

加高電子股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年度第一季
(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
民國九十六及九十五年度第一季財務報表
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
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 32
	(六) 質押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32 ~ 33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	34 ~ 38	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 44	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 41	
	2. 轉投資事業相關資訊	41 ~ 42	
	3. 大陸投資資訊	43 ~ 44	
(十二)	部門別財務資訊	44	

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07000167 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九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果對上開財務報表表示意見。本會計師未受託核閱加高電子股份有限公司民國九十五年度第一季之財務報表，致無法表示意見，附表僅供參考。

除第三段所述者外，本會計師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，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(五)所述，加高電子股份有限公司採權益法認列之長期股權投資所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。民國九十六年一月一日至三月三十一日對該等被投資公司採權益法認列之投資收益為新台幣 1,170 仟元，截至民國九十六年三月三十一日止，相關採權益法之長期股權投資餘額為新台幣 958,151 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法之長期股權投資及其所認列之投資收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核閱之財務報表而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述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」、「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而須作修正或調整之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林億彰

王偉臣

前財政部證期會 (79)台財證(一)第 37504 號

核准簽證文號 (78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 六 日

加高電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

	(僅經核閱, 未依一般公認 審 計 準 則 查 核)		(未 經 核 閱)			(僅經核閱, 未依一般公認 審 計 準 則 查 核)		(未 經 核 閱)	
	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負 債 及 股 東 權 益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 155,479	5	\$ 44,343	2	2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 335,410	10	\$ 79,679	3
1120 應收票據淨額(附註四(二))	7,153	-	14,421	-	2140 應付帳款	117,117	4	130,444	5
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	923,239	28	713,314	26	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	554,860	17	411,337	15
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	101,042	3	81,321	3	2160 應付所得稅(附註四(十四))	66,657	2	51,013	2
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	184,099	6	170,090	6	2170 應付費用(附註五(二))	55,623	2	49,565	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	36,245	1	43,004	2	2190 其他應付款項-關係人(附註五(二))	3,809	-	3,936	-
120X 存貨(附註四(四))	302,579	9	292,894	10	2240 其他金融負債-流動(附註十(五))	18,324	-	12,040	-
1280 其他流動資產(附註四(十四))	26,759	1	19,028	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(八)及六)	186,612	6	254,007	9
11XX 流動資產合計	1,736,595	53	1,378,415	50	2280 其他流動負債	2,103	-	866	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,340,515	41	992,887	36
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五) 及十一)	958,151	29	788,426	28	長期負債				
14XX 基金及投資合計	958,151	29	788,426	28	2420 長期借款(附註四(八)及六)	156,421	5	351,594	13
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	4,120	-	5,352	-	24XX 長期負債合計	156,421	5	351,594	13
固定資產(附註四(六)、五(二)及六)					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(九))	12,000	-	-	-
1501 土地	126,555	4	126,555	5	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))	41,041	1	34,609	1
1521 房屋及建築	147,705	4	147,269	5	28XX 其他負債合計	53,041	1	34,609	1
1531 機器設備	430,622	13	460,721	17	2XXX 負債總計	1,549,977	47	1,379,090	50
1541 水電設備	37,388	1	37,254	1	股東權益				
1551 運輸設備	3,219	-	3,891	-	股本(附註一及四(十))				
1561 辦公設備	5,039	-	4,836	-	3110 普通股股本	796,538	25	713,578	26
1681 其他設備	82,422	3	82,422	3	資本公積(附註四(十二))				
15XY 成本及重估增值	832,950	25	862,948	31	3211 普通股溢價	427,848	13	326,000	12
15X9 減：累計折舊	(303,251)	(9)	(283,782)	(10)	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	-	4,768	-
1670 未完工程及預付設備款	26,613	1	14,154	-	3271 員工認股權	4,962	-	1,728	-
15XX 固定資產淨額	551,312	17	588,320	21	保留盈餘(附註四(十三))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	54,153	2	37,560	1
1880 其他資產-其他(附註四(九)(十四))	15,351	1	18,103	1	3320 特別盈餘公積	12,547	-	37,674	1
18XX 其他資產合計	15,351	1	18,103	1	3350 未分配盈餘	360,414	11	252,037	9
1XXX 資產總計	\$ 3,265,529	100	\$ 2,778,616	100	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	16,539	1	(11,605)	-
					3XXX 股東權益總計	1,715,552	53	1,399,526	50
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,265,529	100	\$ 2,778,616	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林億彰、王偉臣會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：楊瑞祥

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96年及95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)			(未經核閱)		
	96年1月1日至3月31日			95年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五(二))						
4110 銷貨收入	\$	897,786	100	\$	703,936	101
4170 銷貨退回	(	3,740)	-	(	3,938)	(1)
4190 銷貨折讓	(	86)	-	(	2,728)	-
4100 銷貨收入淨額		893,960	100		697,270	100
營業成本(附註四(十六)及五(二))						
5110 銷貨成本	(	760,925)	(85)	(	596,008)	(86)
5910 營業毛利		133,035	15		101,262	14
營業費用(附註四(十六)及五(二))						
6100 推銷費用	(	29,017)	(3)	(	19,644)	(3)
6200 管理及總務費用	(	28,029)	(3)	(	17,230)	(2)
6300 研究發展費用	(	6,635)	(1)	(	5,557)	(1)
6000 營業費用合計	(	63,681)	(7)	(	42,431)	(6)
6900 營業淨利		69,354	8		58,831	8
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註十)		188	-		132	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		1,170	-		14,538	2
7160 兌換利益		8,601	1		157	-
7480 什項收入(附註五(二))		3,810	-		4,251	1
7100 營業外收入及利益合計		13,769	1		19,078	3
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(六)及十)	(	6,483)	(1)	(	6,234)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註十)	(	1,012)	-	(	1,412)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	6,660)	(1)	(	7,595)	(1)
7880 什項支出	(	849)	-	(	191)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	15,004)	(2)	(	15,432)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		68,119	7		62,477	9
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	19,146)	(2)	(	17,514)	(3)
9600 本期淨利	\$	48,973	5	\$	44,963	6
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	0.86	\$ 0.61	\$	0.88	\$ 0.63
完全稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9850 本期淨利	\$	0.84	\$ 0.61	\$	0.86	\$ 0.62

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林億彰、王偉臣會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：楊瑞祥

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96年及95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	(僅經核閱, 未依一般 公認審計準則查核)	(未 經 核 閱)
	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 48,973	\$ 44,963
調整項目		
呆帳損失	4,930	-
壞帳轉回利益	-	(321)
存貨跌價及呆滯損失	6,660	7,595
採權益法認列之投資收益	(1,170)	(14,538)
處分固定資產利益	(231)	(2,539)
處分固定資產損失	-	494
折舊費用	14,772	15,578
各項攤提	2,448	2,610
遞延所得稅淨變動數	(3,512)	2,323
酬勞成本-員工認股選擇權	851	1,020
資產及負債科目之變動		
應收票據	6,586	287
應收帳款	(50,662)	141,333
應收帳款-關係人	(17,551)	397
其他應收款-關係人	41,738	12,593
其他金融資產-流動	17,673	8,524
存貨	6,228	3,671
其他流動資產	(14,793)	(7,016)
應付帳款	(48,099)	4,158
應付帳款-關係人	27	(70,971)
應付所得稅	22,640	13,188
應付費用	(28,290)	(33,601)
其他金融負債-流動	383	379
其他流動負債	1,118	410
應計退休金負債	3,000	-
營業活動之淨現金流入	<u>13,719</u>	<u>130,537</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(15,294)	(20,480)
處分固定資產價款	1,688	22,664
其他金融資產-非流動增加	-	(2,335)
其他資產-其他	(2,595)	(626)
投資活動之淨現金流出	<u>(16,201)</u>	<u>(777)</u>

(續次頁)

加高電子股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	(僅經核閱, 未依一般 公認審計準則查核)	(未 經 核 閱)
	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	\$ 117,790	(\$ 149,385)
應付短期票券減少	(19,985)	-
長期借款減少	(73,629)	(50,182)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>24,176</u>	<u>(199,567)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	21,694	(69,807)
期初現金及約當現金餘額	<u>133,785</u>	<u>114,150</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 155,479</u>	<u>\$ 44,343</u>
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
本期支付利息	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 8,033</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,003</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 15,346	\$ 11,577
加：期初應付設備款	18,026	17,782
期初其他應付款-關係人(表列「其他金融負債- 流動」)	3,672	6,577
減：期末應付設備款	(17,941)	(11,520)
期末其他應付款-關係人(表列「其他金融負債- 流動」)	<u>(3,809)</u>	<u>(3,936)</u>
支付現金	<u>\$ 15,294</u>	<u>\$ 20,480</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 186,612</u>	<u>\$ 254,007</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林億彰、王偉臣會計師民國九十六年四月二十六日核閱報告。

董事長：楊瑞祥

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 96 年及 95 年 3 月 31 日

(民國 96 年 3 月 31 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；

民國 95 年 3 月 31 日未經核閱)

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 96 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000 (含保留 3,000 仟股供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本總額為\$796,538，分為 79,654 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 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司員工人數分別為 426 人及 427 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. 本公司之會計記錄以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。
4. 國外營運機構外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，若該外幣非為功能性貨幣，須先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之兌換差額，列為當期損益。

(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，按帳載金額評價。

(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，在製品及製成品以淨變現價值為市價，商品則以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常毛利三項金額之中間金額為市價。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 對被投資公司具有重大影響力或具有控制力者，採權益法評價。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50% 以上者及其他雖直接或間接持有被投資公司有表決權之股份未超過 50%，但符合控制能力之條件者，於編製年度及半年度合併報表時，均納入合併報表編製範疇。

(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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而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	10～40年
機器設備	2～15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)	2～15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。

(十一) 遞延資產

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。

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。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。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(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及縮減或清償損益。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. 依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，於編製期中財務報表時，當期所得稅及遞延所得稅資產或負債之計算，準用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 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。
4. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅。
5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十五) 員工認股權憑證

本公司對於員工認股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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 交割會計

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

金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。

2. 此項會計原則變動對本公司民國 95 年度第 1 季之財務報表，尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	(未經核閱)	
	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 276	237
約當現金	9,963	-
活期存款	92,094	43,739
支票存款	902	367
定期存款	<u>52,244</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 155,479</u>	<u>\$ 44,343</u>

(二) 應收票據淨額

	(未經核閱)	
	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
應收票據	\$ 7,254	\$ 14,566
減：備抵呆帳	(101)	(145)
	<u>\$ 7,153</u>	<u>\$ 14,421</u>

(三) 應收帳款淨額

	(未經核閱)	
	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
應收帳款	941,915	723,655
減：備抵呆帳	(18,676)	(10,341)
	<u>\$ 923,239</u>	<u>\$ 713,314</u>

(四) 存 貨

	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
在途存貨	\$ 6,552	\$ 5,983
原物料	62,995	59,036
半成品	1,329	5,697
在製品	13,346	19,576
製成品	50,664	52,796
商品	<u>196,975</u>	<u>177,368</u>
	331,861	320,456
減：備抵跌價及呆滯損失	(<u>29,282</u>)	(<u>27,562</u>)
	<u>\$ 302,579</u>	<u>\$ 292,894</u>

(五) 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：

	(未經核閱)			
	96年3月31日		95年3月31日	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
<u>按權益法評價</u>				
加高電子(泰國)有限公司	\$ 336,365	98.21%	\$ 324,297	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	558,359	100%	464,129	100%
加高電子(維京)(股)公司	<u>63,427</u>	10%	-	-
合 計	<u>\$ 958,151</u>		<u>\$ 788,426</u>	

2. 採權益法認列之投資收益情形如下：

	(未經核閱)	
	96年1月1日 至3月31日	95年1月1日 至3月31日
加高電子(泰國)有限公司(註)	\$ 5,032	\$ 6,899
加高電子(薩摩亞)(股)公司(註)	(3,208)	7,639
加高電子(維京)(股)公司(註)	(<u>654</u>)	-
合 計	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 14,538</u>

註：民國96年第一季之投資收益係依該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	96 年 3 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	147,705	(28,155)	-	119,550
機器設備	430,622	(208,490)	(5,000)	217,132
水電設備	37,388	(15,588)	-	21,800
運輸設備	3,219	(2,438)	-	781
辦公設備	5,039	(4,217)	-	822
其他設備	82,422	(44,363)	-	38,059
未完工程及預付設備款	26,613	-	-	26,613
	<u>\$ 859,563</u>	<u>(\$ 303,251)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 551,312</u>
	(未 經 核 閱)			
資 產 名 稱	95 年 3 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	147,269	(24,540)	-	122,729
機器設備	460,721	(199,440)	(5,000)	256,281
水電設備	37,254	(13,255)	-	23,999
運輸設備	3,891	(3,273)	-	618
辦公設備	4,836	(4,033)	-	803
其他設備	82,422	(39,241)	-	43,181
未完工程及預付設備款	14,154	-	-	14,154
	<u>\$ 877,102</u>	<u>(\$ 283,782)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 588,320</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96及95年度第1季無利息資本化之情事。
3. 截至民國96年及95年3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96年及95年3月31日止，認列之累計減損均為\$5,000。

(七)短期借款

	96年3月31日	(未經核閱) 95年3月31日
信用借款	\$ 335,410	\$ 79,679
利率區間	1.95%~6.36%	2.50%~2.95%

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 / 一年內到期長期借款

性質	期間	還款條件	96年3月31日	(未經核閱) 95年3月31日
擔保借款	93.07~97.06	依約定分期償還	\$ 62,682	\$ 437,900
信用借款	93.09~98.09	依約定分期償還	280,351	167,701
			343,033	605,601
	減：一年內到期部份		(186,612)	(254,007)
			\$ 156,421	\$ 351,594
利率區間			2.65%~3.36%	2.65%~4.00%

1. 截至民國96年及95年3月31日因借款而開立之保證票據均為\$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. 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中央信託局。
2. 截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司依規定提撥儲存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為\$58,858及\$56,279。
3. 本公司民國 96 年度及 95 年度第 1 季依精算報告認列之淨退休金成本分別為\$657及\$646。民國 96 年及 95 年 3 月 31 日之預付退休金(表列「其他資產-其他」)分別為\$3,850及\$5,361。

- 4.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 96 年及 95 年 3 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 \$ 1,504 及 \$ 1,430。
- 5.本公司自民國 95 年度起，提列專業經理人之退休金。本公司於民國 96 年第 1 季依上開退休辦法認列之退休金成本為 \$3,000。

(十)股本

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，發行新股 8,296 仟股（增資基準日為民國 95 年 5 月 23 日），增資後實收資本額為 \$796,538。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證期一字第 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。

(十一)酬勞性員工認股選擇權計畫

- 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畫於民國 96 年度及 95 年度第 1 季認列之酬勞成本及資本公積-員工認股權分別為 \$851 及 \$1,020。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：

	(未經核閱)	
	96年度第1季	95年度第1季
股利率	—	—
預期價格波動率	24.87%	24.87%
無風險利率	1.70%	1.70%
預期存續期間	3.5年	3.5年

4. 本公司於民國96年度及95年度第1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	(未經核閱)			
	96年度第1季		95年度第1季	
	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	2,468	\$ 16.6	2,529	\$ 18
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	—	—	—	—
本期沒收	—	—	—	—
期末流通在外	<u>2,468</u>	16.6	<u>2,529</u>	18
期末可行使之認股選擇權	<u>—</u>		<u>—</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		3.23

5. 截至民國96年及95年3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：

96 年 3 月 31 日			95 年 3 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)
\$ 16.60	2,468	2.25年	\$ 16.60	-	\$ -
(未 經 核 閱)					
96 年 3 月 31 日			95 年 3 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)
\$ 18.00	2,529	3.25年	\$ 18.00	-	\$ -

(十二) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 截至民國96年及95年3月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	<u>96年3月31日</u>	(未經核閱) <u>95年3月31日</u>
普通股溢價(註1)	427,848	326,000
處分資產增益	37,786	37,786
長期投資	4,765	4,768
員工認股權(註2)	<u>4,962</u>	<u>1,728</u>
	<u>\$ 475,361</u>	<u>\$ 370,282</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：請參閱附註四(十一)之說明。

(以下空白)

(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，本公司於民國 95 年度及 94 年度分別提列法定盈餘公積 \$16,593 及 \$11,119。
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五十；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. 本公司民國 94 年度之盈餘分配議案業經股東會決議通過，發放每股現金股利為新台幣 1.40 元。另，截至核閱報告日止，本公司民國 95 年度之盈餘分配議案尚未經股東會決議通過。
4. 截至民國 96 及 95 年 3 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
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	\$ 266,019	\$ 210,896
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	94,395	41,141
	<u>\$ 360,414</u>	<u>\$ 252,037</u>

5. 本公司截至民國 96 年及 95 年 3 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$47,252 及 \$15,646。本公司民國 94 年度盈餘業經股東會決議分配，其股東可扣抵稅額比率為 22.95%。本公司民國 95 年度預計股東可扣抵稅額比率為 29.31%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配 87 年度以後之盈餘所適用之稅額可扣抵比率，尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規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：

	(未經核閱)	
	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,020	\$ 15,609
永久性差異等之所得稅影響數	5,638	(2,411)
以前年度所得稅低估數	-	1,993
遞延所得稅淨變動數	(3,512)	<u>2,323</u>
所得稅費用	19,146	17,514
遞延所得稅淨變動數	3,512	(2,323)
以前年度所得稅低估數	-	(1,993)
預付所得稅	(18)	(10)
以前年度應付所得稅	<u>44,017</u>	<u>37,825</u>
應付所得稅	<u>\$ 66,657</u>	<u>\$ 51,013</u>

2. 民國96年及95年3月31日之遞延所得稅資產及負債：

	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 11,202	\$ 8,834
遞延所得稅負債－流動	-	(270)
備抵評價金額－流動	(5,307)	(4,098)
合計	<u>\$ 5,895</u>	<u>\$ 4,466</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	(42,292)	(35,858)
合計	<u>(\$ 41,042)</u>	<u>(\$ 34,608)</u>

3. 民國96年及95年3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：

	(未經核閱)			
	96年3月31日		95年3月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
兌換損失(利益)	\$ 2,122	\$ 530	(\$ 1,081)	(\$ 270)
存貨呆滯損失	29,282	7,321	27,562	6,891
呆帳損失	13,174	3,294	5,222	1,306
其他	228	57	2,549	637
備抵評價		(5,307)		(4,098)
		<u>\$ 5,895</u>		<u>\$ 4,466</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	(156,865)	(39,217)	(131,744)	(32,936)
退休金財稅差	(12,300)	(3,075)	(11,688)	(2,922)
		<u>(\$ 41,042)</u>		<u>(\$ 34,608)</u>

4. 截至核閱報告日止，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92年度，尚無行政救濟之情事。

(十五) 每股盈餘

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	金	額		稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$ 68,119	\$ 48,973			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 68,119	\$ 48,973	79,654	\$ 0.86	\$ 0.61
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工認股權	—	—	1,250		
完全稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利加潛	\$ 68,119	\$ 48,973	80,904	\$ 0.84	\$ 0.61
在普通股之影響					
	(	未	經	核	閱
	95 年	1 月	1 日	至	3 月 31 日
	金	額			
	稅前	稅後			
本期淨利	\$ 62,477	\$ 44,963			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 62,477	\$ 44,963	71,358	\$ 0.88	\$ 0.63
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工認股權	—	—	985		
完全稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利加潛	\$ 62,477	\$ 44,963	72,343	\$ 0.86	\$ 0.62
在普通股之影響					

(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	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,355	\$ 25,647	\$ 41,002
勞健保費用	1,740	1,493	3,233
退休金費用	1,023	4,138	5,161
其他用人費用 (註)	2,342	1,386	3,728
折舊費用	13,242	1,530	14,772
攤銷費用	<u>1,628</u>	<u>820</u>	<u>2,448</u>
合 計	<u>\$ 35,330</u>	<u>\$ 35,014</u>	<u>\$ 70,344</u>

(未 經 核 閱)
95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

性 質 別	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 16,030	\$ 16,649	\$ 32,679
勞健保費用	2,106	1,031	3,137
退休金費用	1,238	838	2,076
其他用人費用 (註)	2,714	1,068	3,782
折舊費用	14,617	961	15,578
攤銷費用	<u>1,601</u>	<u>1,009</u>	<u>2,610</u>
合 計	<u>\$ 38,306</u>	<u>\$ 21,556</u>	<u>\$ 59,862</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	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) CORP.,CALIFORNIA (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：

	96年1月1日至3月31日		(未 經 核 閱) 95年1月1日至3月31日	
	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	\$170,845	20	\$142,736	20
DAISHINKU (SHANGHAI)	5,045	1	81	-
加高電子(泰國)	108	-	273	-
DAISHINKU (HK)	10,859	1	1,216	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	2,241	-	3,516	1
KDS-LA	4,124	-	-	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	292	-	-	-
	<u>\$193,514</u>	<u>22</u>	<u>\$147,822</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(HK)、KDS-LA、加高電子(泰國)、DAISHINKU(SHANGHAI)、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)及 DAISHINKU(SINGAPORE)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：

	96年1月1日至3月31日		(未 經 核 閱) 95年1月1日至3月31日	
	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	\$ 323,606	46	\$ 241,868	44
P.T.KDS	27,087	4	-	-
DAISHINKU (HK)	-	-	495	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	88	-	-	-
加高電子(泰國)	101,999	14	37,068	7
加高電子(深圳)	154,507	22	151,350	27
	<u>\$ 607,287</u>	<u>86</u>	<u>\$ 430,781</u>	<u>78</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」)

		(未 經 核 閱)	
		96年1月1日至	95年1月1日至
<u>代購項目</u>		<u>3月31日</u>	<u>3月31日</u>
加高電子(泰國)	原物料、零件及機器設備	\$ 1,771	\$ 857
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	<u>1,321</u>	<u>698</u>
		<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 1,555</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60~90天。

4. 權利金支出：(表列「營業費用-推銷費用」)

		(未 經 核 閱)	
		96年1月1日至3月31日	95年1月1日至3月31日
		<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
		<u>佔營業費用</u>	<u>佔營業費用</u>
		<u>總額百分比</u>	<u>總額百分比</u>
株式會社大真空		<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 2,541</u>
		<u>3</u>	<u>6</u>

5. 應收帳款：

	96年3月31日		(未經核閱) 95年3月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款總額 百分比	金額	佔本公司 應收帳款總額 百分比
株式會社大真空	\$ 80,991	8	\$ 77,371	10
DAISHINKU (HK)	11,009	1	3,546	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	2,264	-	1,225	-
KDS-LA	1,539	-	-	-
加高電子(泰國)	108	-	-	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	5,099	1	-	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	1,063	-	-	-
	102,073	10	82,142	10
減：備抵呆帳	(1,031)	-	(821)	-
	<u>\$ 101,042</u>	<u>10</u>	<u>\$ 81,321</u>	<u>10</u>

6. 其他應收款：

	96年3月31日		(未經核閱) 95年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
株式會社大真空	\$ 2,167	-	\$ -	-
加高電子(泰國)	31,010	-	18,404	-
加高電子(深圳)	144,000	-	144,764	-
	<u>\$ 177,177</u>		<u>\$ 163,168</u>	

7. 應付帳款：

	96年3月31日		(未經核閱) 95年3月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
株式會社大真空	\$ 320,138	48	\$ 236,713	44
DAISHINKU (HK)	-	-	701	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	88	-	-	-
P.T.KDS	27,087	4	-	-
加高電子(泰國)	18,253	3	11,301	2
加高電子(深圳)	189,294	28	162,622	30
	<u>\$ 554,860</u>	<u>83</u>	<u>\$ 411,337</u>	<u>76</u>

8. 應付費用：

	(未 經 核 閱)	
	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
株式會社大真空(註)	\$ 2,628	\$ 3,445
DAISHINKU(SHANGHAI)	1,872	2,459
	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ 5,904</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 96 年及 95 年 3 月 31 日止，本公司應付權利金分別為 \$1,778 及 \$2,701。另，民國 96 年度及 95 年度第 1 季之權利金支出分別為 \$1,865 及 \$2,541。

9. 其他應付款：

	(未 經 核 閱)	
	96 年 3 月 31 日	95 年 3 月 31 日
株式會社大真空	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 3,936</u>

10. 資金融通情形：

應收關係人款項：(表列「其他應收款—關係人」)

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
加高電子(維京)	<u>\$ 6,922(註)</u>	<u>\$ 6,922(註)</u>	未計息	<u>\$ -</u>
	(未 經 核 閱)			
	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
加高電子(維京)	<u>\$ 6,922(註)</u>	<u>\$ 6,922(註)</u>	未計息	<u>\$ -</u>

註：等同於 US\$200 仟元。

11. 固定資產：

(1) 購置固定資產

	(未 經 核 閱)	
	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
株式會社大真空	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 3,886</u>

(2) 處分固定資產

交易對象	項目	96年1月1日至3月31日		
		售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 1,339	\$ 1,151	\$ 188
加高電子(泰國)	機器設備	349	306	43
		<u>\$ 1,688</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 231</u>

(未 經 核 閱)

交易對象	項目	95年1月1日至3月31日		
		售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 17,110	\$ 15,821	\$ 1,287
加高電子(泰國)	機器設備	5,554	4,796	758
		<u>\$ 22,664</u>	<u>\$ 20,617</u>	<u>\$ 2,045</u>

12. 背書保證：

請參閱附註七、重大承諾事項及或有事項。

六、質押之資產

截至民國96年及95年3月31日止，本公司資產提供擔保之帳面價值如下：

(未經核閱)

資產名稱	96年3月31日	95年3月31日	擔保用途
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	2,951	7,507	短期借款
質押定期存款	26,598	26,744	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	3,000	5,000	長期借款
固定資產(未折減餘額)	<u>336,799</u>	<u>410,323</u>	長期借款
	<u>\$ 369,348</u>	<u>\$ 449,574</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國96年及95年3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」之保證金額分別為\$6,000及\$4,000。
2. 截至民國96年及95年3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\$27,172及\$3,376，尚未付款金額分別為\$26,740及\$2,930。

3. 為關係人背書保證明細如下：

	<u>96年3月31日</u>	(未 經 核 閱) <u>95年3月31日</u>
加高電子(深圳)有限公司	US\$ 10,500仟元	US\$ 7,950仟元
加高電子(泰國)有限公司	2,488仟元	-
合計	<u>US\$ 12,988仟元</u>	<u>US\$ 7,950仟元</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	96 年 3 月 31 日			(未 經 核 閱) 95 年 3 月 31 日		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之價值</u>	<u>估計之價值</u>		<u>決定之價值</u>	<u>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	\$1,407,257	\$ -	\$1,407,257	\$1,066,493	\$ -	\$1,066,493
其他金融資產-非流動	<u>4,120</u>	<u>-</u>	<u>4,032</u>	<u>5,352</u>	<u>-</u>	<u>5,246</u>
小計	<u>\$1,411,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,411,289</u>	<u>\$1,071,845</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,071,739</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$1,338,029	\$ -	\$1,338,029	\$ 991,501	\$ -	\$ 991,501
長期借款	<u>156,421</u>	<u>-</u>	<u>156,421</u>	<u>351,594</u>	<u>-</u>	<u>351,594</u>
小計	<u>\$1,494,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,494,450</u>	<u>\$1,343,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,343,095</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
負債						
遠期外匯合約(表列「其他金融負債-流動」)	<u>\$ 383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用、其他應付款項-關係人、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) 本公司民國 96 年度及 95 年度第 1 季具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$1,031,434 及 \$809,056；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$678,444 及 \$685,280。
- (三) 本公司民國 96 年度及 95 年度第 1 季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$188 及 \$132；利息費用總額分別為 \$6,483 及 \$6,234。
- (四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 應收款項

項 目	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
應收票據淨額	\$ 7,153	\$ 14,421
應收帳款淨額	923,239	713,314
應收帳款-關係人淨額	101,042	81,321
	<u>\$ 1,031,434</u>	<u>\$ 809,056</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	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
其他金融資產	<u>\$ 379,943</u>	<u>\$ 262,789</u>

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

3. 借 款

項 目	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
短期借款	\$ 335,410	\$ 79,679
一年或一營業週期內到期長期負債	186,613	254,007
長期借款	<u>156,421</u>	<u>351,594</u>
	<u>\$ 678,444</u>	<u>\$ 685,280</u>

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之債務，經評估預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國 96 年度及 95 年度第 1 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 \$6,784 及 \$6,853。

4. 其他金融負債

項 目	(未經核閱)	
	96年3月31日	95年3月31日
其他金融負債	<u>\$ 816,006</u>	<u>\$ 657,815</u>

其他金融負債係包含應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用、其他應付款項-關係人及其他金融負債-流動(不包含遠期外匯產生之金融負債)，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

5. 衍生性金融商品

(未經核閱)

項 目	96年3月31日	95年3月31日
交易目的金融負債：		
遠期外匯合約帳面價值	\$ 383	\$ 520
預售遠期外匯合約	US\$ 2,100仟元	US\$ 3,000仟元
約定匯率	32.834~32.976	32.168~32.465
結清日	96.4.4~96.4.16	95.2.24~95.5.9
預購遠期外匯合約	-	JPY\$ 65,000仟元
約定匯率	-	0.2749~0.2806
結清日	-	95.3.9~95.3.15

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 背書保證

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達100%之子公司-加高電子(泰國)有限公司及本公司間接控股達100%之曾孫公司-加高電子(深圳)有限公司為之。由於該子公司及曾孫公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品，若其均未履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

茲就民國96年度第1季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)	\$ 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\$514,666。

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\$686,221。

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\$ 10,500仟元	US\$ 10,500仟元	無此情事	20.28%	註2
0	加高電子(股) 公司	加高電子(泰國) 有限公司	註1	註2	US\$ 2,488仟元	US\$ 2,488仟元	無此情事	4.81%	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，對外背書保證最高限額以本公司最近期經會計師簽證之淨值為限，最高限額為\$1,715,552。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	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(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	\$ 336,365	98.21%	\$ 348,362	-
	股票	加高電子(薩摩亞)(股)公司	本公司用以轉投資大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	15,565	558,359	100%	569,309	-
	股票	加高電子(維京)(股)公司	本公司用以轉投資大陸之第三地公司	採權益法之長期股權投資	1,800	63,427	10%	63,427	-
						<u>\$ 958,151</u>		<u>\$ 981,098</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	本公司主要法人股東	(銷貨)	(\$ 170,845)	(20%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 80,991	8%	
			進貨	323,606	46%	約為月結後90~120天	-	-	(320,138)	(48%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	101,999	14%	約為月結後60~90天	-	-	(18,253)	(3%)	
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	154,507	22%	約為月結後60~90天	-	-	(189,294)	(28%)		

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		帳列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
加高電子股份有限公司	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	其他應收款\$144,000	不適用	註	註	\$	-	-

註：係本公司透過第三地轉投資大陸之公司，收款方式則係考慮兩公司整體之資金調度情況，而有較具彈性之收款方式。

9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註十(五)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

茲就民國96年度第1季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			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	98.21%	\$ 336,365	\$ 7,520	\$ 5,032	
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%	558,359	(6,272)	(3,208)	
加高電子股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	58,895 (=US\$1,800)	58,895 (=US\$1,800)	1,800	10%	63,427 (=US\$1,920)	(6,551) (=US\$(199))	(654) (=US\$(20))	
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\$17,183	(US\$199)	(US\$179)	
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聚源工業區	生產經營新型電子元器件	US\$15,563	US\$15,563	註	100%	US\$17,279	(US\$196)	(US\$196)	
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	100%	US\$1,849	(US\$1)	(US\$1)	

註：係有限公司，故不適用。

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	背書保證最高限額
								佔最近財務報表淨值之比率	
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	US\$ 2,000仟元	註2	10.44%	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\$19,151。

註2：加高電子(維京)(股)公司質押定期存款US\$200仟元，為加高電子(深圳)有限公司作為借款擔保。

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			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\$17,183	90%	US\$17,236	-
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\$17,279	100%	US\$17,279	-
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\$1,849	100%	US\$1,849	-

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	不同之情形及原因	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)	(\$ 101,999)	(90%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 18,253	64%	
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)	(154,507)	(93%)	約月結後60~90天	-	-	189,294	97%	

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：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期止
				台灣匯出累 積投資金額	匯	出	收回	台灣匯出累 積投資金額				或間接投資 之持股比例	投資損益	帳面價值	已匯回台灣 之投資收益
加高電子(深圳) 有限公司	生產經營新型 電子元器件	\$ 528,465 (=US\$15,563仟元)	註1	\$ 528,465 (=US\$ 15,563仟元)	\$ -	\$ -	\$ 528,465 (=US\$ 15,563仟元)	100%	(\$ 6,452) (=(US\$ 196仟元))	\$ 570,898 (=US\$ 17,279仟元)	\$ -
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%	(33) (=(US\$ 1仟元))	61,091 (=US\$ 1,849仟元)	-
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)					
\$ 528,465 (US 15,563仟元)				\$ 528,533 (US 15,565仟元)		\$ 686,221					
58,895 (US 1,800仟元)				122,062 (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40%。

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

	96年1月1日至3月31日	
	金 額	佔本公司 進貨淨額之 百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 154,507	22

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

(2) 佣金收入：(表列「營業外收入及利益-什項收入」)

	代 購 項 目	96年1月1日至3月31日	
		金 額	百 分 比
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	\$ 1,321	

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60~90天。

(3) 其他應收款

	96年3月31日
加高電子(深圳)	\$ 144,000

(4) 應付帳款

	96年3月31日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
加高電子(深圳)	\$ 189,294	28

(5) 處分固定資產

交易對象	項 目	96年1月1日至3月31日		
		售 價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 1,339	\$ 1,151	\$ 188

(6) 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

期中財務報表，得不適用。