

股票代碼：8287

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

公司地址：桃園縣龜山鄉民生北路一段536號5樓
電話：(03)212-1166

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	18
(五)抵、質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	19
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)其 他	19
(十)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20~21
(十一)部門別財務資訊	21

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11xx 流動資產：					12xx 負債及股東權益				
1100 現金(附註三)	\$ 385,332	25	281,696	18	2100 短期借款	\$ 133,960	9	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三)	16,348	1	43,196	3	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	3,492	-	-	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註三)	13,381	1	-	-	2120 應付票據	25,186	2	10,826	1
1120 應收票據淨額	13,052	1	14,875	1	2140 應付帳款(附註四)	343,543	21	527,223	34
1140 應收帳款淨額	265,112	17	338,305	22	2160 應付所得稅	25,562	2	38,097	2
1190 其他金融資產-流動	60,855	4	34,749	2	2170 其他應付款(附註四)	82,717	5	82,956	6
1210 存貨(附註三)	334,051	21	419,487	27	2271 一年或一營業週期內到期公司債(附註三)	55,419	4	-	-
1280 其他流動資產	136,755	9	34,093	3	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註三)	15,000	1	-	1
1286 遞延所得稅資產-流動	3,799	-	5,397	-	2273 一年或一營業週期內到期長期應付款(附註三)	10,000	1	-	-
	<u>1,228,685</u>	<u>79</u>	<u>1,171,798</u>	<u>76</u>	2280 其他流動負債(附註)	41,700	3	11,885	1
14xx 長期投資：						<u>736,579</u>	<u>48</u>	<u>670,987</u>	<u>45</u>
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	298	-	397	-	24xx 長期負債：				
					2400 公平價值變動列入損益金融負債-非流動(附註三)	-	-	1,936	-
固定資產：(附註三及五)					2410 應付公司債(附註三)	-	-	56,347	4
1501 土地	59,036	4	59,036	4	2420 長期借款(附註三)	15,000	1	-	-
1521 房屋及建築	56,433	4	51,813	3	2440 長期應付款(附註三)	10,000	1	-	-
1531 機器設備	130,108	8	122,338	8		<u>25,000</u>	<u>2</u>	<u>58,283</u>	<u>4</u>
1551 運輸設備	15,571	1	11,124	1	28xx 其他負債：				
1561 辦公設備	148,348	10	118,571	8	2810 應計退休金負債	16,364	1	17,740	1
1681 其他設備	77,220	5	61,166	4	2820 存入保證金	4,798	-	4,888	-
	486,716	32	424,048	28	2861 遞延所得稅負債-非流動	27,794	2	19,491	1
15x9 減：累積折舊	(195,533)	(13)	(129,594)	(8)		<u>48,956</u>	<u>3</u>	<u>42,119</u>	<u>2</u>
1672 預付設備款	-	-	11,387	1		<u>810,535</u>	<u>53</u>	<u>771,389</u>	<u>51</u>
	<u>291,183</u>	<u>19</u>	<u>305,841</u>	<u>21</u>	負債合計				
17xx 無形資產：					股東權益：				
1750 電腦軟體成本	7,518	-	8,889	1	3110 普通股股本-每股面額10元，九十八年三月底額定60,000千股，發行44,958千股；九十七年三月底額定60,000千股，發38,952千股	449,577	28	389,522	25
1760 商譽(附註三)	-	-	35,807	2	3211 資本公積-普通股股票溢價(附註三)	185,642	11	226,644	15
1770 遞延退休金成本	-	-	2,421	-	3213 資本公積-轉換公司債轉換溢價(附註三)	23,679	2	555	-
	<u>7,518</u>	<u>-</u>	<u>47,117</u>	<u>3</u>	3272 資本公積-認股權(附註三)	23,559	2	12,385	1
18xx 其他資產：					33xx 保留盈餘：				
1888 其他	28,346	2	3,369	-	3310 法定盈餘公積(附註三)	47,330	3	36,752	2
					3320 特別盈餘公積(附註三)	10,362	1	4,602	-
					3350 未提撥保留盈餘(附註三)	33,958	2	101,300	7
					34xx 股東權益其他項目：				
					3420 累積換算調整數	3,052	-	(24,501)	(2)
					3450 金融商品之未實現損益	(5,681)	-	-	-
					3510 庫藏股票(附註三)	(42,577)	(3)	-	-
					3610 股東權益小計	728,901	46	747,259	48
					少數股權	16,594	1	9,874	1
					股東權益合計	745,495	47	757,133	49
資產總計	<u>\$ 1,556,030</u>	<u>100</u>	<u>1,528,522</u>	<u>100</u>	重大承諾事項及或有事項(附註六)				
					負債及股東權益總計	<u>\$ 1,556,030</u>	<u>100</u>	<u>1,528,522</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 517,747	100	573,224	100
4170 銷貨退回	(151)	-	(236)	-
4190 銷貨折讓	(718)	-	(507)	-
營業收入淨額	<u>516,878</u>	<u>100</u>	<u>572,481</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本	<u>(447,832)</u>	<u>(87)</u>	<u>(518,028)</u>	<u>(90)</u>
營業毛利	<u>69,046</u>	<u>13</u>	<u>54,453</u>	<u>10</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(34,886)	(7)	(31,505)	(6)
6200 管理及總務費用	(20,474)	(4)	(16,425)	(3)
6300 研究發展費用	<u>(10,554)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,520)</u>	<u>(2)</u>
營業費用合計	<u>(65,914)</u>	<u>(13)</u>	<u>(57,450)</u>	<u>(11)</u>
營業淨利(損)	<u>3,132</u>	<u>-</u>	<u>(2,997)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	56	-	1,106	-
7160 兌換利益	11,339	3	5,955	1
7310 金融資產評價利益(附註三)	2,062	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註三)	1,175	-	-	-
7480 什項收入	<u>9,936</u>	<u>2</u>	<u>5,654</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>24,568</u>	<u>5</u>	<u>12,715</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(1,445)	-	(818)	-
7640 金融資產評價損失(附註三)	-	-	(1,408)	-
7530 處分固定資產損失	(185)	-	(521)	-
7540 處分投資損失(附註三)	(860)	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註三)	-	-	(700)	-
7880 什項支出	(4,012)	(1)	(1,188)	-
7630 減損損失(附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,935)</u>	<u>(2)</u>
營業外費用及損失合計	<u>(6,502)</u>	<u>(1)</u>	<u>(16,570)</u>	<u>(2)</u>
稅前淨利(損)	21,198	4	(6,852)	(1)
8110 所得稅費用	<u>10,236</u>	<u>2</u>	<u>4,072</u>	<u>1</u>
合併總利益	<u>\$ 10,962</u>	<u>2</u>	<u>(10,924)</u>	<u>(2)</u>
歸屬于：				
母公司股東	\$ 12,146	2	(9,453)	(2)
9602 少數股權淨損	<u>(1,184)</u>	<u>-</u>	<u>(1,471)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,962</u>	<u>2</u>	<u>(10,924)</u>	<u>(2)</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘虧損歸屬於母公司(單位：元)(附註三)				
基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.47</u>	<u>0.28</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.21)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.46</u>	<u>0.27</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.19)</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總利(損)	\$ 10,962	(10,924)
調整項目：		
折舊及攤銷	16,824	12,864
提列存貨跌價及呆滯損失	-	387
提列備抵呆帳	1,787	3,256
應付可轉換公司債折價攤銷	790	816
固定資產轉列營業費用	5	-
處分固定資產損失	185	521
金融資產評價(利益)損失	(2,062)	1,408
金融負債評價(利益)損失	(1,175)	700
無形資產減損損失	-	11,935
資產及負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	63	(1,092)
備供出售金融資產－非流動	4,671	-
應收票據	(5,111)	3,755
應收帳款	26,670	81,012
其他金融資產－流動	(2,212)	35,100
存貨	11,158	(8,092)
其他流動資產	(33,386)	(9,294)
遞延所得稅資產及負債淨額	(1,155)	(1,006)
應付票據	16,245	7,555
應付帳款	(74,877)	(188,823)
應付所得稅	13,592	1,455
應付費用	(6,228)	(39,061)
應計退休金負債	290	242
其他流動負債	(1,511)	964
營業活動之淨現金流出	(24,475)	(96,322)
投資活動之現金流量：		
購買固定資產價款	(1,652)	(7,276)
其他資產	1,034	(2,994)
無形資產	(40)	-
其他金融資產－非流動	2,503	2,117
預付設備款	4,716	-
投資活動之淨現金流入(出)	6,561	(8,153)
融資活動之現金流量：		
短期借款	(6,040)	-
長期借款	30,000	-
長期應付款	20,000	-
融資活動之淨現金流入	43,960	-
匯率影響數	1,162	(18,854)
本期現金減少數	27,208	(123,329)
期初現金餘額	358,124	405,025
期末現金餘額	\$ 385,332	281,696
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ -	134
應付可轉換公司債轉換為股本及資本公積	\$ -	808
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 14,904	5,506
加：期初其他應付款	8,163	2,145
減：期末其他應付款	(21,415)	(375)
支付現金	\$ 1,652	7,276

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。

除上述說明外，本公司合併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我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

列入合併財務報表之子公司說明如下：

投資公司

<u>名 稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>	<u>說 明</u>
本公司	海門國際有限公司	投資、商品買賣	100 %	100 %	截至民國九十八年三月底實收資本額為港幣53,000千元。
本公司	松永光電科技(股)公司	電子材料資訊軟體產銷等	55 %	55 %	截至民國九十八年三月底實收資本額為新台幣60,000千元。
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	變壓器、電源供應器製造	100 %	100 %	截至民國九十八年三月底實收資本額為人民幣23,915千元。
海門國際有限公司	東莞英格爾電子有限公司	變壓器、電源供應器製造	100 %	100 %	截至民國九十八年三月底實收資本額為人民幣22,193千元。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

二、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報規定之相關會計原則變動，對本公司民國九十八年第一季之本期淨利及每股盈餘並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，該項會計變動對九十七年第一季淨利及每股盈餘並無影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘，可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98.3.31	97.3.31
庫 存 現 金	\$ 3,213	3,257
銀 行 存 款		
支 票 存 款	42,020	45,837
活 期 存 款	132,527	42,868
外 幣 活 期 存 款	207,572	104,754
定 期 存 款	-	84,980
合 計	\$ 385,332	281,696

(二)金融資產/負債

	98.3.31	97.3.31
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—流動：		
上 市 、 櫃 股 票	\$ 16,348	7,404
受 益 憑 證 — 開 放 型 基 金	-	35,792
	\$ 16,348	43,196
備供出售金融資產—流動：		
受 益 憑 證 — 開 放 型 基 金	\$ 13,381	-
公平價值變動列入損益之金融負債		
—流動：		
公 司 債 選 擇 權	\$ 3,492	-
公平價值變動列入損益之金融負債		
—非流動：		
公 司 債 選 擇 權	\$ -	1,936

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十八年及九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損益分別為利益1,202千元及損失1,408千元，於民國九十八年及九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債分別為利益1,175千元及損失700千元。

本公司於民國九十六年八月發行可轉換公司債，依公司債發行辦法，本公司及債權人依約有贖回之選擇權，請詳附註三(八)之說明。

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將金融資產重分類，重分類說明詳附註三(十二)之說明。

(三)其他金融資產－流動

本公司民國九十八年及九十七年三月底有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

98.3.31							
承購人	轉售金額(千元)	承購額度(千元)	已預支金額(千元)	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	<u>33,364</u>	US\$ <u>1,900</u>	<u>-</u>	-	-	應收帳款承購為無追索權，除因商業糾紛所生之不為給付的信用風險外。	<u>33,364</u>
97.3.31							
承購人	轉售金額(千元)	承購額度(千元)	已預支金額(千元)	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ <u>22,448</u>	US\$ <u>1,900</u>	<u>-</u>	-	本票US\$10,000千元	應收帳款承購為無追索權，除因商業糾紛所生之不為給付的信用風險外。	<u>22,448</u>

(四)存 貨

民國九十八年及九十七年三月底之存貨明細如下：

	98.3.31	97.3.31
原 料	\$ 140,962	202,874
減：備抵損失	(18,489)	(13,921)
小 計	<u>122,473</u>	<u>188,953</u>
商 品	204,343	232,024
減：備抵損失	(23,028)	(16,081)
小 計	<u>181,315</u>	<u>215,943</u>
在 途 存 貨	30,263	14,591
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>30,263</u>	<u>14,591</u>
	<u>\$ 334,051</u>	<u>419,487</u>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十八年及九十七年第一季銷貨成本組成明細如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
銷售成本	\$ 447,832	517,641
存貨跌價及呆滯損失	-	387
	<u>\$ 447,832</u>	<u>518,028</u>

(五)固定資產及出租資產

民國九十八年及九十七年三月底固定資產提供銀行貸款之抵押擔保情形，請參閱附註五。

(六)商 譽

本公司民國九十七年第一季商譽變動如下：

	<u>97年第一季</u>				
	合併取得				
	<u>期初餘額</u>	<u>(調整)</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減損</u>	<u>期末餘額</u>
商 譽	\$ <u>47,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,935)</u>	<u>35,807</u>

民國九十七年年第一季本公司針對松永光電科技(股)公司投資溢額部分認列之減損損失為11,935千元。

(七)短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>擔 保 品</u>
<u>98.3.31</u>				
信 用 借 款	98.2.12~98.5.13	1.33%~2.93%	\$ <u>133,960</u>	本票及土地建物

(八)應付公司債

1.第一次可轉換公司債之發行條件及內容說明：

(1)債券名稱：國內第一次無擔保轉換公司債。

(2)發行日期：民國九十六年八月九日。

(3)發行金額：發行總額為新台幣100,000千元。

(4)發行期間：五年，自民國九十六年八月九日開始發行至民國一百零一年八月九日到期。

(5)債券票面利率：年利率0%。

(6)還本日期及方式：

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(7)轉換期間：

債權人得於發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。

(8)轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格定為每股32.44元，於本公司普通股股份總額發生變動及遇有低於每股時價之轉換價格再發行具普通股轉換權之有價證券時，予以調整。因本公司以民國九十六年八月七日為增資基準日進行現金增資，故依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定，調整轉換價格由32.44元調整為31.61元。依據本公司發行及轉換辦法第十二條規定，以97年7月17日為基準日，按該辦法轉換價格訂定方式向下重新設定轉換價格(向上則不予調整)，惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)80%為限故轉換價格由31.61元重設為25.3元。另因本公司以民國九十七年八月五日為配股基準日進行無償配股，故依本公司國內第一次無擔保轉換公司債規定調整轉換價格由每股新台幣25.3元調整為每股新台幣20.97元。

(9)本公司債權人透過交易券商向臺灣證券集中保管股份有限公司或本公司股務代理機構提出轉換申請書，本公司股務代理機構受理後於五個營業日內交付新發行之普通股。

(10)本公司對本轉換公司債之贖回權：

A.本轉換公司債於自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，在：

- a.本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時；
- b.本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之百分之十時；

本公司得以掛號寄發債權人一份三十天期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按(11)項所列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

B.贖回殖利率如下：

發行滿一個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率1.0%之債券贖回殖利率。

發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以面額贖回。

C.若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(即送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(11)債權人之贖回權：

發行滿二年及滿三年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額買回公司債。

(12)本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向本公司要求將債券轉換為普通股。

2.本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000	100,000
應付公司債折價	(9,481)	(13,553)
累積轉換金額	<u>(35,100)</u>	<u>(30,100)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 55,419</u>	<u>56,347</u>
權益組成要素－具重設條款之轉換權 (帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 23,558</u>	<u>12,385</u>
	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
利息費用(有效利率為5.6%)	<u>\$ 790</u>	<u>816</u>

(九)長期借款

	<u>金 額</u>			
	<u>98.3.31</u>	一年以上	一年內	
<u>貸 款 行 庫</u>	<u>到 期 部 份</u>	<u>到 期 部 份</u>	<u>合 計</u>	<u>質 押 或 擔 保 情 形</u>
新 光 銀 行	\$ <u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>30,000</u>	本 票

本公司於民國九十八年第一季向新光銀行以本票擔保借款，期間自民國九十八年三月二十六日至民國一〇〇年三月二十六日止，額度為30,000千元，利率按該行定存利率指數加碼2.15%計收，並自民國九十八年六月二十六日起按季分八期平均攤還本金。

本公司於民國九十八年第一季上述借款之利率為2.96%。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)長期應付款

付款對象	一年以上 到期部份	一年內 到期部份	合計	質押或 擔保情形
98.3.31				
中租迪和(股)公司	\$ <u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>20,000</u>	保證票及遊戲機台

松永光電科技(股)公司與中租迪和股份有限公司於民國九十八年三月二十四日簽訂以售後買回方式買回機台一批，契約期間為民國九十八年三月三十日至一〇〇年三月三十日止，利率固定為9.068%，自民國九十八年三月三十日起以每個月為一期，預先開票分二十四期償還。

(十一)股東權益

1.增資

本公司於民國九十七年六月二日經股東會通過以股東紅利33,088千元、員工紅利9,730千元及資本公積19,463千元，合計62,281千元辦理轉增資，並於民國九十七年八月十八日已辦妥變更登記。截至民國九十八年三月底實收資本額為449,577千元。

2.資本公積、法定公積及特別盈餘公積

- (1)依公司法規定，資本公積限用於彌補虧損或撥充資本之用。資本公積撥充資本，以原證期會之規定比例辦理。
- (2)法定公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。
- (3)特別盈餘公積，依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3.庫藏股

(1)

單位：千股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	\$ 2,000	-	-	2,000
維持公司信用及股東權益	437	-	437	-
	<u>2,437</u>	<u>-</u>	<u>437</u>	<u>2,000</u>

- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十七年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為4,539千股，買回股份最高上限為307,752千元，符合證券交易法之規定，本公司截至該日止買回之庫藏股數為2,000千股，金額為42,557千元。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)本公司於民國九十八年一月十九日經董事會決議通過註銷庫藏股437千股，金額合計6,437千元，業已辦理資本變更登記完成。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年決算所得純益，應先提繳所得稅、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提存特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，依下列方式分派之：

- (1)員工紅利百分之五至十五。
- (2)董事監察人酬勞百分之三。
- (3)餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

本公司產業處於業務擴展階段資金需要殷切，故盈餘之分派，原則採取股利穩定暨平衡政策，其中現金股利之分配以不低於擬發放股利總額之百分之二十，剩餘之擬發數則以股票股利之方式分配予股東，惟此項盈餘實際分派之種類及比重，得視當年度獲利、資本預算規劃及資金狀況，經董事會通過提報股東會決議。

本公司於民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日未分配盈餘變動情形如下：

<u>未分配盈餘</u>	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期初餘額：一月一日	\$ 21,844	110,753
買回庫藏股註銷	(32)	-
本期淨利(損)	<u>12,146</u>	<u>(9,453)</u>
期末餘額：三月三十一日	<u>\$ 33,958</u>	<u>101,300</u>

本公司董事會於民國九十八年三月三十日對民國九十七年度盈餘分配擬定如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
提列法定公積	\$	1,316
提列特別盈餘積		1,192
股東紅利—現金股利		<u>12,887</u>
合 計	<u>\$</u>	<u>15,395</u>
員 工 紅 利	\$	1,481
董 監 事 酬 勞		<u>444</u>
	<u>\$</u>	<u>1,925</u>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上項議案尚待本公司民國九十七年度股東常會決議通過(預計九十八年六月十六日召開)，依證期會規定，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司以截至民國九十八年三月三十一日止之第一季稅後淨利乘上以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董監酬勞金額為1,640千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。

(十二)每股盈餘

民國九十八年及九十七年第一季，歸屬於母公司每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅前</u>	<u>稅前</u>	<u>稅前</u>
本期淨損	\$ <u>20,281</u>	<u>12,146</u>	<u>(7,360)</u>	<u>(9,453)</u>
加權平均流通在外股數	\$ <u>42,958</u>	<u>42,958</u>	<u>44,196</u>	<u>44,196</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.47</u>	<u>0.28</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.21)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.46</u>	<u>0.27</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.19)</u>

本公司發行之無擔保可轉換公司債經測試具有稀釋效果，於計算稀釋每股盈餘時係假設未轉換公司債已於發行時(期初)轉換。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

民國九十八年及九十七年三月底，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金 融 資 產	98.3.31		97.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 16,348	16,348	43,196	43,196
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	724,649	724,649	670,022	670,022
備供出售金融資產— 流動	13,381	13,381	-	-
金融資產合計	<u>\$ 754,378</u>		<u>713,218</u>	
金 融 負 債				
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	\$ 670,623	670,623	625,893	625,893
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	3,492	3,492	-	-
金融負債合計	<u>\$ 674,115</u>		<u>625,893</u>	

2.重分類金融資產之資訊：

(1)本公司於民國九十七年第三季依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文將金融資產重分類，重分類日之公平價值如下：

	重分類前	重分類後
交易目的之金融資產	34,819	-
備供出售金融資產	-	34,819

由於民國九十七年第三季國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3)②所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	98.3.31	
	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	<u>\$ 13,381</u>	<u>13,381</u>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益或業主權益之情形：

	九十七年度	
	重分類前	重分類後
	認列金融資產評價 利益(損失)	認列股東權益調整 項目金額
98年第一季	\$ -	(860)

民國九十七年度假設金融資產未重分類應認列金融資產評價損失為10,727千元。民國九十八年第一季除列出售之備供出售金融資產認列之處分投資損失為860千元。

3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他流動資產、短期借款、應付款項、一年內到期之長期借款、其他流動負債等。
- (2)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，則採用評價方法估計，所使用之估計假設與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出保證金及存入保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值。
- (4)長期借款係以其預期現金流量之折現估計公平價值，由於折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

4.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	98.3.31		97.3.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產：				
權益證券－股票	\$ 16,348	-	7,404	-
受益憑證－開放型基金	-	-	-	35,792
備供出售金融資產－流動	-	13,381	-	-
金融負債：				
選擇權－賣權	-	3,492	-	1,936

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.本公司民國九十八及九十七年第一季因以評價方式決定之金額估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為損失 0千元及損失2,774千元。

6.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及權益證券之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

本公司為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日，應收帳款餘額中分別有45%及46%係由3家客戶組成，另應收帳款餘額中有71%及53%集中於亞洲地區，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之衍生性金融商品，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。

本公司投資之上市(櫃)證券及受益憑證均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司採權益法之長期投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短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。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
黃 榮 澤	為 松 永 公 司 之 董 事
王 沛 翎	為 松 永 公 司 董 事 之 配 偶
貝能光電(股)公司	實 質 關 係 人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司於民國九十八年及九十七年第一季向關係人進貨金額如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
貝能光電(股)公司	\$ <u>2,366</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述進貨條件係按雙方議定價格計算，付款期間約為一至三個月內。

2.應收(付)款項

<u>應 付 帳 款</u>	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
貝能光電(股)公司	\$ <u>1,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.資金融通情形(帳列其他應付款)：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>期 末 餘 額</u>	<u>最 高 餘 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>最 高 餘 額</u>
黃 榮 澤	\$ -	-	5,650	5,650
王 沛 翎	-	-	100	100
合 計	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,750</u>	<u>5,750</u>

松永公司民國九十七年與關係人之資金融通均未計息。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵、質押之資產

合併公司計有下列資產提供借款之擔保或其用途受有限制：

資 產 名 稱	98.3.31	97.3.31	受限用途
固 定 資 產			
土 地	\$ 42,715	42,715	銀行借款
建 築 物 (未折減餘額)	18,059	22,961	"
存 出 保 證 金	298	397	租賃保證金
合 計	\$ <u>61,072</u>	<u>66,073</u>	

本公司向永豐商業銀行辦理借款，將土地及建築物設定抵押，雖貸款已全數清償，惟因考量日後營運之需要，故未將該設定抵押塗銷。

六、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司因應收帳款債權移轉交易而開立之擔保本票於民國九十七年三月底為美金10,000千元，其相關說明請詳附註四(三)「其他金融資產-流動」項下說明。

(二)本公司為借款、遠期外匯買賣及出口押匯之本票於民國九十八年及九十七年三月底分別為450,000千元、美金4,600千元及420,000千元、美金3,300千元。

(三)本公司為營運所須而承租車輛之存出保證票於民國九十八年及九十七年三月底分別為122千元及300千元，截至民國九十八年及九十七年三月底，未來一年應給付之租金分別為794千元及250千元。

(四)重大銷售佣金合約

1.合併公司與非關係人甲簽訂銷售佣金合約，依合約內容合併公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國九十八年及九十七年第一季認列佣金支出分別為9,298千元及6,884千元，截至民國九十八年及九十七年三月底止，尚未支付餘額分別為12,322千元及11,669千元。

2.合併公司與非關係人乙簽訂銷售佣金合約，依合約內容合併公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國九十八年及九十七年第一季認列佣金支出分別為664千元及0千元，截至民國九十八年及九十七年三月底止，尚未支付餘額分別為1,473千元及2,218千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十八年第一季

單位：千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	
0	英格爾科技股份 有限公司	海門國際有限公 司	1	進貨	396,228	按雙方議定價格計算	76.53 %
0	"	"	1	應付帳款	218,796	付款期間約一~三個月	14.06 %
0	"	"	1	其他收入	20	按雙方議定價格計算	- %
0	"	松永光電科技(股 份)公司	1	進貨	10	按雙方議定價格計算	- %
0	"	"	1	其他應收票據	94	收款期間約一~三個月	- %
0	"	"	1	預付貨款	720	收款期間約一~三個月	0.05 %
0	"	"	1	其他應收款	779	收款期間約一~三個月	0.05 %
0	"	"	1	應付帳款	703	付款期間約一~三個月	0.05 %
0	"	"	1	存入保證金	90	付款期間約一~三個月	- %
0	"	"	1	租金收入	271	按雙方議定價格計算	0.05 %
1	海門國際有限公 司	英格爾科技股份 有限公司	2	銷貨收入	396,228	按雙方議定價格計算	76.53 %
1	"	"	2	應收帳款	218,796	收款期間約一~三個月	14.06 %
1	"	"	2	其他支出	20	按雙方議定價格計算	- %
2	松永光電科技(股 份)公司	"	2	銷貨收入	10	按雙方議定價格計算	- %
2	"	"	2	預收貨款	720	付款期間約一~三個月	0.05 %
2	"	"	2	應收帳款	703	收款期間約一~三個月	0.05 %
2	"	"	2	其他應付票據	94	付款期間約一~三個月	- %
2	"	"	2	應收帳款	779	收款期間約一~三個月	0.05 %
2	"	"	2	租金支出	271	按雙方議定價格計算	0.05 %
2	"	"	2	存出保證金	90	收款期間約一~三個月	- %
3	海門國際有限公 司	深圳英格爾電子 有限公司	3	進貨	HKD 33,669	按雙方議定價格計算	28.26 %
3	"	東莞英格爾電子 有限公司	3	進貨	HKD 55,916	按雙方議定價格計算	46.94 %
3	"	"	3	應付帳款	HKD 4,537	付款期間約一~三個月	1.27 %
4	深圳英格爾電子 有限公司	海門國際有限公 司	3	銷貨收入	RMB 30,508	按雙方議定價格計算	28.26 %
5	東莞英格爾電子 有限公司	海門國際有限公 司	3	銷貨收入	RMB 49,203	按雙方議定價格計算	46.94 %
5	"	"	3	應收帳款	RMB 3,993	收款期間約一~三個月	1.27 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.九十七年第一季

單位：千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	英格爾科技股份 有限公司	海門國際有限公 司	1	進貨	484,952	按雙方議定價格計算	80.41 %
0	"	"	1	應付帳款	165,033	付款期間約一~三個月	9.79 %
0	"	"	1	應付費用	78	付款期間約一~三個月	- %
0	"	"	1	其他收入	3,308	按雙方議定價格計算	2.85 %
0	"	松永光電科技(股) 公司	1	進貨	1,871	按雙方議定價格計算	17.13 %
0	"	"	1	應收票據	42	收款期間約一~三個月	0.56 %
0	"	"	1	預付貨款	2,200	收款期間約一~三個月	0.13 %
0	"	"	1	其他金融資產 -流動	299	收款期間約一~三個月	0.26 %
0	"	"	1	其他資產	19,238	收款期間約一~三個月	1.14 %
0	"	"	1	租金收入	270	按雙方議定價格計算	0.23 %
1	海門國際有限公 司	英格爾科技股份 有限公司	2	進貨	484,952	按雙方議定價格計算	80.41 %
1	"	"	2	應收帳款	165,033	收款期間約一~三個月	9.79 %
1	"	"	2	其他應收款	78	收款期間約一~三個月	- %
1	"	"	2	進貨	3,308	按雙方議定價格計算	2.85 %
2	松永光電科技(股) 公司	"	2	預收貨款	21,438	付款期間約一~三個月	0.67 %
2	"	"	2	應付票據	137	付款期間約一~三個月	- %
2	"	"	2	應付帳款	204	付款期間約一~三個月	- %
3	海門國際有限公 司	深圳英格爾電子 有限公司	3	進貨	HKD 62,687	按雙方議定價格計算	45.07 %
3	"	東莞英格爾電子 有限公司	3	進貨	HKD 61,637	按雙方議定價格計算	38.35 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十一、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。