

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 100 及 99 年度第一季  
(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及子公司  
民國 100 及 99 年度第一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	10 ~ 32
	(一) 公司沿革	10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11
	(三) 會計變動之理由及其影響	11
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 20
	(五) 關係人交易	21 ~ 24
	(六) 抵(質)押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 29
(十一)	附註揭露事項	29	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
	4. 本公司及其子公司間業務關係及重要往來情形	30	~ 31
(十二)	營運部門資訊	31	~ 32

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000203 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 100 年及 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 100 年及 99 年度第一季之合併財務報表，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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 100 年及 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,963,179 仟元及新台幣 1,956,308 仟元，佔合併資產總額分別為 39.84%及 44.66%，負債總額分別為新台幣 582,211 仟元及新台幣 830,301 仟元，佔合併負債總額分別為 24.90%及 34.89%；民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 14,702 仟元及新台幣 16,373 仟元，佔合併營業收入淨額分別為 1.03%及 1.42%。

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 號令而須作修正或調整之情事。

如財務報表附註三(一)所述，加高電子股份有限公司及其子公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」。

如財務報表附註三(二)所述，加高電子股份有限公司及其子公司自民國100年1月1日起，採用新發布之中華民國財務會計準則公報第41號「營運部門資訊之揭露」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

張淑瓊

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

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證審字第0990042602號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 8 日

加高電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年3月31日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		100年3月31日		99年3月31日				100年3月31日		99年3月31日					
		金	%	金	%			金	%	金	%				
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>									
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	504,501	10	\$	466,625	11	2100	短期借款(附註四(九)及六)	\$	162,462	3	\$	305,089	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		299	-		470	-	2120	應付票據		1	-		54	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))		5,358	-		9,530	-	2140	應付帳款		298,742	6		417,304	9
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		1,551,990	32		1,196,457	27	2150	應付帳款-關係人(附註五(二))		752,979	15		299,295	7
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五(二))		82,680	2		85,518	2	2160	應付所得稅		53,851	1		40,089	1
1190	其他金融資產-流動(附註五(二)及六)		95,503	2		90,309	2	2170	應付費用(附註五(二))		122,447	2		115,706	3
120X	存貨(附註四(五))		605,827	12		445,756	10	2240	其他金融負債-流動(附註五(二))		25,092	1		40,639	1
1286	遞延所得稅資產-流動		9,444	-		9,278	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)及六)		331,729	7		465,378	10
1298	其他流動資產-其他(附註六)		10,267	-		18,838	1	2298	其他流動負債-其他		2,673	-		1,400	-
11XX	流動資產合計		2,865,869	58		2,322,781	53	21XX	流動負債合計		1,749,976	35		1,684,954	38
<b>基金及投資</b>								<b>長期負債</b>							
1440	其他金融資產-非流動(附註六)		3,435	-		3,661	-	2420	長期借款(附註四(十)及六)		519,832	11		618,228	14
14XX	基金及投資合計		3,435	-		3,661	-	24XX	長期負債合計		519,832	11		618,228	14
<b>固定資產(附註四(六)、五(二)、六及七)</b>								<b>其他負債</b>							
<b>固定資產原始成本</b>								2810	應計退休金負債(附註四(十一))		29,600	-		30,600	1
1501	土地		129,643	2		129,643	3	2860	遞延所得稅負債-非流動		36,864	1		46,173	1
1521	房屋及建築		287,880	6		286,663	7	28XX	其他負債合計		66,464	1		76,773	2
1531	機器設備		2,321,363	47		2,276,643	52	2XXX	負債總額		2,336,272	47		2,379,955	54
1541	水電設備		37,388	1		37,388	1	<b>股東權益</b>							
1551	運輸設備		14,969	-		8,627	-	<b>股本(附註一及四(十二))</b>							
1561	辦公設備		43,051	1		41,121	1	3110	普通股股本		1,070,412	22		820,412	19
1611	租賃資產		-	-		5,027	-	<b>資本公積(附註四(十二)(十三)(十四))</b>							
1631	租賃改良		103,780	2		107,694	2	3211	普通股溢價		705,160	14		444,602	10
1681	其他設備		179,910	4		225,520	5	3240	處分資產增益		37,786	1		37,786	1
15XY	成本及重估增值		3,117,984	63		3,118,326	71	3260	長期投資		4,765	-		4,765	-
15X9	減：累計折舊	(	1,309,130	( 26 )	(	1,183,156	( 27 )	3271	員工認股權		2	-		2	-
1670	未完工程及預付設備款		194,024	4		54,146	2	<b>保留盈餘(附註四(十五))</b>							
15XX	固定資產淨額		2,002,878	41		1,989,316	46	3310	法定盈餘公積		131,615	3		120,613	3
<b>無形資產</b>								3350	未分配盈餘		561,453	11		481,577	11
1780	其他無形資產		18,277	-		17,218	-	<b>股東權益其他調整項目</b>							
17XX	無形資產合計		18,277	-		17,218	-	3420	累積換算調整數		71,668	2		82,704	2
<b>其他資產</b>								361X	母公司股東權益合計		2,582,861	53		1,992,461	46
1887	受限制資產		16,474	-		18,258	-	3610	少數股權		8,534	-		7,930	-
1888	其他資產-其他(附註四(七)(八)(十一))		20,734	1		29,112	1	3XXX	股東權益總額		2,591,395	53		2,000,391	46
18XX	其他資產淨額		37,208	1		47,370	1	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>							
1XXX	資產總額	\$	4,927,667	100	\$	4,380,346	100	<b>負債及股東權益總計</b>							

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、張淑瓊會計師民國100年4月28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  
 合併損益表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			99 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	\$	1,431,330	100	\$	1,154,926	100		
4170 銷貨退回	(	3,048)	-	(	2,341)	-		
4190 銷貨折讓	(	468)	-	(	2,038)	-		
4100 銷貨收入淨額		<u>1,427,814</u>	<u>100</u>		<u>1,150,547</u>	<u>100</u>		
營業成本(附註四(五)及五(二))								
5110 銷貨成本	(	1,297,354)	( 91)	(	986,967)	( 86)		
5910 營業毛利		<u>130,460</u>	<u>9</u>		<u>163,580</u>	<u>14</u>		
營業費用(附註五(二))								
6100 推銷費用	(	49,852)	( 3)	(	38,012)	( 4)		
6200 管理及總務費用	(	36,407)	( 3)	(	37,099)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	12,400)	( 1)	(	13,098)	( 1)		
6000 營業費用合計	(	98,659)	( 7)	(	88,209)	( 8)		
6900 營業淨利		<u>31,801</u>	<u>2</u>		<u>75,371</u>	<u>6</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		87	-		173	-		
7160 兌換利益		18,997	2		4,417	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		3,090	-		782	-		
7480 什項收入		866	-		2,857	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>23,040</u>	<u>2</u>		<u>8,229</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	6,584)	-	(	9,512)	( 1)		
7880 什項支出	(	1,072)	-	(	1,431)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	7,656)	-	(	10,943)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		47,185	4		72,657	6		
8110 所得稅費用	(	10,885)	( 1)	(	19,210)	( 1)		
9600XX 合併總損益	\$	<u>36,300</u>	<u>3</u>	\$	<u>53,447</u>	<u>5</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	36,167	3	\$	53,404	5		
9602 少數股權損益		133	-		43	-		
	\$	<u>36,300</u>	<u>3</u>	\$	<u>53,447</u>	<u>5</u>		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利	\$	<u>0.41</u>	\$	<u>0.34</u>	\$	<u>0.82</u>	\$	<u>0.65</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十六))								
9850 本期淨利	\$	<u>0.41</u>	\$	<u>0.34</u>	\$	<u>0.82</u>	\$	<u>0.65</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、張淑瓊會計師民國 100 年 4 月 28 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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 36,300	\$ 53,447
少數股權淨利	( 133 )	( 43 )
調整項目		
金融資產評價利益	( 299 )	( 470 )
呆帳損失	3,392	-
備抵呆帳轉列其他收入數	-	( 652 )
存貨呆滯及跌價損失	6,332	13,137
折舊費用	59,219	60,517
處分固定資產利益(損失)	181	( 905 )
各項攤提	4,533	6,772
閒置資產攤銷至營業外什項支出	841	1,262
遞延所得稅淨變動數	1,451	( 414 )
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 1,325 )	13,399
應收帳款	( 267,892 )	55,443
應收帳款-關係人	13,731	6,481
其他金融資產-流動	24,794	( 39,290 )
存貨	2,152	( 7,255 )
其他流動資產	( 18,804 )	( 3,224 )
應付票據	( 5 )	-
應付帳款	( 41,437 )	33,294
應付帳款 - 關係人	141,563	( 21,771 )
應付所得稅	8,275	19,576
應付費用	( 21,868 )	( 16,570 )
其他金融負債-流動	9,170	2,008
其他流動負債	( 4,167 )	91
應計退休金負債	-	1,000
營業活動之淨現金(流出)流入	( 43,996 )	175,833
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	13	1,000
受限制資產-流動減少	5,699	231
購置固定資產	( 63,066 )	( 79,659 )
處分固定資產價款	9,576	567
受限制資產-非流動減少	397	27
其他資產-其他增加	19,822	( 10,410 )
投資活動之淨現金流出	( 27,559 )	( 88,244 )

(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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 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(減少)增加	(\$ 135,648)	\$ 97,227
長期借款增加(減少)	100,140	( 120,548 )
融資活動之淨現金流出	( 35,508 )	( 23,321 )
匯率影響數	4,885	4,173
本期現金及約當現金(減少)增加	( 102,178 )	68,441
期初現金及約當現金餘額	606,679	398,184
期末現金及約當現金餘額	\$ 504,501	\$ 466,625
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
本期支付利息	\$ 6,443	\$ 9,433
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 58,155	\$ 86,199
加：期初應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	10,238	23,370
期初應付租賃款(表列「其他金融負債-流動」)	-	918
減：期末應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)	( 5,327 )	( 30,149 )
期末應付租賃款(表列「其他金融負債-流動」)	-	( 679 )
購買固定資產現金支付數	\$ 63,066	\$ 79,659
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
長期借款轉列一年或一營業週期內到期之長期負債	\$ 331,729	\$ 465,378

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、張淑瓊會計師民國 100 年 4 月 28 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100年及99年1月1日至3月31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100年3月31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100年及99年3月31日止，本公司及子公司之員工人數分別為1,528人及1,647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>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
加高電子(股)公司	加高電子(泰國)有限公司	石英振盪器之買賣及製造	98.21%	98.21%
	加高電子(薩摩亞)(股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	100.00%	100.00%
	加高電子(維京)(股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	44.00%	10.00%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	加高電子(維京)(股)公司	係對於各種生產事業及銀行等之投資	56.00%	90.00%
加高電子(維京)(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	生產經營新型電子元器件	100.00%	100.00%
	加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件	100.00%	100.00%

註：上述各子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

無此情事。

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「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 年度合併財務報表附註二相同。

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

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「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及子公司民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，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 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 747	\$ 1,172
活期存款	500,239	454,376
支票存款	2,738	10,295
定期存款	777	782
	<u>\$ 504,501</u>	<u>\$ 466,625</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	\$ 299	\$ 470

請參閱附註十(六)6. 衍生性金融商品。

1. 本公司於民國100年及99年1月1日至3月31日認列之金融資產評價利益分別為\$3,090及\$782。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	100年3月31日		99年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	US\$5,000仟元	100.04.06~100.06.07	US\$6,000仟元	99.04.06~99.06.15

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

	100年3月31日	99年3月31日
應收票據	\$ 5,412	\$ 9,626
減：備抵呆帳	( 54)	( 96)
	<u>\$ 5,358</u>	<u>\$ 9,530</u>

(四) 應收帳款淨額

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 1,571,339	\$ 1,212,660
減：備抵呆帳	( 19,349)	( 16,203)
	<u>\$ 1,551,990</u>	<u>\$ 1,196,457</u>

(五) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 191,593	(\$ 11,948)	\$ 179,645
在製品	50,308	( 5,895)	44,413
製成品(含商品)	408,341	( 35,507)	372,834
在途存貨	8,935	-	8,935
	<u>\$ 659,177</u>	<u>(\$ 53,350)</u>	<u>\$ 605,827</u>

  

	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料(含半成品)	\$ 153,019	(\$ 17,412)	\$ 135,607
在製品	49,407	( 1,383)	48,024
製成品(含商品)	261,465	( 30,439)	231,026
在途存貨	31,099	-	31,099
	<u>\$ 494,990</u>	<u>(\$ 49,234)</u>	<u>\$ 445,756</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	100年1月1日 至3月31日	99年1月1日 至3月31日
存貨出售成本	\$ 1,291,022	\$ 973,830
跌價損失	6,332	13,137
	<u>\$ 1,297,354</u>	<u>\$ 986,967</u>

(六) 固定資產

資 產 名 稱	100 年 3 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 129,643	\$ -
房屋及建築	287,880	( 130,045)
機器設備	2,321,363	( 933,225)
水電設備	37,388	( 24,953)
運輸設備	14,969	( 13,786)
辦公設備	43,051	( 35,207)
租賃改良	103,780	( 58,605)
其他設備	179,910	( 113,309)
未完工程及預付設備款	194,024	-
	<u>\$ 3,312,008</u>	<u>(\$ 1,309,130)</u>
	99 年	3 月 31 日
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 129,643	\$ -
房屋及建築	286,663	( 119,401)
機器設備	2,276,643	( 843,697)
水電設備	37,388	( 22,612)
運輸設備	8,627	( 7,492)
辦公設備	41,121	( 30,140)
租賃資產	5,027	( 5,314) ( 287)
租賃改良	107,694	( 52,586)
其他設備	225,520	( 101,914)
未完工程及預付設備款	54,146	-
	<u>\$ 3,172,472</u>	<u>(\$ 1,183,156)</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100年及99年1月1日至3月31日無利息資本化之情事。

3. 本公司截至民國100年及99年3月31日止，未有辦理土地重估之情事。

4. 租賃資產

本公司之子公司民國100年及99年1月1日至3月31日租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

a. 本公司之子公司資本租賃資產之租賃期間達租賃開始時期剩餘耐用年限之四分之三以上。

b. 租金給付方式及租賃資產明細如下：

資產種類	依隱含利率 折算之現值	期	間
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：

本公司截至民國100年3月31日無此情事。

	99年3月31日	99年3月31日
	應付租金及 保證金現值(註)	應付租金及 保證金總額
應付租賃款	\$ 679	\$ 712
減：一年以內到期之應付租賃款	( 679)	( 712)
長期應付租賃款	\$ -	\$ -

(七) 閒置資產

	100年3月31日	99年3月31日
機器設備	\$ 105,148	\$ 66,776
減：累計折舊	( 86,783)	( 51,203)
減：累計減損	( 10,198)	( 10,419)
	\$ 8,167	\$ 5,154

本公司截至民國100年及99年3月31日止，業已將資產減損之固定資產轉列閒置資產，認列之閒置資產累計減損分別為\$10,198及\$10,419。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司截至民國99年及98年3月31日，經認列之累計減損損失分別為\$10,198及\$10,419。明細如下：

	100年1月1日至3月31日	
	累計列於損益表金額	累計列於股東權益金額
減損損失-閒置資產	\$ 10,198	\$ -
	99年1月1日至3月31日	
	累計列於損益表金額	累計列於股東權益金額
減損損失-閒置資產	\$ 10,419	\$ -

2. 上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

		100年1月1日至3月31日	
部	門	累計列於損益表金額	累計列於股東權益金額
全公司		\$ 10,198	\$ -
		99年1月1日至3月31日	
部	門	累計列於損益表金額	累計列於股東權益金額
全公司		\$ 10,419	\$ -

(九) 短期借款

	100年3月31日	99年3月31日
無擔保銀行借款	\$ 44,725	\$ 90,135
擔保銀行借款	117,737	214,954
	<u>\$ 162,462</u>	<u>\$ 305,089</u>
利率區間	0.83%~1.71%	0.99%~2.65%

上述短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十) 長期借款 / 一年內到期長期借款

性質	期間	還款條件	100年3月31日	99年3月31日
擔保借款	95.11~103.08	依約定分期償還	\$ 386,448	\$ 320,760
信用借款	99.04~101.04	依約定分期償還	465,113	762,846
			851,561	1,083,606
減：一年或一營業週期內到期長期借款			( 331,729)	( 465,378)
			<u>\$ 519,832</u>	<u>\$ 618,228</u>
利率區間			1.60%~4.50%	1.35%~5.88%

上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十一) 員工退休金

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。母公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司民國100年及99年第一季依精算報告認列之淨退休金成本分別為\$165及\$170。截至民國100年及99年3月31日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$55,067及\$53,862。民國100年及99年3月31日之預付退休金(表列「其他資產-其他」)分別為\$4,945

及\$5,186。

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。截至民國 100 年及 99 年第一季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,435 及 \$1,325。
4. 加高電子(深圳)及加高電子(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步之義務。另，民國 100 年及 99 年第一季加高電子(深圳)及加高電子(蘇州)有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$873 及 \$818。
5. 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 100 年及 99 年第一季依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$0 及 \$1,000，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司帳列之專業經理人退休金餘額分別為 \$29,600 及 \$30,600 (表列「應計退休金負債」項下)。

#### (十二)股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日，業經股東常會通過公司章程修訂資本總額定為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股，每股金額新台幣 10 元。並於民國 99 年 3 月 25 日業經董事會決議通過，以現金發行新股 \$250,000，計 25,000 仟股，每股金額新台幣 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，並認列相關酬勞成本 \$11,808。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發字第 0990029079 號函核准在案。
2. 本公司截至民國 100 年 3 月 31 日止，額定股本為 \$1,500,000，實收資本額則為 \$1,070,412，分為 107,041 仟股，每股金額新台幣 10 元。

#### (十三)股份給付基礎-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，該員工認股權憑證業已於民國 99 年 10 月 15 日到期屆滿。
2. 本公司酬勞性員工認股權計劃於民國 99 年第一季已無需攤銷酬勞成本及資本公積-員工認股權。其認購價格係以不低於發行日最近期經會計師查核簽證財務報表之每股淨值為認股價格，遇有母公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之



認股權憑證存續期間為 5 年，員工自被授予認股選擇權屆滿 2 年後累積可行使比例為 50%，屆滿 3 年後累積可行使比例為 100%。

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

99年1月1日至3月31日

預期價格波動率	24.87%(註)
無風險利率	1.70%(註)
預期存續期間	0.25年

註1: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。

註2:該員工認股權憑證業已於民國99年10月15日到期屆滿。

4. 本公司於民國99年第一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：

99年度1月1日至3月31日

<u>認 股 選 擇 權</u>	數 量 ( <u>仟 股 數</u> )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( <u>新 台 幣 元</u> )
期初流通在外	81	\$ 12.2
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>81</u>	12.2(註1)
期末可行使之認股 選擇權	<u>81</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>300</u>	
本期給與之認股選擇 權加權平均公平價值		3.23(註2)

註1: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2:係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

註3:該員工認股權憑證業已於民國99年10月15日到期屆滿。

5. 截至民國99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：

99 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	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 12.20	81	0.25年	\$ 12.20	81	\$ 12.20

(十四) 資本公積

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

2. 截至民國100年及99年3月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	100年3月31日	99年3月31日
普通股溢價	\$ 705,160	\$ 444,602
處分資產增益	37,786	37,786
長期投資	4,765	4,765
員工認股權(註)	2	2
	<u>\$ 747,713</u>	<u>\$ 487,155</u>

註：請參閱附註四(十三)之說明。

(十五) 保留盈餘

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

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息，如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞百分之二~八，員工紅利不低於百分之二並得以股票發放之，剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

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

3. 本公司於民國100年3月24日經董事會提議民國99年度盈餘分派案及於民國99年6月21日經股東會決議通過民國98年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,016		\$ 11,002	
現金股利	148,449	\$ 1.2	82,041	\$ 1.0
董監酬勞	4,200		3,600	
員工現金紅利	11,000		10,550	
合計	<u>\$ 182,665</u>		<u>\$ 107,193</u>	

4. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利估列金額分別為\$11,000 及 \$10,550；董監酬勞估列金額分別為\$4,200 及\$3,600。
5. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。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 年度財務報表認列之金額一致。
6. 截至民國100及99年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	100年3月31日	99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	\$ 226,323	\$ 163,425
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>335,130</u>	<u>318,152</u>
	<u>\$ 561,453</u>	<u>\$ 481,577</u>

## (十六) 每股盈餘

	100 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			
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 43,575	\$ 36,167	107,041	\$ 0.41	\$ 0.34
<u>具稀釋作用之潛 在普通股之影響</u>					
員工分紅	-	-	40		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 43,575</u>	<u>\$ 36,167</u>	<u>107,081</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.34</u>
99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
<u>金額</u>					
<u>加權平均流通</u>					
<u>每股盈餘(元)</u>					
<u>稅前</u>					
<u>稅後</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 66,992	\$ 53,404	82,041	\$ 0.82	\$ 0.65
<u>具稀釋作用之潛 在普通股之影響</u>					
員工認股權	-	-	41		
員工分紅	-	-	178		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 66,992</u>	<u>\$ 53,404</u>	<u>82,260</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.65</u>

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) CORP., CALIFONIA (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>100年1月1日至3月31日</u>		<u>99年1月1日至3月31日</u>	
	佔合併		佔合併	
	銷貨收入淨額	銷貨收入淨額	銷貨收入淨額	銷貨收入淨額
	<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	98,110	7	119,129	10
其他	35,380	3	24,710	2
	<u>\$133,490</u>	<u>10</u>	<u>\$143,839</u>	<u>12</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)、DAISHINKU(SINGAPORE)、DAISHINKU(SHANGHAI)、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(AMERICA)、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)本公司及子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：

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	估合併		估合併	
	金 額	進貨淨額之 百 分 比	金 額	進貨淨額之 百 分 比
株式會社大真空	\$ 760,686	56	\$ 350,795	37
其他	27,130	1	33,343	3
	<u>\$ 787,816</u>	<u>57</u>	<u>\$ 384,138</u>	<u>40</u>

(1)本公司及子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 DAISHINKU(HK)、P. T. KDS、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)及天津大真空有限公司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：

	100年3月31日		99年3月31日	
	估合併		估合併	
	金 額	應收帳款總額 百 分 比	金 額	應收帳款總額 百 分 比
株式會社大真空	\$ 45,961	3	\$ 62,155	5
其他	37,555	2	24,232	2
	83,516	5	86,387	7
減：備抵呆帳	( 836)	-	( 869)	-
	<u>\$ 82,680</u>	<u>5</u>	<u>\$ 85,518</u>	<u>7</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)、DAISHINKU(SHANGHAI)、DAISHINKU(SINGAPORE)、DAISHINKU (AMERICA)、DAISHINKU (DEUTSCHLAND)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司及子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。

4. 應付帳款：

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔合併 應付帳款 百分比	金額	佔合併 應付帳款 百分比
株式會社大真空	\$ 726,599	69	\$ 267,581	37
其他	26,380	3	31,714	5
	<u>\$ 752,979</u>	<u>72</u>	<u>\$ 299,295</u>	<u>42</u>

(1) 本公司及子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 DAISHINKU(HK)、P. T. KDS、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(SHANGHAI)、DAISHINKU (AMERICA)及天津大真空有限公司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) 本公司及子公司公司向一般廠商進貨之付款條件約為月結後 30~120 天付款。

5. 應付費用：

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔合併 應付費用 百分比	金額	佔合併 應付費用 百分比
DAISHINKU(AMERICA)	\$ 14,017	12	\$ 6,738	6
其他(註)	1,614	1	3,393	3
	<u>\$ 15,631</u>	<u>13</u>	<u>\$ 10,131</u>	<u>9</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，母公司及子公司若銷售予台灣地區之客戶或交貨予該客戶指定之國外工廠，則本公司及子公司須支付株式會社大真空因使用 KDS 品牌之權利金。有關前述權利金之計算，凡屬 93 年 4 月以前之型別均以銷貨金額之 3% 計算，而其後之型別則按第 1 年至第 3 年銷貨金額之 5% 及第 4 年以後銷貨金額之 3% 計算。截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司及子公司應付權利金分別為 \$367 及 \$467。另，民國 100 年及 99 年第一季之權利金費用分別為 \$8 及 \$473。

6. 應付設備款(表列「其他金融負債-流動」)：

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔合併其他 金融負債-流動 百分比	金額	佔合併其他 金融負債-流動 百分比
株式會社大真空	\$ -	\$ -	\$ 8,904	\$ 22

7. 佣金支出(表列「推銷費用」)：

	<u>100年1月1日至3月31日</u>	<u>98年1月1日至3月31日</u>
DAISHINKU (AMERICA)	\$ 10,862	\$ 4,803
DAISHINKU (SINGAPORE)	<u>13</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 10,875</u>	<u>\$ 4,814</u>

8. 關係人提供銀行借款之背書保證

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
楊瑞陽	US\$ -	US\$ 3,000,000

上列關係人提供背書保證，主係為子公司加高(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100年及99年3月31日止，本公司及其子公司資產提供擔保之帳面價值如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受限制資產：			
質押定期存款-流動	-	6,360	短期借款
質押定期存款-非流動	16,474	18,258	長期借款
固定資產：			
土地	129,349	129,381	短期借款、長期借款
房屋與建築	105,139	108,793	短期借款、長期借款
機械設備	<u>40,402</u>	<u>57,885</u>	短期借款、長期借款
	<u>\$ 291,364</u>	<u>\$ 320,677</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國100年及99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」之保證金額均為\$8,000。

(二)截至民國100年及99年3月31日止，本公司及子公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$20,174及\$48,348，尚未付款金額分別為\$12,272及\$38,305。

(三)截至民國100年及99年3月31日止，子公司因使用電力所需，由銀行出具保證書保證金額分別為\$2,440及\$2,465。

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99年第一季合併財務季報表之部份科目業予以重分類，俾予民國100年第一季合併財務季報表比較閱讀。



(一) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>100 年 3 月 31 日</u>			<u>99 年 3 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>	<u>帳面價值</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	\$ 2,240,032	\$ -	\$ 2,240,032	\$ 1,848,439	\$ -	\$ 1,848,439
其他金融資產-非流動及受限制資產	19,909	-	19,730	21,919	-	21,739
	<u>\$ 2,259,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,259,762</u>	<u>\$ 1,870,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,870,178</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,693,452	\$ -	\$ 1,693,452	\$ 1,643,465	\$ -	\$ 1,643,465
長期借款	519,832	-	519,832	618,228	-	618,228
	<u>\$ 2,213,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,213,284</u>	<u>\$ 2,261,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,261,693</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	\$ 299	\$ -	\$ 299	\$ 470	\$ -	\$ 470

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、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付票據、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) 本公司民國 100 年及 99 年 98 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$1,199,261 及 \$872,998；具利率變動之現金流量之金融負債分別為 \$1,014,023 及 \$1,388,695。
- (三) 本公司民國 100 年及 99 年第一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 \$87 及 \$173；利息費用總額分別為 \$6,584 及 \$9,512。
- (四) 本公司於民國 100 年及 99 年 3 月 31 日以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別為金融資產評價利益 \$3,090 及 \$782。
- (五) 財務風險控制及避險策略
1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
  2. 為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險

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，具重大匯率資產及負債資訊如下：

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 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	81,546.44	29.35	52,685.86	31.75
日幣:新台幣	141,107.45	0.3530	186,547.24	0.3390
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	41,688.88	29.45	49,509.08	31.85
日幣:新台幣	262,932.84	0.3570	301,429.38	0.3430

2. 應收款項

項 目	100年3月31日	99年3月31日
應收票據淨額	\$ 5,358	\$ 9,530
應收帳款淨額	1,551,990	1,196,457
應收帳款-關係人淨額	82,680	85,518
	<u>\$ 1,640,028</u>	<u>\$ 1,291,505</u>

(1) 市場風險

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，若依民國100年及99年3月31日持有之部位核算，當美金每升值一分，將使其公平價值上升\$602及\$387。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

### 3. 其他金融資產

項	目	100年3月31日	99年3月31日
其他金融資產		\$ 619,913	\$ 578,853

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

### 4. 借 款

項	目	100年3月31日	99年3月31日
短期借款		\$ 162,462	\$ 305,089
一年或一營業週期內到期長期負債		331,729	465,378
長期借款		519,832	618,228
		\$ 1,014,023	\$ 1,388,695

#### (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100年及99年第一季從事之短期借款、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\$10,140及\$13,887。

### 5. 其他金融負債

項	目	100年3月31日	99年3月31日
其他金融負債		\$ 1,199,261	\$ 872,998

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

### 6. 衍生性金融商品

項	目	100年3月31日	99年3月31日
交易目的金融資產：			
帳面價值		\$ 299	\$ 470
預售遠期外匯合約		US\$ 5,000 仟元	US\$ 6,000 仟元
約定匯率		28.775~29.838	31.737~32.074
結清日		100.04.06~100.06.07	99.04.06~99.06.15

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。

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) 本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一千萬元以上者之往來情形如下：

民國100年1月1日至3月31日(子公司未經核閱。):

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	\$ 164,357	註6	11.48%
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	213,794	註6	14.94%
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	135,909	註5	2.76%
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	( 163,920)	註6	(3.33%)
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	依本公司背書保證作業程序	註3
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	背書保證	US\$ 15,000仟元	依本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	( 213,794)	註6	(14.94%)
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	( 135,909)	註5	(2.76%)
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	( 164,357)	註6	(11.48%)
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	163,920	註6	3.33%

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

註3：佔合併股東權益之14.18%。

註4：佔合併股東權益之17.02%。

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

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

民國99年1月1日至3月31日(子公司未經核閱)：

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	\$ 216,968	註6	18.79%
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	197,525	註6	1.71%
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	42,585	註5	0.97%
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	200,248	註5	4.58%
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	( 217,096)	註6	(5.00%)
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	應付帳款-關係人	( 112,362)	註6	(2.56%)
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	依本公司背書保證作業程序	註3
0	加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	母公司對子公司	背書保證	US\$ 15,000仟元	依本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	197,525	註6	(1.71%)
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	應收帳款-關係人	112,362	註6	2.56%
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	( 200,248)	註5	(4.58%)
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	( 216,968)	註6	(18.79%)
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	217,096	註6	5.00%
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	其他應付款-關係人	( 42,585)	註5	(0.97%)

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

註3：佔合併股東權益之19.88%。

註4：佔合併股東權益之23.85%。

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

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

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司營運決策者已依據營運決策者制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。以公司別(即廠別)之角度經營業務；主要分別其他國外營運部門及國內、泰國及深圳營運事業。

### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利扣除營業外收入及營業外支出後衡量，作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

100年1月1日至3月31日	泰 國	深 圳	其他國外營運 部門及國內	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 921	\$ 13,781	\$ 1,413,112	\$ -	\$ 1,427,814
內部收入	212,023	188,547	-	(400,570)	-
部門收入	\$ 212,944	\$ 202,328	\$ 1,413,112	(\$ 400,570)	\$ 1,427,814
部門淨利	\$ 10,865	(\$ 18,683)	\$ 29,649	\$ 9,970	\$ 31,801
營業外收入					23,040
營業外支出					(7,656)
合計稅前損益					\$ 47,185
部門資產	\$ 925,743	\$ 981,049	\$ 6,413,822	(\$ 3,392,947)	\$ 4,927,667
99年1月1日至3月31日	泰 國	深 圳	其他國外營運 部門及國內	調整及沖銷	合 併
外部收入	\$ 257	\$ 16,117	\$ 1,143,173	\$ -	\$ 1,159,547
內部收入	197,611	237,659	24	(435,294)	-
部門收入	\$ 197,868	\$ 253,776	\$ 1,143,197	(\$ 435,294)	\$ 1,159,547
部門淨利	\$ 6,960	\$ 3,438	\$ 132,022	(\$ 67,049)	\$ 75,371
營業外收入					8,229
營業外支出					(10,943)
合計稅前損益					\$ 72,657
部門資產	\$ 1,071,258	\$ 1,099,978	\$ 5,562,263	(\$ 3,353,153)	\$ 4,380,346

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

上述(三)應報導部門之相關資訊合計金額以及其他重大項目之資訊揭露，業與本公司財務報表內之稅前損益、資產以及相對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。