

加高電子股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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
民國九十六年度及九十五年財務報告
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
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 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 ~ 28
	(五) 關係人交易	29 ~ 33
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34
	(八) 重大之災害損失	34
	(九) 重大之期後事項	34

項	目	頁	次
(十)	其他	34	~ 39
(十一)	附註揭露事項	40	~ 45
	1. 重大交易事項相關資訊	40	~ 42
	2. 轉投資事業相關資訊	42	~ 43
	3. 大陸投資資訊	44	~ 45
(十二)	部門別財務資訊	46	
九、	重要會計科目明細表	47	~ 68

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002767 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及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達加高電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一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制民國九十六年及九十五年之合併財務報表，並經本會計師出具無保留之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王國華

王偉臣

前財政部證期會：(87)台財證(六)第 68790 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 日

加高電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 175,117	5	\$ 133,785	4	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 153,695	4	\$ 217,620	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	15,047	1	-	-	2110 應付短期票券(附註四(九)及六)	-	-	19,985	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	10,237	-	9,203	-	2130 應付票據 - 關係人(附註五(二))	15,851	1	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	971,313	28	881,859	27	2140 應付帳款	138,028	4	165,216	5
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	133,758	4	83,675	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	640,965	18	554,833	17
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	217,568	6	225,837	7	2160 應付所得稅(附註四(十六))	59,806	2	44,017	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	39,377	1	53,918	2	2170 應付費用(附註五(二))	89,785	3	83,913	3
120X 存貨(附註四(五))	322,866	9	315,467	10	2240 其他金融負債-流動(附註五(二))	72,557	2	21,698	1
1280 其他流動資產(附註四(十六))	20,558	1	8,162	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)及六)	207,808	6	205,329	6
11XX 流動資產合計	1,905,841	55	1,711,906	53	2280 其他流動負債	1,500	-	985	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,379,995	40	1,313,596	41
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六) 及十一)	982,376	28	932,311	29	2420 長期負債				
14XX 基金及投資合計	982,376	28	932,311	29	24XX 長期負債合計	269,625	8	211,333	7
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	4,982	-	4,120	-	2810 其他負債				
固定資產(附註四(七)、五(二)及六)					2860 應計退休金負債(附註四(十一))	6,400	-	9,000	-
成本					2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	46,834	1	40,749	1
1501 土地	126,555	4	126,555	4	28XX 其他負債合計	53,234	1	49,749	1
1521 房屋及建築	147,796	4	147,706	5	2XXX 負債總計	1,702,854	49	1,574,678	49
1531 機器設備	472,342	14	412,838	13	股東權益				
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	股本(附註一及四(十二))				
1551 運輸設備	3,219	-	3,219	-	3110 普通股股本	808,300	23	796,538	25
1561 辦公設備	5,039	-	4,922	-	資本公積(附註四(十三)(十四))				
1681 其他設備	80,892	2	82,422	2	3211 普通股溢價	437,293	13	427,848	13
15XY 成本及重估增值	873,231	25	815,050	25	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
15X9 減：累計折舊	(333,193)	(9)	(288,872)	(9)	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
1599 減：累計減損	(5,000)	-	(5,000)	-	3271 員工認股權	3,291	-	4,111	-
1670 未完工程及預付設備款	43,551	1	31,017	1	保留盈餘(附註四(十五))				
15XX 固定資產淨額	578,589	17	552,195	17	3310 法定盈餘公積	75,857	2	54,153	2
其他資產					3320 特別盈餘公積	8,131	-	12,547	-
1880 其他資產 - 其他(附註四(十一))	18,337	-	15,204	1	3350 未分配盈餘	394,254	11	311,441	10
18XX 其他資產合計	18,337	-	15,204	1	股東權益其他調整項目				
1XXX 資產總計	\$ 3,490,125	100	\$ 3,215,736	100	3420 累積換算調整數	17,594	1	(8,131)	-
					3XXX 股東權益總計	1,787,271	51	1,641,058	51
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,490,125	100	\$ 3,215,736	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
95 年 度							
95年1月1日餘額	\$ 713,578	\$ 368,300	\$ 37,560	\$ 37,674	\$ 207,074	(\$ 12,547)	\$ 1,351,639
現金增資	82,960	-	-	-	-	-	82,960
現金增資溢價	-	101,848	-	-	-	-	101,848
長期股權投資	-	959	-	-	-	-	959
員工認股權	-	3,403	-	-	-	-	3,403
民國94年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	16,593	-	(16,593)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,127)	25,127	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(7,273)	-	(7,273)
董監事酬勞	-	-	-	-	(2,424)	-	(2,424)
現金股利	-	-	-	-	(111,516)	-	(111,516)
95年度淨利	-	-	-	-	217,046	-	217,046
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	4,416	4,416
95年12月31日餘額	\$ 796,538	\$ 474,510	\$ 54,153	\$ 12,547	\$ 311,441	(\$ 8,131)	\$ 1,641,058
96 年 度							
96年1月1日餘額	\$ 796,538	\$ 474,510	\$ 54,153	\$ 12,547	\$ 311,441	(\$ 8,131)	\$ 1,641,058
員工認股權憑證轉換股本	11,762	5,646	-	-	-	-	17,408
員工認股權	-	2,979	-	-	-	-	2,979
民國95年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	21,704	-	(21,704)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,416)	4,416	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(12,745)	-	(12,745)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,186)	-	(3,186)
現金股利	-	-	-	-	(143,377)	-	(143,377)
96年度淨利	-	-	-	-	259,409	-	259,409
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	25,725	25,725
96年12月31日餘額	\$ 808,300	\$ 483,135	\$ 75,857	\$ 8,131	\$ 394,254	\$ 17,594	\$ 1,787,271

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 259,409	\$ 217,046
調整項目		
呆帳損失	4,906	6,877
存貨跌價及呆滯損失	29,199	23,683
採權益法認列之投資收益	(24,340)	(38,489)
處分固定資產利益	(855)	(4,873)
折舊費用	61,033	60,345
各項攤提	10,223	10,246
遞延所得稅淨變動數	(3,892)	10,839
酬勞成本-員工認股選擇權	2,979	3,403
資產及負債科目之變動		
應收票據	3,500	1,013
應收帳款	(98,386)	(29,892)
應收帳款-關係人	(50,591)	(1,983)
其他應收款-關係人	8,269	(43,154)
其他金融資產-流動	14,541	(2,390)
存貨	(36,598)	(34,990)
其他流動資產	(2,419)	1,474
應付票據-關係人	15,851	-
應付帳款	(27,188)	38,930
應付帳款-關係人	86,132	72,525
應付所得稅	15,789	6,192
應付費用	5,872	747
其他金融負債-流動	-	(140)
其他流動負債	515	528
應計退休金負債	(2,600)	9,000
營業活動之淨現金流入	<u>271,349</u>	<u>306,937</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(15,047)	-
取得長期股權投資-子公司價款	-	(116,463)
其他金融資產-非流動增加	(862)	(1,103)
購置固定資產	(50,286)	(54,922)
處分固定資產價款	14,573	57,534
其他資產-其他	(13,356)	(5,363)
投資活動之淨現金流出	<u>(64,978)</u>	<u>(120,317)</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資溢價	\$ -	\$ 101,848
現金增資	-	82,960
員工認股權憑證行使	17,408	-
短期借款減少	(63,925)	(11,444)
應付短期票券(減少)增加	(19,985)	19,985
長期借款(減少)增加	60,771	(239,121)
支付員工紅利	(12,745)	(7,273)
支付董監酬勞	(3,186)	(2,424)
支付現金股利	(143,377)	(111,516)
<u>融資活動之淨現金流出</u>	<u>(165,039)</u>	<u>(166,985)</u>
本期現金及約當現金增加	41,332	19,635
期初現金及約當現金餘額	133,785	114,150
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 175,117</u>	<u>\$ 133,785</u>
<u>現金流量表之補充資訊</u>		
本期支付利息	<u>\$ 25,890</u>	<u>\$ 30,234</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 76,225</u>	<u>\$ 65,226</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 101,145	\$ 52,261
加：期初應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	21,698	24,359
減：期末應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	(72,557)	(21,698)
支付現金	<u>\$ 50,286</u>	<u>\$ 54,922</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年或一營業週期內到期之長期負債	<u>\$ 207,808</u>	<u>\$ 205,329</u>
本年度取得子公司之公平市價表列		
現金	\$ -	\$ -
長期投資	-	116,463
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,463</u>
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 100% 計算)	\$ -	\$ 116,463
減：取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例 100% 計算)	-	-
取得子公司支付之現金(依公平價值按持股比例 100% 計算)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,463</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依公司法及其他相關法令之規定於民國 65 年 11 月 22 日核准設立，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$1,000,000 (含保留 3,000 仟股供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本總額分別為 \$808,300 及 \$796,538，分為 80,830 仟股及 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 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 433 人及 428 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、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 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. 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」，本公司按持股比例認列，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 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	5~40 年
機器設備	2~15 年
水電設備	10~15 年
運輸設備	4~5 年
辦公設備	5~8 年
其他設備(含電器設備)	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的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。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。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) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之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。此項會計原則變動對民國 95 年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

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 320	\$ 286
約當現金(註)	49,961	-
活期存款	81,494	64,884
支票存款	426	565
定期存款	42,916	68,050
	<u>\$ 175,117</u>	<u>\$ 133,785</u>

註：約當現金係三個月內到期之短期債券。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 15,000	\$ -
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	47	-
合計	<u>\$ 15,047</u>	<u>\$ -</u>

請參閱附註十(七)衍生性金融商品。

(三) 應收票據淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收票據	\$ 10,340	\$ 13,840
減：備抵呆帳	(103)	(4,637)
	<u>\$ 10,237</u>	<u>\$ 9,203</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 984,236	\$ 894,880
減：備抵呆帳	(12,923)	(13,021)
	<u>\$ 971,313</u>	<u>\$ 881,859</u>

(五) 存 貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
在途存貨	\$ 15,279	\$ 9,525
原物料(含半成品)	52,064	68,097
在製品	13,929	12,451
製成品	46,127	51,719
商品	<u>227,306</u>	<u>196,297</u>
	354,705	338,089
減：備抵跌價及呆滯損失	(31,839)	(22,622)
	<u>\$ 322,866</u>	<u>\$ 315,467</u>

(六)採權益法之長期股權投資

1.採權益法評價長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
按權益法評價				
加高電子(泰國)有限公司	\$ 365,629	98.21%	\$ 331,921	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	553,583	100.00%	538,839	100.00%
加高電子(維京)(股)公司(註)	63,164	10.00%	61,551	10.00%
合 計	<u>\$ 982,376</u>		<u>\$ 932,311</u>	

註：本公司於民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日現金增資 US\$1,800 仟元至加高電子(維京)(股)公司。其主要係為轉增資加高電子(蘇州)有限公司之用。

2.採權益法認列之投資收益情形如下：

	96 年 度	95 年 度
加高電子(泰國)有限公司	\$ 34,454	\$ 14,327
加高電子(薩摩亞)(股)公司	(9,078)	21,201
加高電子(維京)(股)公司	(1,036)	2,961
合 計	<u>\$ 24,340</u>	<u>\$ 38,489</u>

上列投資損益係依會計師查核簽證之財務報表評價認列。

(七)固定資產

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日			
	成 本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	147,796	(30,892)	-	116,904
機器設備	472,342	(232,766)	(5,000)	234,576
水電設備	37,388	(17,344)	-	20,044
運輸設備	3,219	(2,588)	-	631
辦公設備	5,039	(4,441)	-	598
其他設備	80,892	(45,162)	-	35,730
未完工程及預付設備款	43,551	-	-	43,551
	<u>\$ 916,782</u>	<u>(\$ 333,193)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 578,589</u>

資 產 名 稱	95 年 12 月 31 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	147,706	(27,244)	-	120,462
機器設備	412,838	(197,028)	(5,000)	210,810
水電設備	37,388	(15,003)	-	22,385
運輸設備	3,219	(2,392)	-	827
辦公設備	4,922	(4,146)	-	776
其他設備	82,422	(43,059)	-	39,363
未完工程及預付設備款	31,017	-	-	31,017
	<u>\$ 846,067</u>	<u>(\$ 288,872)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 552,195</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年度及95年度均無利息資本化之情事。
3. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司未有辦理土地重估之情事。
4. 本公司自民國93年第4季起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產減損損失情形。截至民國96年及95年12月31日止，認列之累計減損均為\$5,000。

(八) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
擔保借款	\$ 133,695	\$ 51,381
信用借款	20,000	166,239
	<u>\$ 153,695</u>	<u>\$ 217,620</u>
利率區間	<u>1.67%~5.75%</u>	<u>2.81%~6.58%</u>

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(九) 應付短期票券

	96年12月31日	95年12月31日
應付短期票券	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷應付短期票券折價	-	(15)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,985</u>
	<u>-</u>	<u>1.71%</u>

上列應付短期票券係由票券金融公司保證發行。

(十) 長期借款 / 一年或一營業週期內到期長期借款

<u>性質</u>	<u>期間</u>	<u>還款條件</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
擔保借款	94.06~99.05	依約定分期償還	\$ 66,000	\$ 83,800
信用借款	93.09~100.08	依約定分期償還	<u>411,433</u>	<u>332,862</u>
			477,433	416,662
	減：一年內到期部份		(<u>207,808</u>)	(<u>205,329</u>)
			<u>\$ 269,625</u>	<u>\$ 211,333</u>
利率區間			<u>2.65%~3.70%</u>	<u>2.60%~4.00%</u>

1. 截至民國96年及95年12月31日止，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。

(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。

(1)計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	3.00%

(2)民國96年及95年12月31日之提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 570)	(\$ 520)
非既得給付義務	(31,976)	(28,204)
累積給付義務	(32,546)	(28,724)
未來薪資增加影響數	(19,744)	(18,606)
預計給付義務	(52,290)	(47,330)
退休基金資產公平價值	<u>60,146</u>	<u>58,164</u>
提撥狀況	7,856	10,834
未認列過渡性淨給付資產	(5,659)	(6,174)
未認列退休金損益	<u>2,336</u>	<u>(509)</u>
預付退休金(表列「其他資產-其他」)	<u>\$ 4,533</u>	<u>\$ 4,151</u>

(3)民國96年度及95年度之淨退休金成本如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 1,535	\$ 2,263
利息成本	1,420	1,903
退休基金資產預期報酬	(1,762)	(1,713)
攤銷：		
未認列退休金利益之攤銷	-	689
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(515)	(515)
當期淨退休成本	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 2,627</u>

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 96 年度及 95 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 6,004 及 \$ 5,677。
- 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 96 年及 95 年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$13,800 及

\$9,000，截至 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司帳列之專業經理人退休金餘額分別為 \$6,400 及 \$9,000(表列應計退休金負債項下)。

(十二)股本

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，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。
2. 本公司自民國 96 年 10 月 16 日起，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 96 年 12 月 23 日止，轉換新股 1,176 仟股(增資基準日為民國 96 年 12 月 24 日)，增資後實收資本額為 \$808,300。該員工認股權轉換普通股案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准生效，並於民國 96 年 1 月 8 日辦理變更登記完竣。

(十三)酬勞性員工認股選擇權計劃

1. 本公司於民國 93 年 12 月 21 日經董事會決議發行員工認股權憑證 3,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，計 \$30,000，該次發行員工認股權憑證案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准申報生效。
2. 本公司酬勞性員工認股權計劃於民國 96 年度及 95 年度認列之酬勞成本及資本公積-員工認股權分別為 \$2,979 及 \$3,403。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：

	96 年 度	95 年 度
股利率	63.38%(註1)	60.09%(註1)
預期價格波動率	24.87%(註2)	24.87%(註2)
無風險利率	1.70%(註2)	1.70%(註2)
預期存續期間	2.5年	3.5年

註1：係依96及95年度股利實際發放數估算。

註2：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

4. 本公司於民國96年及95年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	96 年 度		95 年 度	
	數 量 (仟 股 數)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)	數 量 (仟 股 數)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)
期初流通在外	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	(1,176)	-	-	-
本期沒收	-	-	(61)	16.6
期末流通在外	<u>1,292</u>	14.8(註2)	<u>2,468</u>	16.6(註1)
期末可行使之認股 選擇權	<u>58</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(註3)		3.23(註3)

註1：係行使價格扣除民國94年度盈餘分配之現金股利\$1.4元。

註2：係行使價格扣除民國95年度盈餘分配之現金股利\$1.8元。

註3：係給與日之員工認股權評量報告數字，本公司預期無重大變動。

5. 截至民國96年及95年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 14.80	1,292	2.5年	\$ 14.80	58	\$ 14.80
\$ 16.60	2,468	3.5年	\$ 16.60	-	\$ -

(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96年及95年12月31日止，本公司資本公積之明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
普通股溢價(註1、2)	437,293	427,848
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、3)	<u>3,291</u>	<u>4,111</u>
	<u>\$ 483,135</u>	<u>\$ 474,510</u>

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

註2：本公司自民國96年10月16日起，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股增資\$11,762，每股面額為新台幣10元，以新台幣14.80元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$9,445(其中\$3,799係以往年度酬勞性員工認股權計劃已認列酬勞成本之資本公積轉列)。該員工認股權轉換普通股案業已於民國94年9月12日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940140149號函核准生效，並於民國96年1月8日辦理變更登記完竣。

註3：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。另，本公司於民國96年度及95年度分別提列法定盈餘公積\$21,704及\$16,593。
2. 依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再次就其餘額先行支付特別股股息，如尚有盈餘得以全部或一部份依下列百分比分派之：董監事酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二並得以股

票發放之，剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。

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

3. 本公司民國 95 年度及 94 年度之盈餘分配議案業經股東會決議通過，發放每股現金股利分別為新台幣 1.80 元及新台幣 1.40 元。
4. 截至查核報告日止，本公司民國 96 年度之盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國95年度及94年度之盈餘分配議案業經董事會及股東會決議通過之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	95年度股東會及董 事會決議實際配發數	94年度股東會及董 事會決議實際配發數
(1) <u>配發情形</u> ：		
員工紅利	12,745	7,273
董監事酬勞	3,186	2,424
(2) <u>每股盈餘相關資訊</u> ：		
每股盈餘	2.84元	2.33元
設算每股盈餘	2.63元	2.19元

6. 截至民國96及95年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
87年度及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 259,409	\$ 217,045
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>134,845</u>	<u>94,396</u>
	<u>\$ 394,254</u>	<u>\$ 311,441</u>

7. 本公司截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為

\$70,781 及 \$47,252。本公司民國 95 及 94 年度盈餘業經股東會決議分配，其股東可扣抵稅額比率分別為 29.11% 及 22.95%。本公司民國 96 年度預計股東可扣抵稅額比率為 33.12%，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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 86,873	\$ 74,815
永久性差異等之所得稅影響數	6,086	(7,436)
未分配盈餘加徵10%	3,603	2,642
投資抵減之所得稅影響數	(5,216)	(422)
遞延所得稅淨變動數	(3,892)	10,839
以前年度所得稅低估數	<u>668</u>	<u>1,819</u>
所得稅費用	88,122	82,257
遞延所得稅淨變動數	3,892	(10,839)
以前年度所得稅低估數	(668)	(1,819)
預付稅款	<u>(31,540)</u>	<u>(25,582)</u>
應付所得稅	<u>\$ 59,806</u>	<u>\$ 44,017</u>

2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 14,742	\$ 7,927
遞延所得稅負債－流動	-	(1,906)
備抵評價金額－流動	<u>(2,675)</u>	<u>(3,931)</u>
合計	<u>\$ 12,067</u>	<u>\$ 2,090</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	<u>(48,084)</u>	<u>(41,999)</u>
合計	<u>(\$ 46,834)</u>	<u>(\$ 40,749)</u>

3. 民國96年及95年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	96年12月31日		95年12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(利益)損失	\$ 5,604	\$ 1,401	(\$ 7,623)	(\$ 1,906)
存貨呆滯損失	31,839	7,960	22,622	5,656
呆帳損失	21,936	5,349	8,824	2,206
其他	131	32	261	65
備抵評價		(2,675)		(3,931)
		<u>\$ 12,067</u>		<u>\$ 2,090</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	(180,036)	(45,009)	(155,696)	(38,924)
退休金財稅差	(12,300)	(3,075)	(12,300)	(3,075)
		<u>(\$ 46,834)</u>		<u>(\$ 40,749)</u>

4. 截至查核報告日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度，尚無行政救濟之情事。

(十七) 每股盈餘

	96		年		度	
	金額		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>本期淨利</u>	<u>\$347,531</u>	<u>\$259,409</u>				
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$347,531	\$259,409	79,680	\$ 4.36	\$ 3.26	
<u>具稀釋作用之潛 在普通股之影響</u>						
員工認股權	-	-	763			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$347,531</u>	<u>\$259,409</u>	<u>80,443</u>	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 3.22</u>	

	95		年		度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	在外仟股數	稅前	稅後	
本期淨利	\$299,303	\$217,046				
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$299,303	\$217,046	76,426	\$ 3.92	\$ 2.84	
<u>具稀釋作用之潛</u>						
<u>在普通股之影響</u>						
員工認股權	-	-	1,202			
<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	\$299,303	\$217,046	77,628	\$ 3.86	\$ 2.80	

(十八) 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		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	\$ 80,856	\$ 106,330	\$ 187,186			
勞健保費用	6,200	6,610	12,810			
退休金費用	3,574	16,908	20,482			
其他用人費用(註)	8,940	6,540	15,480			
折舊費用	54,576	6,457	61,033			
攤銷費用	6,007	4,216	10,223			
合 計	\$ 160,153	\$ 147,061	\$ 307,214			

性 質 別	95 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 99,835	\$ 75,704	\$ 175,539
勞健保費用	8,188	4,600	12,788
退休金費用	4,864	12,440	17,304
其他用人費用(註)	11,198	4,304	15,502
折舊費用	54,920	5,425	60,345
攤銷費用	6,478	3,768	10,246
合 計	<u>\$ 185,483</u>	<u>\$ 106,241</u>	<u>\$ 291,724</u>

註：其他用人費用包含伙食費及職工福利。

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
株式會社大真空	本公司之主要法人股東
加高電子(泰國)有限公司 (簡稱加高電子(泰國))	本公司之子公司
加高電子(薩摩亞)股份有限公司 (簡稱加高電子(薩摩亞))	本公司用以轉投資大陸之 第三地公司
加高電子(維京)股份有限公司 (簡稱加高電子(維京))	本公司用以轉投資大陸之 第三地公司
加高電子(深圳)有限公司 (簡稱加高電子(深圳))	本公司透過第三地轉投資 大陸之公司
DAISHINKU (HK) LIMITED. (簡稱DAISHINKU (HK))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (SINGAPORE) PTE. LTD (簡稱DAISHINKU (SINGAPORE))	本公司之實質關係人
P. T. KDS INDONESIA (簡稱P. T. KDS)	本公司之實質關係人
SHANGHAI DAISHINKU INTERNATIONAL TRADING CO., LTD (簡稱DAISHINKU(SHANGHAI))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (DEUTSCHLAND) GMBH (簡稱DAISHINKU(DEUTSCHLAND))	本公司之實質關係人
DAISHINKU (AMERICA) CORPORATION (簡稱KDS-LA)	本公司之實質關係人
楊瑞祥	本公司董事長之二等親

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨收入淨額 百 分 比	金 額	估本公司 銷貨收入淨額 百 分 比
株式會社大真空	\$ 720,676	18	\$ 641,584	20
DAISHINKU (HK)	58,821	1	14,818	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	27,618	1	17,950	1
KDS-LA	20,191	1	17	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	12,961	-	5,565	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	1,773	-	1,378	-
加高電子(泰國)	1,245	-	660	-
	<u>\$ 843,285</u>	<u>21</u>	<u>\$ 681,972</u>	<u>21</u>

(1)本公司銷貨予關係人株式會社大真空之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 45~60 天收款。

(2)本公司銷貨予關係人 DAISHINKU(SHANGHAI)、加高電子(泰國)、KDS-LA、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE) 及 DAISHINKU(DEUTSCHLAND)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司銷貨予一般客戶之收款期間以不超過月結後 180 天為原則。

2. 進 貨：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額之 百 分 比	金 額	估本公司 進貨淨額之 百 分 比
株式會社大真空	\$1,540,793	48	\$1,161,982	45
加高電子(深圳)	723,876	22	680,635	27
加高電子(泰國)	498,108	15	231,534	9
P. T. KDS	28,592	1	73,694	3
DAISHINKU (SINGAPORE)	87	-	-	-
DAISHINKU (HK)	-	-	1,395	-
	<u>\$2,791,456</u>	<u>86</u>	<u>\$2,149,240</u>	<u>84</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「什項收入」):

	代購項目	96年度	95年度
加高電子(泰國)	原物料、零件及機器設備	\$ 6,325	\$ 11,860
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	4,522	6,688
		<u>\$ 10,847</u>	<u>\$ 18,548</u>

本公司代加高電子(泰國)及加高電子(深圳)購買原物料、零件及機器設備之收款期間約為月結後60~180天。

4. 權利金支出(表列「推銷費用」):

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔營業費用 總額百分比	金 額	佔營業費用 總額百分比
株式會社大真空	<u>\$ 7,525</u>	<u>3</u>	<u>\$ 7,984</u>	<u>4</u>

5. 應收帳款:

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 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	\$ 98,081	9	\$ 73,154	7
DAISHINKU (HK)	13,235	1	3,044	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	10,139	1	6,128	1
KDS-LA	7,069	1	-	-
DAISHINKU (SINGAPORE)	5,508	-	1,070	-
DAISHINKU (DEUTSCHLAND)	794	-	1,091	-
加高電子(泰國)	287	-	35	-
	135,113	12	84,522	8
減：備抵呆帳	(<u>1,355</u>)	-	(<u>847</u>)	-
	<u>\$ 133,758</u>	<u>12</u>	<u>\$ 83,675</u>	<u>8</u>

6. 其他應收款：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
株式會社大真空(註1)	\$ 278	\$ 356
加高電子(泰國)(註2)	107,305	58,399
加高電子(深圳)(註2)	<u>103,063</u>	<u>160,160</u>
	<u>\$ 210,646</u>	<u>\$ 218,915</u>

註1：主係為研發樣品之相關費用。

註2：本公司代加高電子(泰國)及加高電子(深圳)購買原物料、零件及機器設備之應收款項。

7. 應付票據：

截至民國96年12月31日止，本公司支付專業經理人楊瑞祥退休金所開立之票據計 \$15,851，皆尚未兌現。

8. 應付帳款：

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
株式會社大真空	\$ 451,150	58	\$ 349,386	49
DAISHINKU (SHANGHAI)	-	-	430	-
P. T. KDS	234	-	39,789	6
加高電子(泰國)	66,207	8	9,750	1
加高電子(深圳)	<u>123,374</u>	<u>16</u>	<u>155,478</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 640,965</u>	<u>82</u>	<u>\$ 554,833</u>	<u>77</u>

9. 應付費用：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
株式會社大真空(註)	\$ 7,533	\$ 9,736
DAISHINKU(SHANGHAI)	2,440	3,157
KDS-LA	535	841
DAISHINKU(HK)	<u>-</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 10,508</u>	<u>\$ 13,744</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 12 月

31日止，本公司應付權利金分別為\$6,154及\$1,738。另，民國96年度及95年度之權利金支出分別為\$7,525及\$7,984。

10. 其他應付款(表列「其他金融負債-流動」)：

	96年12月31日	95年12月31日
株式會社大真空	\$ 2,654	\$ 3,672

11. 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		95年	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
加高電子(維京)	\$ 6,922(註)	\$ 6,922(註)	未計息	\$ -

	95年		94年	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
加高電子(維京)	\$ 6,922(註)	\$ 6,922(註)	未計息	\$ -

註：等同於US\$200仟元。

12. 固定資產：

(1) 購置固定資產

	96年度	95年度
株式會社大真空	\$ 25,680	\$ 6,649

(2) 處分固定資產

		96年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 6,021	\$ 5,374	\$ 647
加高電子(泰國)	機器設備	8,401	7,964	437
		\$ 14,422	\$ 13,338	\$ 1,084

		95年1月1日至12月31日		
交易對象	項目	售價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 12,423	\$ 10,990	\$ 1,433
加高電子(泰國)	機器設備	45,064	41,585	3,479
		\$ 57,487	\$ 52,575	\$ 4,912

13. 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12月31日止，本公司資產提供擔保之帳面價值如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	40	1,397	短期借款
質押定期存款	16,889	31,554	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	3,000	3,000	長期借款
固定資產(未折減餘額)	<u>281,213</u>	<u>325,299</u>	長期借款
	<u>\$ 301,142</u>	<u>\$ 361,250</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國96年及95年12月31日止，本公司因進口貨物，由銀行出具「擔保按先放後稅進口貨物應繳稅費保證書」之保證金額分別為\$6,000及\$4,000。

(二)截至民國96年及95年12月31日止，本公司為進口原料及固定資產，已開立未使用之信用狀餘額折合新台幣分別為\$0及\$3,955。

(三)截至民國96年及95年12月31日止，本公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$104,209及\$61,031，尚未付款金額分別為\$54,886及\$32,832。

(四)為關係人背書保證明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
加高電子(深圳)有限公司	US\$ 11,500仟元	US\$ 9,000仟元
加高電子(泰國)有限公司	3,370仟元	2,184仟元
合計	<u>US\$ 14,870仟元</u>	<u>US\$ 11,184仟元</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國95年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國96年度財務報表比較閱讀。

(二) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>			<u>95 年 12 月 31 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,547,370	\$ -	\$ 1,547,370	\$ 1,388,277	\$ -	\$ 1,388,277
公平價值變動列入損益之金融資產-流動						
交易目的金融資產						
受益憑證	15,000	15,005	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	4,982	-	4,855	4,120	-	4,032
小計	<u>\$ 1,567,352</u>	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 1,552,225</u>	<u>\$ 1,392,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392,309</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,378,495	\$ -	\$ 1,378,495	\$ 1,312,611	\$ -	\$ 1,312,611
長期借款	269,625	-	269,625	211,333	-	211,333
小計	<u>\$ 1,648,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,648,120</u>	<u>\$ 1,523,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,523,944</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	<u>\$ 47</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、應付所得稅、應付費用、其他金融負債－流動及一年或一營業週期內到期長期負債。
 2. 交易目的金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
 3. 其他金融資產－非流動係以其預期現金流量之折現值為其估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。
 4. 長期借款因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。
 5. 衍生性金融商品之公平價值係採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (三) 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$81,534 及 \$66,281；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$631,128 及 \$634,282。
- (四) 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$2,142 及 \$3,185；利息費用總額分別為 \$24,219 及 \$30,133。
- (五) 本公司於民國 96 年及 95 年 12 月 31 日以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別為金融資產評價損失 \$1,301 及金融資產評價利益 \$3,247。

(六) 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。

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	96年12月31日	95年12月31日
其他金融資產	\$ 437,044	\$ 417,660

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

4. 借 款

項 目	96年12月31日	95年12月31日
短期借款	\$ 153,695	\$ 217,620
應付短期票券	-	19,985
一年或一營業週期內到期長期負債	207,808	205,329
長期借款	269,625	211,333
	\$ 631,128	\$ 654,267

(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 年及 95 年度從事之短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出分別為 \$6,311 及 \$6,543；另，應付短期票券屬固定利率之商品，因此無利率變動之現金流量風險。

5. 其他金融負債

項 目	96年12月31日	95年12月31日
其他金融負債	\$ 1,016,992	\$ 869,677

其他金融負債係包含應付票據-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用及其他金融負債-流動，經本公司評估後，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	96年12月31日	95年12月31日
交易目的金融資產：		
帳面價值	\$ 47	\$ -
預售遠期外匯合約	US\$ 1,800仟元	US\$ 1,300仟元
約定匯率	32.335~32.497	32.445~32.623
結清日	97.01.07~97.01.18	96.01.10~96.02.09

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品係屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

7. 背書保證

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司之子公司-加高電子(泰國)有限公司及本公司透過第三地轉投資大陸公司-加高電子(深圳)有限公司(即曾孫公司)為之。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\$536,181。

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\$714,908。

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\$11,500仟元(註3)	US\$11,500仟元(註3)	無此情事	20.90%	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\$ 3,370仟元(註3)	US\$ 3,370仟元(註3)	無此情事	6.12%	註2

註1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證最高限額及對外背書保證限額均以本公司最近期經會計師簽證之淨值為限，最高限額為\$1,787,271。

註3：請參閱附註七、重大承諾及或有事項之說明。

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				
					仟股 (單位)數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	備註
加高電子(股)公司	股票	加高電子(泰國)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 365,629	98.21%	\$ 378,616	-
	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	553,583	100%	567,774	-
	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	63,164	10%	63,164	-
	受益憑證	凱基凱旋基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,378	15,000	註3	15,005	-
						<u>\$ 997,376</u>		<u>\$ 1,024,559</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。

註3：持股比例均未達百分之五。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據帳款之比率	
加高電子(股)公司	株式會社大真空	本公司主要法人股東	(銷)貨	(\$ 720,676)	(18%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 98,081	9%	
			進貨	1,540,793	48%	約為月結後90~120天	-	-	(451,150)	(58%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	498,108	15%	約為月結後60~90天	-	-	(66,207)	(8%)	
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	723,876	22%	約為月結後60~90天	-	-	(123,374)	(16%)		

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(泰國)有限公司	母子公司	其他應收款\$107,305	不適用	註(1)	註(1)	\$ 43,266		-
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\$103,063	不適用	註(2)	註(2)	28,988		-

註(1)：係本公司之子公司，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。

註(2)：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(七)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

茲就民國96年度轉投資事業相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			單位：新台幣/美金：仟元		備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面價值	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	
加高電子股份有限公司	加高電子(泰國)有限公司	泰國	石英振盪器之買賣及製造	\$ 183,241	\$ 183,241	註1	98.21%	\$ 365,629	\$ 38,487	\$ 34,454	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	係對於各種生產事業及銀行等之投資	524,545	524,545	15,565	100%	553,583	(8,902)	(9,078)	(註2)
加高電子股份有限公司	加高電子(維京)股份有限公司	英屬維京群島	係對於各種生產事業及銀行等之投資	58,895 (=US\$1,800)	58,895 (=US\$1,800)	1,800	10%	63,164 (=US\$1,951)	(10,380) (=US\$316)	(1,036) (=US\$32)	
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\$17,472	(US\$316)	(US\$284)	
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1	100%	US\$17,637	(US\$228)	(US\$228)	
加高電子(維京)股份有限公司	加高電子(蘇州)有限公司	蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業區	生產經營新型電子元器件	US\$1,800	US\$1,800	註1	100%	US\$1,780	(US\$108)	(US\$108)	

註1：係有限公司，故不適用。

註2：係包含沖銷母子子公司間之未實現銷貨毛利。

1. 資金貸與他人情形：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額	
								佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	加高電子(維京)(股)公司	加高電子(深圳)有限公司	母子公司	註1	US\$ 2,000仟元	US\$ 2,000仟元	註2	10.27%	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\$19,461。

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				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\$17,472	90%	US\$15,782	-
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\$17,637	100%	US\$17,637	-
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\$1,780	100%	US\$1,780	-

註1：係有限公司，故不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	
加高電子(泰國)有限公司	加高電子(股)公司	母子公司	(銷貨)	(\$ 498,108)	(94%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 66,207	81%	
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)	(\$ 723,876)	(91%)	約月結後60~90天	-	-	123,374	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：

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(深圳)有限公司	加高電子股份有限公司	本公司透過第三地轉投資大陸之公司	應收帳款\$123,374	5.19	無此情事	無此情事	\$ 123,374		-

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			
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%	(\$ 7,489) (=US\$ 228仟元)	\$ 571,086 (=US\$ 17,637仟元)	\$ -
加高電子(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	註1	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	-	-	58,895 (=US\$ 1,800仟元)	100%	(3,548) (=US\$ 108仟元)	57,636 (=US\$ 1,780仟元)	-
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)		\$ 714,908					
58,895 (US 1,800仟元)				121,062 (US 3,700仟元)							

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之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

	<u>96 年 度</u>	
	估本公司 進貨淨額之	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 719,218</u>	<u>22</u>

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

(2) 佣金收入(帳列什項收入)

	<u>代 購 項 目</u>	<u>96年 度</u>
加高電子(深圳)	原物料、零件及機械設備	<u>\$ 4,522</u>

本公司代加高電子(深圳)購買原物料、零件及機械設備之收款期間約為月結後60~180天。

(3) 其他應收款

	<u>96年12月31日</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 103,063</u>

(4) 應付帳款

	<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司 應付帳款	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
加高電子(深圳)	<u>\$ 123,374</u>	<u>16</u>

(5) 處分固定資產

		<u>96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>		
<u>交易對象</u>	<u>項 目</u>	<u>售 價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>處分利益</u>
加高電子(深圳)	機器設備	<u>\$ 6,021</u>	<u>\$ 5,374</u>	<u>\$ 647</u>

(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

(一) 產業別財務資訊

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司僅為單一部門，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

外銷地區	國內企業以外客戶之外銷金額	
	96年度	95年度
東北亞	\$ 720,676	\$ 641,584
美洲	36,697	20,018
東南亞	639,285	311,706
大陸地區	2,025,464	1,603,190
其他	3,966	19,277
	<u>\$ 3,426,088</u>	<u>\$ 2,595,775</u>

(四) 重要客戶資訊

民國96年度及95年度收入佔本公司損益表銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	96 年 度		95 年 度	
	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率	銷貨金額	佔營業收入 淨額比率
甲	\$ 720,676	18	\$ 641,584	20
乙	272,786	7	341,749	11
	<u>\$ 993,462</u>	<u>25</u>	<u>\$ 983,333</u>	<u>31</u>

加高電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 320
約當現金	性質：短期票券 到期日：97.1.4~1.7 利率：1.82%~2.03%	49,961
支票存款		426
定期存款	美元定期存款(US\$ 970仟元，匯率32.38) 日幣定期存款(JPY 40,000仟元，匯率0.2877)	42,916
活期存款	台幣活期存款 美元活期存款(US\$ 648仟元，匯率32.38) 日幣活期存款(JPY 56,294仟元，匯率0.2877) 港幣活期存款(HK\$ 10仟元，匯率4.002)	44,276 20,982 16,196 40
合 計		<u>\$ 175,117</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 96 年 12 月 31 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>
宏隆國際有限公司	銷貨收入	\$ 3,129	
倚天資訊股份有限公司	銷貨收入	2,566	
友通資訊股份有限公司	銷貨收入	1,350	
力源國際有限公司	銷貨收入	978	
其他	銷貨收入	2,317	各戶餘額未超過本科目 金額 5%以上者。
		<hr/>	
小 計		10,340	
減：備抵呆帳		(103)	
合 計		<u>\$ 10,237</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 96 年 12 月 31 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>
宏達國際電子股份有限公司	銷貨收入	\$ 95,721	
HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD	銷貨收入	67,203	
WISTRON INFOCOMM PHIL. CORD	銷貨收入	58,523	
GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	銷貨收入	55,615	
其他	銷貨收入	707,174	各戶餘額未超過本科 目金額5%以上者。
		<hr/>	
小計		984,236	
減：備抵呆帳		(12,923)	
合 計		<u>\$ 971,313</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	摘 要	金 額	備 註
受限制資產-流動	活期存款	\$ 40	
受限制資產-流動	定期存款	16,889	
應退營業稅		22,233	
其他		215	各戶餘額未超過本科 目金額5%以上者。
		\$ 39,377	

(以下空白)

加高電子股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
在途存貨	\$ 15,279	15,279	係以重置成本為市價
原物料	50,679	45,786	係以重置成本為市價
半成品	1,385	1,385	係以重置成本為市價
在製品	13,929	15,653	係以淨變現價值為市價
製成品	46,127	50,033	係以淨變現價值為市價
商品	227,306	251,426	係以淨變現價值為市價
	354,705	\$ 379,562	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(31,839)		
合 計	\$ 322,866		

(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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 基 礎	提供擔保或 質押情形	備註
	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			
<u>採權益法評價</u>														
加高電子(泰國)														
有限公司	註	\$ 331,921	-	\$ 33,708	-	\$ -	註	98.21%	\$ 365,629	註	\$ 378,616	權益法	無	
加高電子(薩摩亞)														
(股)公司	15,565	538,839	-	14,744	-	-	15,565	100.00%	553,583	36.48	567,774	權益法	無	
加高電子(維京)														
(股)公司	1,800	61,551	-	1,613	-	-	1,800	10.00%	63,164	35.09	63,164	權益法	無	
合 計		<u>\$ 932,311</u>		<u>\$ 50,065</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 982,376</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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	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	147,706	90	-	-	147,796	長期借款	註
機器設備	412,838	7,254	(27,070)	79,320	472,342	長期借款	註
水電設備	37,388	-	-	-	37,388	無	
運輸設備	3,219	-	-	-	3,219	無	
辦公設備	4,922	117	-	-	5,039	無	
其他設備	82,422	130	(3,360)	1,700	80,892	無	
未完工程及預付設備款	31,017	93,554	-	(81,020)	43,551	無	
合 計	<u>\$ 846,067</u>	<u>\$ 101,145</u>	<u>(\$ 30,430)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 916,782</u>		

註：固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。

(以下空白)

加高電子股份有限公司
固定資產-累計折舊及累計減損變動明細表
 民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	備註
累計折舊						
房屋及建築	\$ 27,244	\$ 3,648	\$ -	\$ -	\$ 30,892	
機器設備	197,028	49,335	(13,597)	-	232,766	
水電設備	15,003	2,341	-	-	17,344	
運輸設備	2,392	196	-	-	2,588	
辦公設備	4,146	295	-	-	4,441	
其他設備	43,059	5,218	(3,115)	-	45,162	
小計	288,872	61,033	(16,712)	-	333,193	
累計減損-						
機器設備	5,000	-	-	-	5,000	
合 計	<u>\$ 293,872</u>	<u>\$ 61,033</u>	<u>(\$ 16,712)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,193</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
其他資產-其他明細表
民國 96 年 12 月 31 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>
未攤銷費用				\$	11,857		
預付退休金					4,533		
遞延資產					<u>1,947</u>		
				\$	<u><u>18,337</u></u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
短期借款明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說 明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保品</u>	<u>備 註</u>
擔保借款	金融機構借款	\$ 133,695	96.11~97.06	1.67%~5.75%	\$ 750,000	定期存款	
信用借款	金融機構借款	<u>20,000</u>	96.10~97.01	2.85%	48,000	-	
合 計		<u>\$ 153,695</u>					

(以下空白)

加高電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 12 月 31 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>
ZHUHAI JING DA ELEC CO., LTD (珠海精大)	進貨	\$ 28,853	
盈得科技股份有限公司	進貨	18,594	
KYOCERA ASIA PACIFIC PTE. LTI	進貨	16,575	
大同中外貴金屬股份有限公司	進貨	11,952	
CHANGXING ELECTRONIC., LTD	進貨	11,315	
JINHUA FUHUA ELECTRONIC CO.	進貨	7,453	
其 他	進貨	43,286	各戶餘額未超過本科 目金額 5%以上者。
合 計		<u>\$ 138,028</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司
應付費用明細表
民國 96 年 12 月 31 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				\$	47,586		
應付運費					5,412		
應付修繕費					5,173		
其他					31,614		各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
合 計				\$	<u>89,785</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
其他金融負債-流動明細表
民國 96 年 12 月 31 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>
其他應付款-關係人		採購設備		\$	2,654	株式會社大真空	
應付設備款		採購設備			<u>69,903</u>		
合 計				\$	<u><u>72,557</u></u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司
長期借款明細表
 民國 96 年 12 月 31 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
兆豐銀行	抵押借款	\$ 60,000	96.08~99.05	2.880%	土地、房屋及建築	
玉山銀行	抵押借款	6,000	94.06~97.08	3.700%	定期存款	
台灣工業銀行	信用借款	100,000	96.08~100.08	3.047%	無	
國泰世華銀行	信用借款	50,000	96.11~99.11	3.070%	無	
彰化銀行	信用借款	70,000	93.09~98.09	3.560%	無	
合作金庫	信用借款	41,766	94.08~98.08	3.335%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	66,667	94.08~97.08	2.650%	無	
台新銀行	信用借款	<u>83,000</u>	96.06~99.06	3.100%	無	
		477,433				
減：一年或一營業週期內長期借款		(<u>207,808</u>)				
		<u>\$ 269,625</u>				

(以下空白)

加高電子股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
石英晶體	656,761(仟pcs)	\$ 2,649,024
石英振盪器	28,451(仟pcs)	459,364
其他	138,023(仟pcs)	<u>927,560</u>
小計		4,035,948
減：銷貨退回		(19,522)
銷貨折讓		<u>(2,008)</u>
合計		<u>\$ 4,014,418</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
銷貨成本明細表
 民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨(含在途商品)	\$ 205,697	
加：本期進貨	3,031,295	
其他	204	
減：期末商品存貨(含在途商品)	(240,818)	
商品盤虧	(2)	
轉列推銷及研發費用	(1,516)	
報廢損失	(6,199)	
商品銷貨成本	<u>2,988,661</u>	
期初原物料(含在途原物料)	68,281	
加：本期進料	203,273	
原物料盤盈	254	
代購退回	5,123	
研發轉原料	852	
減：期末原物料(含在途原物料)	(53,831)	
半成品轉倉	(60)	
原物料出售	(598)	
報廢損失	(7,985)	
轉列研發費用	(2,764)	
原物料耗用	212,545	
直接人工	44,515	
製造費用	<u>151,663</u>	
製造成本	408,723	
加：期初在製品	12,391	
半成品轉倉	60	
減：期末在製品	(13,929)	
期末半成品	-	
轉列研發費用	(2,718)	
製成品成本	404,527	
加：期初製成品	51,719	
製成品盤盈	26	
其他	902	
減：期末製成品	(46,127)	
報廢損失	(5,798)	
轉列推銷及研發費用	(3,135)	
產銷成本	<u>402,114</u>	
直接出售原物料	<u>598</u>	
銷貨成本	<u>\$ 3,391,373</u>	

加高電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
折舊費用				\$	54,576
薪資及年終獎金					36,341
水電瓦斯費					9,931
消耗品					8,917
保險費					7,246
其 他(未達5%以上者)					<u>34,652</u>
合 計				\$	<u>151,663</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
推銷費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資及年終獎金				\$	28,653
進出口費用					26,397
租金費用					15,023
權利金					7,525
佣金					7,107
其他(未達 5%以上者)					<u>32,055</u>
合計				\$	<u>116,760</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資及年終獎金				\$	60,607
退休金					14,729
其他(未達5%以上者)					<u>38,101</u>
合 計				\$	<u><u>113,437</u></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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資及年終獎金				\$	17,070
樣品費					5,273
折舊費用					2,606
其 他(未達5%以上者)					<u>7,980</u>
合 計				\$	<u><u>32,929</u></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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入		\$ 2,142
採權益法認列之投資收益		24,340
兌換利益		3,060
什項收入	佣金收入	11,086
	處分固定資產利益	1,098
	存貨盤盈	277
	其他收入	4,446
合 計		\$ 46,449

(以下空白)

加高電子股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出				\$	24,219
金融資產評價損失					1,301
存貨呆滯及跌價損失					29,199
什項支出			處分固定資產損失		243
			其他支出		3,875
合 計				\$	58,837

(以下空白)