)
銷貨成本	\$ 1,525,983



加高電子股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
折舊費用		\$	21,955
薪資及獎金			10,614
水電費			5,367
其他(零星未超過5%)			<u>12,216</u>
		\$	<u>50,152</u>

(以下空白)





加高電子股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及獎金		\$	10,824
折舊費用			2,540
各項攤提			1,777
樣品開發費			1,730
其他(零星未超過5%)			<u>10,909</u>
		\$	<u>27,780</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入		\$	785
採權益法認列之投資收益			8,400
處分固定資產利益			605
處分投資利益			209
佣金收入			4,305
補助收入			3,918
備抵呆帳轉列收入			3,240
其他			1,224
		\$	<u>22,686</u>

(以下空白)