

加高電子股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(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  
民國九十七年及九十六年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 36
	(六) 質押之資產	36
	(七) 重大承諾事項及或有事項	36 ~ 37
	(八) 重大之災害損失	37
	(九) 重大之期後事項	37

項	目	頁	次
(十)	其他	38 ~ 42	
(十一)	附註揭露事項	43 ~ 48	
	1. 重大交易事項相關資訊	43 ~ 45	
	2. 轉投資事業相關資訊	45 ~ 47	
	3. 大陸投資資訊	47 ~ 48	
(十二)	部門別財務資訊	48	
九、	重要會計科目明細表	49 ~ 76	

## 會計師查核報告

(97)財審報字第 08000670 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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(二)所述，加高電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函有關「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。

加高電子股份有限公司已另行編製民國九十七年及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及標準式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王國華

王振東

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0970018918 號

民 國 九 十 七 年 八 月 十 六 日

加高電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 270,933	7	\$ 117,047	4	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 94,737	3	\$ 258,545	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	89,986	3	82	-	2140 應付帳款	151,612	4	110,872	3
1120 應收票據淨額(附註四(三))	16,538	-	9,791	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	535,757	15	563,118	17
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	846,447	23	888,705	28	2160 應付所得稅(附註四(十五))	30,283	1	49,149	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	110,785	3	133,361	4	2170 應付費用(附註五(二))	75,702	2	62,690	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	234,067	6	187,157	6	2210 其他應付款項(附註五(二))	237,359	6	198,718	6
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	27,190	1	45,930	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)	302,764	8	182,622	6
120X 存貨(附註四(五))	398,789	11	298,918	9	2280 其他流動負債	837	-	870	-
1280 其他流動資產(附註四(十五)及五(二))	31,256	1	16,746	1	21XX 流動負債合計	1,429,051	39	1,426,584	44
11XX 流動資產合計	2,025,991	55	1,697,737	53	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(九)及六)	440,491	12	130,060	4
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)及十一)	1,014,729	28	952,291	30	24XX 長期負債合計	440,491	12	130,060	4
14XX 基金及投資合計	1,014,729	28	952,291	30	其他負債				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	6,784	-	4,121	-	2810 應計退休金負債(附註四(十))	13,300	-	15,000	1
固定資產(附註四(七)、五(二)及六)					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五))	52,165	2	39,499	1
成本					28XX 其他負債合計	65,465	2	54,499	2
1501 土地	126,555	4	126,555	4	2XXX 負債總計	1,935,007	53	1,611,143	50
1521 房屋及建築	147,911	4	147,706	5	股東權益				
1531 機器設備	526,265	15	430,005	13	股本(附註一及四(十一))				
1541 水電設備	37,388	1	37,388	1	3110 普通股股本	808,729	22	796,538	25
1551 運輸設備	3,219	-	3,219	-	資本公積(附註四(十二)(十三))				
1561 辦公設備	5,039	-	5,039	-	3211 普通股溢價	437,637	12	427,848	13
1681 其他設備	85,279	2	82,405	3	3240 處分資產增益	37,786	1	37,786	1
15XY 成本及重估增值	931,656	26	832,317	26	3260 長期投資	4,765	-	4,765	-
15X9 減：累計折舊	( 361,395)	( 10)	( 316,469)	( 10)	3271 員工認股權	3,776	-	5,813	-
1599 減：累計減損	( 5,000)	-	( 5,000)	-	保留盈餘(附註四(十四))				
1670 未完工程及預付設備款	42,550	1	46,696	1	3310 法定盈餘公積	101,798	3	75,857	2
15XX 固定資產淨額	607,811	17	557,544	17	3320 特別盈餘公積	-	-	8,131	-
其他資產					3350 未分配盈餘	312,614	8	242,186	8
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	15,419	-	15,224	-	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	15,419	-	15,224	-	3420 累積換算調整數	28,622	1	16,850	1
1XXX 資產總計	\$ 3,670,734	100	\$ 3,226,917	100	3XXX 股東權益總計	1,735,727	47	1,615,774	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	\$ 3,670,734	100	\$ 3,226,917	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十七年八月十六日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司  
損益表  
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五(二))				
4110 銷貨收入	\$ 1,807,317	101	\$ 1,856,210	100
4170 銷貨退回	( 13,591)	( 1)	( 8,135)	-
4190 銷貨折讓	( 2,820)	-	( 627)	-
4100 銷貨收入淨額	<u>1,790,906</u>	<u>100</u>	<u>1,847,448</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十七)及五(二))				
5110 銷貨成本	( 1,501,663)	( 84)	( 1,561,374)	( 84)
5910 營業毛利	<u>289,243</u>	<u>16</u>	<u>286,074</u>	<u>16</u>
營業費用(附註四(十七)及五(二))				
6100 推銷費用	( 56,764)	( 3)	( 54,375)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 63,044)	( 4)	( 56,431)	( 3)
6300 研究發展費用	( 20,157)	( 1)	( 14,870)	( 1)
6000 營業費用合計	( 139,965)	( 8)	( 125,676)	( 7)
6900 營業淨利	<u>149,278</u>	<u>8</u>	<u>160,398</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十(三))	948	-	1,195	-
7310 金融資產評價利益(附註十(四))	5,065	-	82	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	21,325	1	-	-
7130 處分固定資產利益(附註五(二))	1,110	-	609	-
7160 兌換利益	-	-	9,277	1
7480 什項收入(附註五(二)及十(四))	7,886	1	6,702	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>36,334</u>	<u>2</u>	<u>17,865</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(七)及十(三))	( 9,873)	( 1)	( 13,092)	( 1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	( 5,001)	-
7560 兌換損失	( 25,308)	( 1)	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 8,506)	-	( 10,494)	( 1)
7880 什項支出	( 3,058)	-	( 2,356)	-
7500 營業外費用及損失合計	( 46,745)	( 2)	( 30,943)	( 2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	138,867	8	147,320	8
8110 所得稅費用(附註四(十五))	( 32,042)	( 2)	( 39,979)	( 2)
9600 本期淨利	<u>\$ 106,825</u>	<u>6</u>	<u>\$ 107,341</u>	<u>6</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>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.35</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十六))				
9850 本期淨利	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 1.33</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
王國華、王振東會計師民國九十七年八月十六日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至6月30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		
<b>96 年 上 半 年 度</b>							
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	-	1,702	-	-	-	-	1,702
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年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	107,341	-	107,341
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	24,981	24,981
96年6月30日餘額	<u>\$ 796,538</u>	<u>\$ 476,212</u>	<u>\$ 75,857</u>	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ 242,186</u>	<u>\$ 16,850</u>	<u>\$ 1,615,774</u>
<b>97 年 上 半 年 度</b>							
97年1月1日餘額	\$ 808,300	\$ 483,135	\$ 75,857	\$ 8,131	\$ 394,254	\$ 17,594	\$ 1,787,271
員工認股權轉換股本	429	206	-	-	-	-	635
員工認股權	-	623	-	-	-	-	623
民國96年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	25,941	-	(25,941)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,131)	8,131	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(13,652)	-	(13,652)
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(3,413)	-	(3,413)
現金股利	-	-	-	-	(153,590)	-	(153,590)
97年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	106,825	-	106,825
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	11,028	11,028
97年6月30日餘額	<u>\$ 808,729</u>	<u>\$ 483,964</u>	<u>\$ 101,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,614</u>	<u>\$ 28,622</u>	<u>\$ 1,735,727</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、王振東會計師民國九十七年八月十六日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲



加高電子股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 106,825	\$ 107,341
調整項目		
金融資產評價利益	( 5,065)	-
呆帳損失	-	4,000
壞帳轉回利益	( 1,400)	-
存貨跌價及呆滯損失	8,506	10,494
依權益法認列之投資(收益)損失	( 21,325)	5,001
處分固定資產利益	( 1,110)	( 609)
處分固定資產損失	-	143
固定資產報廢損失	7	-
折舊費用	32,929	29,649
各項攤銷	7,071	4,734
遞延所得稅淨變動數	3,971	( 9,948)
酬勞成本-員工認股選擇權	623	1,702
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 6,301)	( 588)
應收帳款	126,266	( 10,329)
應收帳款-關係人淨額	22,973	( 50,203)
其他應收款-關係人	( 16,499)	38,680
其他金融資產-流動	12,187	7,987
存貨	( 84,429)	6,055
其他流動資產	( 9,338)	115
應付票據-關係人	( 15,851)	-
應付帳款	13,584	( 54,344)
應付帳款-關係人	( 105,208)	8,285
應付所得稅	( 29,523)	5,132
應付費用	( 14,083)	( 21,223)
其他應付款	2,897	-
其他流動負債	( 663)	( 114)
應計退休金負債	6,900	6,000
營業活動之淨現金流入	<u>33,944</u>	<u>87,960</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	( 69,874)	( 82)
其他金融資產-非流動增加	( 1,802)	( 1)
購置固定資產價款	( 82,465)	( 22,856)
處分固定資產價款	12,667	6,035
其他資產-其他增加	( 4,153)	( 4,754)
投資活動之淨現金流出	<u>( 145,627)</u>	<u>( 21,658)</u>

(續次頁)

加高電子股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	97年上半年度	96年上半年度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(\$ 58,958)	\$ 40,925
應付短期票券減少	-	( 19,985)
長期借款增加(減少)	265,822	( 103,980)
員工認股權憑證行使	635	-
融資活動之淨現金流入(流出)	207,499	( 83,040)
本期現金及約當現金增加(減少)	95,816	( 16,738)
期初現金及約當現金餘額	175,117	133,785
期末現金及約當現金餘額	\$ 270,933	\$ 117,047
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 10,216	\$ 14,307
減：利息資本化	( 968)	-
不含利息資本化之本期支付利息	\$ 9,248	\$ 14,307
本期支付所得稅	\$ 57,584	\$ 44,795
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
1. 購置固定資產	\$ 73,715	\$ 40,567
加：期初應付設備款(含關係人)	72,557	21,698
減：期末應付設備款(含關係人)	( 63,807)	( 39,409)
本期支付現金	\$ 82,465	\$ 22,856
2. 支付董監酬勞	\$ 3,413	\$ 3,186
減：期末應付董監酬勞	( 3,413)	( 3,186)
本期支付現金	\$ -	\$ -
3. 支付員工紅利	\$ 13,652	\$ 12,745
減：期末應付員工紅利	( 13,652)	( 12,745)
本期支付現金	\$ -	\$ -
4. 支付股東股利	\$ 153,590	\$ 143,377
減：期末應付股東股利	( 153,590)	( 143,377)
本期支付現金	\$ -	\$ -
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 302,764	\$ 182,622

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
王國華、王振東會計師民國九十七年八月十六日查核報告。

董事長：楊瑞陽

經理人：楊瑞陽

會計主管：陳泗洲

加高電子股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依公司法及其他相關法令之規定於民國 65 年 11 月 22 日核准設立，截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 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 \$808,729 及 \$796,538，分別為 80,873 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 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 443 人及 420 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.本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
- 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。

## (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，則不依折現值評價，一年期以上者按面值評價。

(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. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價，並於半年度及年度編製合併報表；另，本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，於第一季及第三季編製財務季合併報表。
2. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足且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	1~8 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)	3~15 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。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業

外支出。

(十一)遞延資產

遞延資產主係模具及電腦軟體成本，並按其估計效益年數 1~10 年，採平均法攤銷。

(十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)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。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. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五)股份基礎合約-員工獎酬

員工認權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用公平價值法認列費用。

(十六)員工分紅及董監事酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之

次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度上半年度之財務報表尚無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度淨利減少 \$7,470，每股盈餘減少 \$0.09。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 413	\$ 269
約當現金(註)	93,427	-
活期存款	109,983	88,799
支票存款	860	356
定期存款	<u>66,250</u>	<u>27,623</u>
	<u>\$ 270,933</u>	<u>\$ 117,047</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-流動

項 目	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 89,000	\$ -
交易目的金融資產評價調整-受益憑證	21	-
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	<u>965</u>	<u>82</u>
合計	<u>\$ 89,986</u>	<u>\$ 82</u>

請參閱附註十(六)衍生性金融商品。

1. 本公司於民國97年及96年上半年度認列之淨利益分別計\$5,065及\$82。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>97年6月30日</u>		<u>96年6月30日</u>	
金融商品	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\$ 610仟元	97.07.02~97.08.26	US\$ 300仟元	96.07.05~96.07.13

- (1) 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易(賣美金)，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。



(三) 應收票據淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收票據	\$ 16,705	\$ 9,890
減：備抵呆帳	( 167)	( 99)
	<u>\$ 16,538</u>	<u>\$ 9,791</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收帳款	\$ 858,100	\$ 900,718
減：備抵呆帳	( 11,653)	( 12,013)
	<u>\$ 846,447</u>	<u>\$ 888,705</u>

(五) 存 貨

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
原物料(含半成品)	\$ 50,218	\$ 60,475
在途存貨	15,615	9,248
在製品	11,671	8,852
製成品	63,288	51,601
商品	<u>298,342</u>	<u>201,858</u>
	439,134	332,034
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 40,345)	( 33,116)
	<u>\$ 398,789</u>	<u>\$ 298,918</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97年6月30日</u>		<u>96年6月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
<u>按權益法評價</u>				
加高電子(泰國)有限公司	\$ 395,223	98.21%	\$337,426	98.21%
加高電子(薩摩亞)(股)公司	555,988	100.00%	552,210	100.00%
加高電子(維京)(股)公司	<u>63,518</u>	100.00%	<u>62,655</u>	100.00%
合 計	<u>\$ 1,014,729</u>		<u>\$952,291</u>	

2. 採權益法認列之投資收益(損失)情形如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
加高電子(泰國)有限公司	\$ 23,486	\$ 6,102
加高電子(薩摩亞)(股)公司	( 2,027)	( 9,646)
加高電子(維京)(股)公司	( 134)	( 1,457)
合 計	<u>\$ 21,325</u>	<u>(\$ 5,001)</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

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年6月30日</u>			
	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ 126,555
房屋及建築	147,911	( 32,720)	-	115,191
機器設備	526,265	( 254,967)	( 5,000)	266,298
水電設備	37,388	( 18,515)	-	18,873
運輸設備	3,219	( 2,701)	-	518
辦公設備	5,039	( 4,590)	-	449
其他設備	85,279	( 47,902)	-	37,377
未完工程及預付設備款	<u>42,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,550</u>
	<u>\$ 974,206</u>	<u>(\$ 361,395)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 607,811</u>

資 產 名 稱	96 年 6 月 30 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	( 29,064)	-	118,642
機器設備	430,005	( 218,808)	( 5,000)	206,197
水電設備	37,388	( 16,174)	-	21,214
運輸設備	3,219	( 2,485)	-	734
辦公設備	5,039	( 4,292)	-	747
其他設備	82,405	( 45,646)	-	36,759
未完工程及預付設備款	46,696	-	-	46,696
	<u>\$ 879,013</u>	<u>(\$ 316,469)</u>	<u>(\$ 5,000)</u>	<u>\$ 557,544</u>

1. 本公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、質押之資產。
2. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司未有辦理土地重估之情事。
3. 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97年及96年6月30日止，認列之累計減損均為\$5,000。
4. 本公司民國97年及96年上半年度固定資產利息資本化情形如下：

	97年上半年度	96年上半年度
利息資本化前之利息總額	<u>\$ 10,842</u>	<u>\$ 13,092</u>
資本化利息之金額	<u>969</u>	<u>-</u>
資本化利率	<u>3.16%</u>	<u>-</u>

#### (八)短期借款

	97年6月30日	96年6月30日
擔保借款	\$ 6,068	\$ 74,172
信用借款	88,669	184,373
	<u>\$ 94,737</u>	<u>\$ 258,545</u>
利率區間	<u>2.40%~4.18%</u>	<u>1.95%~6.36%</u>

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(九) 長期借款 / 一年內到期長期借款

性質	期間	還款條件	97年6月30日	96年6月30日
擔保借款	96.08~100.08	依約定分期償還	\$ 160,000	\$ 41,565
信用借款	93.09~100.05	依約定分期償還	583,255	271,117
			743,255	312,682
	減：一年內到期部份		( 302,764 )	( 182,622 )
			<u>\$ 440,491</u>	<u>\$ 130,060</u>

1. 上列長期借款之年利率係採浮動利率計算，本公司民國97年及96年上半年度之借款利率區間分別為2.65%~3.5%及2.65%~3.42%。
2. 本公司民國97年及96年上半年度因借款而開立之保證票據分別為\$144,860及\$194,860。
3. 上列長期借款之擔保品請參閱附註六、質押之資產。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限，惟因公傷至強制退休者，依規定加給百分之二十。本公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司依規定提撥儲存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$58,764及\$59,124。
3. 本公司民國97年及96年上半年度依精算報告認列之淨退休金成本分別為\$681及\$1,314。民國97年及96年6月30日之預付退休金(表列「其他資產-其他」)分別為\$4,498及\$3,459。
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。民國97

年及 96 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,265 及 \$ 2,997。

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 97 年及 96 年上半年度依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$6,900 及 \$6,000，截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司帳列之專業經理人退休金餘額分別為 \$13,300 及 \$15,000 (表列「應計退休金負債」項下)。

#### (十一) 股本

1. 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。
2. 本公司於民國 97 年第 1 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 97 年 3 月 23 日止，轉換新股 7 仟股 (增資基準日為民國 97 年 3 月 24 日)，增資後實收資本額為 \$808,370。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 97 年 4 月 23 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 97 年第 2 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股，截至民國 97 年 6 月 18 日止，轉換新股 36 仟股 (增資基準日為民國 97 年 6 月 19 日)，增資後實收資本額為 \$808,729。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 97 年 7 月 25 日辦理變更登記完竣。

#### (十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 12 月 21 日經董事會決議發行員工認股權憑證 3,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，計 \$30,000，該次發行員工認股權憑證案業已於民國 94 年 9 月 12 日奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940140149 號函核准申報生效。
2. 本公司酬勞性員工認股權計劃於民國 97 年及 96 年上半年度認列酬勞成本及資本公積-員工認股權分別為 \$623 及 \$1,702。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：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
股利率	58.28%(註1)	63.38%(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年	3年

註1：係依97及96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。

(以下空白)

4. 本公司於民國97年及96年上半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	97年上半年度		96年上半年度	
	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	1,292	\$ 14.8	2,468	\$ 16.6
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	( 43)	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,249</u>	12.9(註2)	<u>2,468</u>	14.8(註1)
期末可行使之認股 選擇權	<u>15</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95年度盈餘分配之現金股利\$1.8元。

註2：係行使價格扣除民國96年度盈餘分配之現金股利\$1.9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97年及96年6月30日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

97 年 6 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	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)
\$ 12.90	1,249	2年	\$ 12.90	15	\$ 12.90
96 年 6 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格之範圍 (新台幣元)	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	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)
\$ 14.80	2,468	3年	\$ 14.80	-	\$ -

(十三) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司有關資本公積之明細如下：

	97年6月30日	96年6月30日
普通股溢價(註1、註2、註3、註4)	437,637	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、註3、註4、註5)	3,776	5,813
	<u>\$ 483,964</u>	<u>\$ 476,212</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：本公司於民國 96 年第 4 季(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 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：本公司於民國 97 年第 1 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股增資\$70，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$57(其中\$23 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 97 年 4 月 23 日辦理變更登記。

註 4：本公司於民國 97 年第 2 季，經董事會決議辦理員工認股權憑證行使轉換普通股增資\$359，每股面額為新台幣 10 元，以新台幣 14.8 元發行，增資後資本公積-普通股溢價為\$287(其中\$115 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 97 年 7 月 25 日辦理變更登記。

註 5：請參閱附註四(十二)之說明。

#### (十四)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 97 年及 96 年上半年度分別提列法定盈餘公積\$25,941 及 \$21,704。
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. 本公司於民國97年6月19日及96年6月20日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,941		\$ 21,704	
現金股利	153,590	\$ 1.9	143,377	\$ 1.8
董監事酬勞	3,413		3,186	
員工現金紅利	13,652		12,745	
合計	<u>\$ 196,596</u>		<u>\$ 181,012</u>	

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年3月25日之董事會提議並無差異。

4. 本公司截至97年6月底止員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$7,770及\$1,942，係以97年上半年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以公司章程所定之成數2%為基礎估列董監酬勞；另基於以往年度發放經驗8%為基礎提列員工紅利，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國98年度之損益。
5. 截至民國97及96年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	97年6月30日	96年6月30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	\$ 106,825	\$ 107,341
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>205,789</u>	<u>134,845</u>
	<u>\$ 312,614</u>	<u>\$ 242,186</u>

6. 本公司截至民國97年及96年6月30日止，股東可扣抵稅額分別為\$128,248及\$91,934。本公司民國96及95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31.87%及29.11%。本公司民國97年度預計股東可扣抵稅額比率為30.67%，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可能產生之各項可扣抵稅額。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 34,704	\$ 36,820
永久性差異等之所得稅影響數	( 6,342)	10,184
未分配盈餘加徵10%	6,281	3,603
投資抵減之所得稅影響數	( 4,289)	( 1,348)
遞延所得稅淨變動數	3,971	( 9,948)
分離課稅稅額	10	-
以前年度所得稅高估數	( 2,293)	668
所得稅費用	32,042	39,979
遞延所得稅淨變動數	( 3,971)	9,948
分離課稅稅額	( 10)	-
以前年度所得稅高估數	2,293	( 668)
預付所得稅	( 71)	( 110)
應付所得稅	<u>\$ 30,283</u>	<u>\$ 49,149</u>

2. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 16,105	\$ 13,661
遞延所得稅負債－流動	-	( 206)
備抵評價金額－流動	( 2,678)	( 2,667)
合計	<u>\$ 13,427</u>	<u>\$ 10,788</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	( 53,415)	( 40,749)
合計	<u>(\$ 52,165)</u>	<u>(\$ 39,499)</u>

3. 民國97年及96年6月30日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換損失(利益)	\$ 2,590	\$ 647	(\$ 827)	(\$ 206)
未實現存貨跌價 及呆滯損失	40,345	10,086	33,116	8,279
備抵呆帳	21,425	5,356	21,333	5,333
其他	65	16	196	49
備抵評價		(2,678)		(2,667)
		<u>\$ 13,427</u>		<u>\$ 10,788</u>
非流動項目：				
退休金財稅差	(\$ 12,300)	(\$ 3,075)	(\$ 12,300)	(\$ 3,075)
固定資產價值減損	5,000	1,250	5,000	1,250
投資收益	(201,361)	(50,340)	(150,696)	(37,674)
		<u>(\$ 52,165)</u>		<u>(\$ 39,499)</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，尚無重大行政救濟之情事。

5. 截至民國97年6月30日止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 4,289</u>	<u>\$ -</u>	-

6. 本公司業奉經濟部工業局民國92年9月23日工證南中字第09205242290號函，核准適用促進產業升級條例第九條之二及民國92年3月20日行政院令「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」投資計畫生產之產品，自民國93年1月1日起(本公司選定之年度及會計年度之首日)，連續五年內就其投資計畫生產之產品新增所得免徵營利事業所得稅。

## (十六) 每股盈餘

	97 年		上 半 年		96 年	
	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	
本期淨利	\$138,867	\$106,825				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利	\$138,867	\$106,825	80,834	\$ 1.72	\$ 1.32	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股權	-	-	610			
員工分紅	-	-	339			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$138,867	\$106,825	81,783	\$ 1.70	\$ 1.31	
	96 年		上 半 年		95 年	
	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	
本期淨利	\$147,320	\$107,341				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利	\$147,320	\$107,341	79,654	\$ 1.85	\$ 1.35	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股權	-	-	1,312			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$147,320	\$107,341	80,966	\$ 1.82	\$ 1.33	

(十七) 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	97 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 43,955	\$ 65,498	\$ 109,453
勞健保費用	3,193	3,512	6,705
退休金費用	1,574	9,272	10,846
其他用人費用(註)	4,350	3,187	7,537
折舊費用	29,926	3,003	32,929
攤銷費用	4,610	2,461	7,071
	<u>\$ 87,608</u>	<u>\$ 86,933</u>	<u>\$ 174,541</u>
性 質 別	96 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 40,588	\$ 51,151	\$ 91,739
勞健保費用	3,231	3,150	6,381
退休金費用	1,914	8,397	10,311
其他用人費用(註)	4,440	2,970	7,410
折舊費用	26,484	3,165	29,649
攤銷費用	2,953	1,781	4,734
	<u>\$ 79,610</u>	<u>\$ 70,614</u>	<u>\$ 150,224</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) CORPORATION (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

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	估本公司		估本公司	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
株式會社大真空	\$ 325,713	18	\$360,919	20
DAISHINKU (HK)	12,887	1	30,747	2
KDS-LA	11,536	1	6,498	-
DAISHINKU (SHANGHAI)	10,743	1	13,814	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	6,587	-	4,347	-
DAISHINKU(DEUTSCHLAND)	937	-	421	-
加高電子(泰國)	19	-	849	-
	<u>\$ 368,422</u>	<u>21</u>	<u>\$417,595</u>	<u>23</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加高電子(泰國)、KDS-LA、DAISHINKU(DEUTSCHLAND)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)及 DAISHINKU(SHANGHAI)之交易價格係依一般銷售價格辦理，收款條件約為月結後 60~90 天收款。

(3)本公司銷貨予一般客戶收款期間以不超過月結後 180 天為原則。

2. 進 貨

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	估本公司		估本公司	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
株式會社大真空	\$ 589,572	38	\$ 696,658	48
加高電子(深圳)	401,137	26	322,079	22
加高電子(泰國)	270,459	17	218,950	15
DAISHINKU(HK)	1,685	-	-	-
DAISHINKU(SINGAPORE)	-	-	87	-
P. T. KDS	-	-	28,350	2
	<u>\$1,262,853</u>	<u>81</u>	<u>\$1,266,124</u>	<u>87</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) 本公司向加高電子(泰國)、加高電子(深圳)、DAISHINKU(HK)、DAISHINKU(SINGAPORE)及 P. T. KDS 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」)

	代購項目	97年上半年度	96年上半年度
加高電子(泰國)	原物料、零件及機器設備	\$ 3,565	\$ 3,834
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	1,330	1,411
		<u>\$ 4,895</u>	<u>\$ 5,245</u>

本公司代關係人加高電子(泰國)及加高電子(深圳)代購原物料、零件及機器設備之收款期間於97年及96年上半年度分別為月結後60~180天及60~90天。

4. 權利金支出(表列「營業費用-推銷費用」)

	97年上半年度		96年上半年度	
	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>\$ 947</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,530</u>	<u>3</u>

5. 應收帳款淨額

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
		佔本公司 應收帳款總額		佔本公司 應收帳款總額
株式會社大真空	\$ 84,268	9	\$ 98,868	10
KDS-LA	8,944	1	889	-
DAISHINKU (HK)	6,995	1	20,020	2
DAISHINKU (SHANGHAI)	6,576	1	11,144	1
DAISHINKU (SINGAPORE)	4,729	-	2,079	-
DAISHINKU(DEUTSCHLAND)	380	-	1,178	-
加高電子(泰國)	12	-	547	-
	<u>111,904</u>	<u>12</u>	<u>134,725</u>	<u>13</u>
減：備抵呆帳	<u>( 1,119)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,364)</u>	<u>-</u>
	<u>\$110,785</u>	<u>12</u>	<u>\$133,361</u>	<u>13</u>

6. 其他應收款

	97年6月30日		96年6月30日	
加高電子(深圳)(註2)	\$	128,895	\$	113,777
加高電子(泰國)(註2)		105,125		66,458
株式會社大真空(註1)		46		-
DAISHINKU(HK)		1		-
	\$	<u>234,067</u>	\$	<u>180,235</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. 預付貨款(表列「其他流動資產」)

	97年6月30日		96年6月30日	
加高電子(泰國)	\$	<u>12,317</u>		<u>-</u>

8. 應付帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	估本公司	金額	估本公司
		應付帳款		應付帳款
	百分比	百分比		百分比
株式會社大真空	\$ 329,003	48	\$ 359,204	53
加高電子(深圳)	170,589	25	165,144	25
加高電子(泰國)	35,743	5	37,246	6
DAISHINKU(HK)	280	-	52	-
DAISHINKU(SINGAPORE)	142	-	-	-
PT. KDS	-	-	1,472	-
	<u>\$ 535,757</u>	<u>78</u>	<u>\$ 563,118</u>	<u>84</u>

9. 應付費用

	97年6月30日		96年6月30日	
株式會社大真空(註)	\$	1,826	\$	3,734
DAISHINKU(SHANGHAI)		1,498		1,867
KDS-LA		251		374
加高電子(深圳)		244		-
DAISHINKU(SINGAPORE)		15		-
	\$	<u>3,834</u>	\$	<u>5,975</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 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司應付權利金分別為 \$1,422 及 \$2,217。另，民國 97 年及 96 年上半年度之權利金支出分別為 \$947 及 \$3,530。

#### 10. 其他應付款

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
株式會社大真空	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 6,589</u>

#### 11. 資金融通情形：

應收關係人款項：(表列「其他應收款—關係人」)

	<u>97年1月1日至6月30日</u>			
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
加高電子(維京)	<u>\$ 6,922(註)</u>	<u>\$ -</u>	未計息	<u>\$ -</u>

	<u>96年1月1日至6月30日</u>			
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
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。

#### 12. 固定資產

##### (1) 購置固定資產

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
株式會社大真空	<u>\$ 16,364</u>	<u>\$ 2,918</u>

##### (2) 處分固定資產

		<u>97年1月1日至6月30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	\$ 10,243	\$ 9,302	\$ 941
加高電子(泰國)	機器設備	2,424	2,255	169
		<u>\$ 12,667</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 1,110</u>

		96年1月1日至6月30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	\$ 2,015	\$ 1,638	\$ 377
加高電子(泰國)	機器設備	3,955	3,861	94
		<u>\$ 5,970</u>	<u>\$ 5,499</u>	<u>\$ 471</u>

### 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97年及96年6月30日止，本公司提供擔保之資產帳面價值如下：

資產名稱	97年6月30日	96年6月30日	擔保用途
其他金融資產-流動：			
活期存款-備償戶	\$ 36	\$ 9	短期借款
質押定期存款	9,340	26,748	短期借款
其他金融資產-非流動：			
質押定期存款	5,000	3,000	長期借款
固定資產(未折減餘額)：			
土地	126,555	126,555	
房屋	115,190	118,642	
機器設備	-	88,698	
	<u>\$ 256,121</u>	<u>\$ 363,652</u>	

### 七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國97年及96年6月30日止，本公司因進口貨物，由銀行出具「擔保按先放後稅進口貨物應繳稅費保證書」之保證金額均為\$6,000。
- 截至民國97年及96年6月30日止，本公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款分別為\$178,174及\$49,078，尚未付款金額分別為\$140,738及\$36,549。

3. 為關係人背書保證明細如下：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
加高電子(深圳)有限公司	USD 9,000仟元	USD 10,500仟元
加高電子(泰國)有限公司	<u>2,984仟元</u>	<u>3,090仟元</u>
	<u>USD 11,984仟元</u>	<u>USD 13,590仟元</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>	97 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		
	<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	\$ 1,505,960	\$ -	\$ 1,505,960	\$ 1,381,991	\$ -	\$ 1,381,991
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	89,021	89,021	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	6,784	-	6,628	4,120	-	4,022
小計	<u>\$ 1,601,765</u>	<u>\$ 89,021</u>	<u>\$ 1,512,588</u>	<u>\$ 1,386,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,386,013</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,428,214	\$ -	\$ 1,428,214	\$ 1,425,714	\$ -	\$ 1,425,714
長期借款	440,491	-	440,491	130,060	-	130,060
小計	<u>\$ 1,868,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,868,705</u>	<u>\$ 1,555,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,555,774</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	<u>\$ 965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82</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。
- (二) 本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$110,019 及 \$88,808；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$837,992 及 \$571,227。
- (三) 本公司民國 97 年及 96 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$948 及 \$1,195；利息費用總額分別為 \$10,842(含資本化利息費用 \$969) 及 \$13,092。
- (四) 本公司於民國 97 及 96 年上半年度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利益之金額分別為 \$5,065 及 \$82。
- (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. 金融商品

項 目	97年6月30日	96年6月30日
交易目的金融資產 受益憑證	\$ 89,021	\$ -

#### (1) 市場風險

本公司投資之受益憑證受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

#### (3) 流動性風險

本公司投資受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

### 2. 應收款項

項 目	97年6月30日	96年6月30日
應收票據淨額	\$ 16,538	\$ 9,791
應收帳款淨額	846,447	888,705
應收帳款-關係人淨額	110,785	133,361
	<u>\$ 973,770</u>	<u>\$ 1,031,857</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。



3. 其他金融資產

項 目	97年6月30日	96年6月30日
其他金融資產	\$ 538,974	\$ 354,254

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	97年6月30日	96年6月30日
短期借款	\$ 94,737	\$ 258,545
一年或一營業週期內到期長期負債	302,764	182,622
長期借款	440,491	130,060
	\$ 837,992	\$ 571,227

(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 97 年及 96 年上半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為 \$8,380 及 \$5,712。

5. 其他金融負債

項 目	97年6月30日	96年6月30日
其他金融負債	\$ 1,030,713	\$ 984,547

其他金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用及其他應付款項，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	97年6月30日	96年6月30日
交易目的金融資產：		
帳面價值	\$ 965	\$ 82
預售遠期外匯合約	US\$ 610仟元	US\$ 300仟元
約定匯率	30.3233~30.948	32.958~33.032
結清日	97.07.02~97.08.26	96.07.05~96.07.13

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

### (5) 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. 背書保證風險

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97年上半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 之公司	貸與對象	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
				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)	\$ -	未計息	短期融通 資金	無此情事	註1	\$ -	無	\$ -	註2	註3

註1：本公司資金貸與加高電子(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\$520,718。

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\$694,291。

#### 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\$9,000仟元(註3)	US\$9,000仟元(註3)	無此情事	15.76%	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\$ 2,984仟元(註3)	US\$ 2,984仟元(註3)	無此情事	5.22%	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\$1,735,727。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，資金貸與他人之總額以母公司淨值40%為限，故限額為\$694,291。

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 (單位)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	\$ 395,223	98.21%	\$ 408,585	-
	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	555,988	100%	571,213	-
	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	63,518	10%	63,518	-
	受益憑證	建弘台灣債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,328	48,051	註3	48,051	-
	受益憑證	保誠威寶基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	234	3,000	註3	3,000	-
	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	3,011	33,014	註3	33,014	-
	受益憑證	建弘全球貨幣基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	500	4,956	註3	4,956	-
						<u>\$ 1,103,750</u>		<u>\$ 1,132,337</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 佔總應收(付)		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)	(\$ 325,713)	(18%)	約為月結後45~60天	-	-	\$ 84,268	9%	
			進貨	589,572	38%	約為月結後90~120天	-	-	( 329,003)	(48%)	
	加高電子(泰國)有限公司	本公司之子公司	進貨	270,459	17%	約為月結後60~90天	-	-	( 35,743)	(5%)	
	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	401,137	26%	約為月結後60~90天	-	-	( 170,589)	(25%)	

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\$105,125	不適用	註(1)	註(1)	\$	12,317	-
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\$128,895	不適用	註(2)	註(2)		55,435	-

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(六)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

茲就民國97年上半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%	\$ 395,223	\$ 24,296	\$ 23,486	(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%	555,988	( 993)	( 2,027)	(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%	63,518 (=US\$2,097)	( 1,341) (=US\$43)	( 134) (=US\$4)	
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\$18,795	(US\$43)	(US\$39)	
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\$19,025	US\$20	US\$20	
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\$1,854	(US\$63)	(US\$63)	

註1：係有限公司，故不適用。

註2：係包含沖銷母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	US\$ 2,000仟元	-	無	9.56%	註

註：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\$20,924。

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\$18,795	90%	US\$18,832	-
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\$19,025	100%	US\$19,025	-
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\$1,854	100%	US\$1,854	-

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)	(\$ 270,459)	(96%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 35,743	89%	
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)	( 401,137)	(91%)	約月結後60~90天	-	-	\$ 170,589	93%	

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\$170,589	5.46	無此情事	無此情事	\$ 54,012		-

9. 從事衍生性商品交易：

截至民國97年6月30日止，尚未到期之以交易為目的之衍生性金融商品之相關資訊如下：

交易之公司	衍生性金融商品	合約金額	到期日	帳面價值	公平價值
加高電子(深圳)有限公司	遠期外匯買賣合約 預售遠匯交易	USD\$ 1,500仟元	97.7.9~97.9.9	(\$ 907)	(\$ 907)

截至民國97年6月30日止，本公司之子公司從事衍生性金融商品產生之淨損失為\$1,308(包括民國97年6月30日對前述未結清之金融資產評價產生之淨損失\$907)。

(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%	\$ 622 (=US\$ 20仟元)	\$ 576,267 (=US\$ 19,025仟元)	\$ -
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%	( 1,962) (=(US\$63仟元))	56,158 (=US\$ 1,854仟元)	-
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)	\$ 694,291						
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

	97年上半年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
加高電子(深圳)	\$ 401,137	26

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)

	97年上半年度	
	代購項目	金 額
加高電子(深圳)	原物料、零件及機器設備	\$ 1,330

本公司代關係人加高電子(深圳)代購原物料及零件之收款期間約為月結後60~180天。

(3) 其他應收款

	97年6月30日
加高電子(深圳)	\$ 128,895

(4) 應付帳款

	97年6月30日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比
加高電子(深圳)	\$ 170,589	25

(5) 應付費用

	97年6月30日
加高電子(深圳)	\$ 244

(6) 處分固定資產

交易對象	項 目	97年1月1日至6月30日		
		售 價	帳面價值	處分利益
加高電子(深圳)	機器設備	\$ 10,243	\$ 9,302	\$ 941

(7) 背書保證

請參閱附註七及附註十一(一)之說明。

十二、部門別財務資訊

期中財務報表，得不適用。



加高電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 413
約當現金	性質：短期票券 到期日：97. 4. 16~8. 25 利率：2. 04%~2. 10%	93, 427
支票存款		860
定期存款	台幣定期存款	44, 800
	日幣定期存款(JPY 75, 000仟元，匯率0. 2860)	21, 450
活期存款	台幣活期存款	73, 180
	美元活期存款(US\$ 821仟元，匯率30. 364)	24, 929
	日幣活期存款(JPY 41, 374仟元，匯率0. 2860)	11, 833
	港幣活期存款(HK\$ 10仟元，匯率4. 100)	41
合 計		<u>\$ 270, 933</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
 民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	仟單位數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	市 價		備 註
					單 價 (元)	總 額	
交易目的金融資產							
受益憑證：							
建弘台灣債券基金	3,328	\$ 14.42	\$ 48,000	\$ 48,000	\$ 14.44	\$ 48,051	
保誠威寶基金	234	12.82	3,000	3,000	12.82	3,000	
凱基凱旋基金	3,011	10.96	33,000	33,000	10.96	33,014	
建弘全球貨幣基金	500	10.00	5,000	5,000	9.91	4,956	
遠期外匯(註)				-		965	
小計				89,000		\$ 89,986	
交易目的金融資產評價調整				986			
合計				\$ 89,986			

註：請參閱附註十(六)衍生性金融商品。

加高電子股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
嘉光科技股份有限公司	銷貨收入	\$ 8,311	
聰泰科技開發股份有限公司	銷貨收入	2,182	
宏隆國際有限公司	銷貨收入	1,501	
華宙科技股份有限公司	銷貨收入	1,019	
奧柏資訊股份有限公司	銷貨收入	933	
友通資訊股份有限公司	銷貨收入	891	
其他	銷貨收入	1,868	各戶餘額未超過本科目 金額 5%以上者。
		<hr/>	
小 計		16,705	
減：備抵呆帳		( 167)	
合 計		<u>\$ 16,538</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD	銷貨收入	\$ 67,925	
宏達國際電子股份有限公司	銷貨收入	64,001	
GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD	銷貨收入	48,390	
羅技電子股份有限公司	銷貨收入	43,405	
其他	銷貨收入	634,379	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
		<u>                    </u>	
小計		858,100	
減：備抵呆帳		( <u>          11,653</u> )	
合 計		<u>\$ 846,447</u>	

加高電子股份有限公司  
應收帳款-關係人淨額明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
株式會社大真空	銷貨收入	\$ 84,268	
KDS-LA	銷貨收入	8,944	
DAISHINKU(HK)	銷貨收入	6,995	
DAISHINKU(SHANGHAI)	銷貨收入	6,576	
其他	銷貨收入	5,121	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
小計		111,904	
減：備抵呆帳		( 1,119)	
合 計		<u>\$ 110,785</u>	

加高電子股份有限公司  
其他應收款-關係人淨額明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
加高電子(深圳)有限公司		\$ 128,895	
加高電子(泰國)有限公司		105,125	
其他		<u>47</u>	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
合 計		<u>\$ 234,067</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款		\$ 17,323	
受限制資產-流動	定存及活存	9,376	
其他		491	各戶餘額未超過本科 目金額5%以上者。
		<u>\$ 27,190</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原物料	\$ 49,123	\$ 48,557	係以重置成本為市價
半成品	1,095	1,095	係以重置成本為市價
在製品	11,671	12,657	係以淨變現價值為市價
製成品	63,288	62,174	係以淨變現價值為市價
商品	<u>298,342</u>	<u>326,700</u>	係以淨變現價值為市價
	423,519	<u>\$ 451,183</u>	
在途存貨	<u>15,615</u>		
	439,134		
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	( 40,345)		
合 計	<u>\$ 398,789</u>		

(以下空白)



加高電子股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$ 12,317	
遞延所得稅資產-流動(淨額)		16,105	
其他		<u>5,512</u>	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
小 計		33,934	
減：備抵遞延所得稅 資產-流動		( 2,678)	
合 計		<u><u>\$ 31,256</u></u>	

(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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形	備註
	仟股數	金 額	仟股數	金 額(註1)	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價			
加高電子(泰國)有限 公司	註2	\$ 365,629		\$ 29,594		\$ -	註	98.21%	\$ 395,223	註2	\$ 408,585	權益法	無	
加高電子(薩摩亞) (股)公司	15,565	553,583		2,405		-	15,565	100.00%	\$ 555,988	36.70	571,213	權益法	無	
加高電子(維京) (股)公司	1,800	63,164		354		-	1,800	10.00%	\$ 63,518	35.29	63,518	權益法	無	
		<u>\$ 982,376</u>		<u>\$ 32,353</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 1,014,729</u>					

註1：包含認列被投資公司損益、累積換算調整數及逆流交易。

註2：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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$ 126,555	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,555	長期借款	註
房屋及建築	147,796	115	-	-	147,911	長期借款	註
機器設備	472,342	1,053	( 16,291)	69,161	526,265	無	
水電設備	37,388	-	-	-	37,388	無	
運輸設備	3,219	-	-	-	3,219	無	
辦公設備	5,039	-	-	-	5,039	無	
其他設備	80,892	4,387	-	-	85,279	無	
未完工程及預付設備款	43,551	68,160	-	( 69,161)	42,550	無	
合 計	<u>\$ 916,782</u>	<u>\$ 73,715</u>	<u>(\$ 16,291)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 974,206</u>		

註：部分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。

加高電子股份有限公司  
固定資產-累計折舊變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 30,892	\$ 1,828	\$ -	\$ -	\$ 32,720	
機器設備	232,766	26,928	( 4,727)	-	254,967	
水電設備	17,344	1,171	-	-	18,515	
運輸設備	2,588	113	-	-	2,701	
辦公設備	4,441	149	-	-	4,590	
其他設備	<u>45,162</u>	<u>2,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,902</u>	
小 計	333,193	32,929	( 4,727)	-	361,395	
累計減損-						
機器設備	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	
合 計	<u>\$ 338,193</u>	<u>\$ 32,929</u>	<u>(\$ 4,727)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366,395</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
遞延費用		模具及電腦軟體成本		\$	10,921		
預付退休金					<u>4,498</u>		
				\$	<u>15,419</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 97 年 6 月 30 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	\$ 6,068	97.06~97.12	4.07%	\$ 106,365	定期存款	註
信用借款	金融機構借款	<u>88,669</u>	97.02~97.12	2.40%-4.18%	654,950	—	
合 計		<u>\$ 94,737</u>					

註：上列短期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

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
ZHUHAI JING DA ELECTRONIC CO., LTD	進貨	\$ 28,942	
KYOCERA ASIA PACIFIC PET. LTD	進貨	19,986	
盈得科技有限公司	進貨	18,665	
輝凱實業有限公司	進貨	12,936	
CHANGXING ELECTRONICS CO., LTD	進貨	11,005	
大同中外貴金屬股份有限公司	進貨	10,523	
創捷電子有限公司	進貨	7,854	
其 他	進貨	41,701	各戶餘額未超過本科目 金額 5%以上者
合 計		<u>\$ 151,612</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
應付帳款-關係人明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
株式會社大真空	進貨	\$ 329,003	
加高電子(深圳)有限公司	進貨	170,589	
加高電子(泰國)有限公司	進貨	35,743	
其 他	進貨	422	各戶餘額未超過本科目 金額 5%以上者
合 計		<u>\$ 535,757</u>	

(以下空白)



加高電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及年終獎金		\$ 44,542	
應付運費		4,922	
其 他		26,238	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者
合 計		<u>\$ 75,702</u>	

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付股利		股東股利		\$	153,590		
應付設備款		採購設備			55,572		
應付員工紅利		員工紅利			13,652		
其 他					14,545		各戶餘額未超過本科 目金額5%以上者。
合 計				<u>\$</u>	<u>237,359</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
長期借款明細表  
 民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商業銀行	抵押借款	\$ 60,000	96.08~99.05	2.990%	土地、房屋及建築	
臺灣工業銀行	抵押借款	100,000	96.08~100.08	3.110%	定期存款	
彰化銀行	信用借款	50,000	93.09~98.09	3.420%	無	
合作金庫	信用借款	29,488	94.08~98.08	3.500%	無	
玉山銀行	信用借款	45,834	97.02~100.02	3.030%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	33,333	94.08~97.08	2.650%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	200,000	97.05~100.05	3.090%	無	
國泰世華銀行	信用借款	41,600	96.11~99.11	3.190%	無	
台新銀行	信用借款	83,000	96.06~99.06	3.130%	無	
台北富邦銀行	信用借款	<u>100,000</u>	97.05~99.11	3.490%	無	
		743,255				
	減：一年內到期部份	( <u>302,764</u> )				
		<u>\$ 440,491</u>				

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
遞延所得稅負債-非流動明細表  
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
遞延所得稅負債-非流動				\$	53,415		
遞延所得稅資產-非流動				(	1,250)		
合 計				\$	<u>52,165</u>		

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
石英晶體	( 357,428仟 pcs)	\$ 1,324,715
石英振盪器	( 11,500仟 pcs)	168,151
其他	( 63,977仟 pcs)	<u>314,451</u>
小計		1,807,317
減：銷貨退回		( 13,591)
銷貨折讓		<u>( 2,820)</u>
合計		<u>\$ 1,790,906</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
銷貨成本明細表  
 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
期初商品存貨		\$	240,818		
加：本期進貨			1,390,806		
減：其他		(	13)		
商品盤虧		(	6)		
期末商品存貨(含在途商品)		(	312,895)		
轉列推銷及研發費用		(	415)		
進銷成本			1,318,295		
期初原物料(含在途原料)			53,831		
加：本期進料(含在途原料)			166,136		
代購退回			20		
原物料盤盈			98		
研發轉原料			195		
借料			69		
減：期末原物料(含在途原料)		(	51,280)		
轉列研發費用		(	1,177)		
原物料出售		(	647)		
暫付款		(	33)		
原物料及半成品代購		(	69,938)		
原物料耗用			97,274		
直接人工			23,707		
製造費用			79,908		
製造成本			200,889		
加：期初在製品			13,929		
減：期末在製品		(	11,671)		
轉列研發費用		(	1,497)		
製成品成本			201,650		
加：期初製成品			46,127		
研發轉列製成品			53		
其他			211		
減：期末製成品		(	63,288)		
轉列推銷及研發費用		(	2,032)		
產銷成本			182,721		
本期出售原料			647		
銷貨成本		\$	1,501,663		

加高電子股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
折舊費用				\$	29,926
薪資及年終獎金					20,248
水電費					4,767
其他(未達5%以上者)					<u>24,967</u>
合計				\$	<u><u>79,908</u></u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及年終獎金				\$	17,374
進出口費用					11,690
租金費用					8,036
佣金支出					4,910
其他(未達 5%以上者)					<u>14,754</u>
合計				\$	<u><u>56,764</u></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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及年終獎金				\$	36,589
退休金費用					8,161
其他(未達5%以上者)					<u>18,294</u>
合 計				\$	<u><u>63,044</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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及年終獎金				\$	11,535
樣品開發費					3,311
其 他(未達5%以上者)					<u>5,311</u>
合 計				\$	<u><u>20,157</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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入				\$	948
金融資產評價利益					5,065
處分固定資產利益					1,110
採權益法認列之投資收益					21,325
什項收入		存貨盤盈			92
		佣金收入			4,924
		其他收入			2,870
合 計				\$	<u>36,334</u>

(以下空白)

加高電子股份有限公司  
營業外支出明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	9,873
兌換損失					25,308
存貨跌價及呆滯損失					8,506
什項支出			固定資產報廢損失		7
			雜項支出		3,051
合 計				\$	46,745

(以下空白)