

股票代碼：8287

 英格爾科技股份有限公司  
ENG ELECTRIC CO., LTD.

一〇一一年度  
年 報

可查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國102年5月10日

## 一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

本公司發言人

姓名：張永亮

職稱：稽核經理

電話：(03) 2121199

E-mail：yl.chang@eng.com.tw

代理發言人

姓名：高立身

職稱：財務長

電話：(03) 2121166

E-mail：David.Kao@eng.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：桃園縣龜山鄉民生北路一段 536 號 5 樓

電話：(03) 2121199

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6 樓

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(02) 2181-1911

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳惠蘭、楊柳鋒

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

## 六、公司網址

www.eng.com.tw

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

一、一〇一〇年度營業報告 .....	1
二、一〇一〇年度營業計畫概要 .....	2

## 貳、公司簡介

一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4

## 參、公司治理報告

一、組織系統 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ...	8
三、公司治理運作情形 .....	18
四、會計師公費資訊 .....	28
五、更換會計師資訊 .....	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形 .....	29
七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押情形 .....	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	31

## 肆、募資情形

一、資本及股份 .....	32
二、公司債辦理情形 .....	35
三、特別股辦理情形 .....	35
四、海外存託憑證辦理情形 .....	35
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	36
七、資金運用計劃執行情形 .....	36

## 伍、營運概況

一、業務內容 .....	37
二、市場及產銷概況 .....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	52
四、環保支出資訊 .....	53
五、勞資關係 .....	53
六、重要契約 .....	53

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	54
二、最近五年度財務分析 .....	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	60
四、最近年度財務報表 .....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	98
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日期止，發生財務周轉困難 之情事，對本公司財務狀況之影響 .....	140

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 .....	141
二、財務績效 .....	142
三、現金流量 .....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	143
五、最近轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資 計畫 .....	144
六、風險事項分析及評估 .....	145
七、其他重要事項 .....	146

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	150
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	150
四、其他必要補充說明事項 .....	150
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	150

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先要非常感謝各位股東蒞臨參加本公司102年股東常會。

101年延續歐債風暴陰影及先進國家經濟成長的力道疲弱，財政政策持續緊縮..等因素之下，市場景氣及消費力道有減緩的趨勢，以致造成了市場上仍保守應對的現象，而本公司亦積極不斷的拓展兩岸三地的市場業務商機，並在本公司全體同仁的共同努力與客戶、供應商的支持及配合下，全年營收突破百億。和大陸央企中國普天集團近三年，進行了更深入的合作，節能、電子相關產品、零組件、有機農業等業務，對後續營收指日可期，而今年更在農業科技及環保科技有關項目產業進行全面性的拓展合作，針對大陸政策走向佈局市場及產品的方向規劃，亦透過與中國普天集團長久合作關係及規劃長效收益的項目之執行，對於本公司多元化的業務發展及財務運用產生了正面效益。在此對全體股東、董監事的信任支持，及兩岸三地全體同仁的努力表達誠摯的感謝。

茲將101年度營業結果及102年之營業展望報告如下：

## 一、一〇一年度營業報告

### (一)、營業計畫實施成果

本公司一〇一年度營業收入淨額為新台幣 13,166,163 仟元，稅後純益為新台幣 134,476 仟元，每股稅後盈餘為 1.09 元。

### (二)、預算執行情形：本公司一〇二年度並未公佈財務預測。

### (三)、財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元；%

分析項目		101 年度	100 年度	增減%	
財務收支	營業收入	13,166,163	11,614,199	13.36	
	營業毛利	497,045	418,488	18.77	
	利息支出	116,710	27,337	326.93	
	稅後淨利	134,476	372,827	(63.93)	
獲利能力分析 (%)	負債比率	50	69	27.54	
	長期資金占固定資產比率	2587.71	2058.46	25.71	
	資產報酬率 %	3.71	7.88	(52.92)	
	股東權益報酬率 %	5.57	18.00	(69.06)	
	估實收資本 比率%	營業利益	24.81	24.80	0.04
		稅前利益	12.99	49.58	(73.80)
每股盈餘(元)追朔調整		1.09	4.12	(73.54)	

### (四)、研究發展狀況

世界半導體商業統計組織預測，AC/DC 電源需求在以下幾個領域將增長強勁，計算領域、便攜式產品和數字消費電子。其中計算領域包括台式電腦、筆記本電腦和遊戲機等，計算機出現從台式電腦到筆記本電腦的轉換趨勢將帶來電源需求的轉變，同時帶來電源市場的增長。在目前蘋果電腦產品的全球帶動下，各類智能手機、平板電腦、超薄筆電的推陳出新之下，帶動著周邊的網通及無線產品同步上升的需要，對於充電器市場及電源模組市場需求強勁，因

此，本公司今年將各類充電器的綜合研發列入重點項目，針對智能手機、超薄筆電、網通市場等領域設計系列的充電器產品(5W、10W、12W、15W、23W、35W、45W 等等)，同時也將繼續研發適用於 TabletPC & Ultrabook 等標準型充電器；另一具有突破性的消費領域產品為藍光 DVD，在視頻設備朝高清時代進行的過程中，知名大廠如 TOSHIBA、SONY、PANASONIC、PHILIPS 等企業紛紛進軍此一市場，其可用電源部份亦是我公司的重點發展項目。

節能減碳是全球化趨勢也是一個重點市場。地球資源的不斷流逝與暖化，人類可利用的能源日趨潰乏，“節能環保”已成為當今最為重要的國際議題，尤其是歐、美、日等世界已開發國家，政府都製定了鼓勵發展高效節能的 LED 照明產品的具體方針政策，當然全球最大的內需市場-中國大陸，在「十二五計畫」項下節能減碳是一重點政策，以 LED 省電、壽命長、無汞汙染及具高演色性的特性，相信將來應可以快速取代傳統照明，為環保節能盡一份心力。

綠能產業涵蓋廣泛，數字化精確農業(DPO)、示範農產已建構完畢並就定位，對於原料技術、智能設備研發及整合等項目業務，都已在客戶端進行展示及細節討論，大陸縣、市級政府及開發新區為初期進行對象，並朝向雙贏的商業模式運行中。

## 二、一〇二年度營業計劃概要

### (一)、營業目標

本公司依據以往之業績、參考目前接單及預計產品開發進度，市場未來供需狀況等因素，預計 102 年度各項產品銷售數量如下：

主要產品	預估銷售量(千 PCS)
電源供應器	44,545
消費性電子產品	183,139
合計	227,684

### (二)、重要的產銷政策

- (1) 因應市場競爭，以提高銷售利潤為今年主要營業方針。
- (2) 工廠優化整併，提升產品成本競爭力。
- (3) 供應鏈整合，降低成本。
- (3) 積極投入 LED 照明相關產品研發，因應市場需求。
- (4) 提升專案業務之策略合作營運模式，拉高進入門檻及獲利率。
- (5) 持續拓展利基市場及新客源，創造更多營收來源。

### (三)、未來公司發展策略

- (1) 以綠能、節能市場為趨勢，營運方式朝向多元發展。
- (2) 更新研發醫療安規之電源，符合及滿足新法規並提高市佔率。
- (3) 抓緊兩岸三地市場商機，強化代採購業務及資金周轉運作。
- (4) 改善電源事業產品的營運業務，垂直整合提升競爭力。
- (5) 生產效率極大化，杜絕生產耗損。

### (四)、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (1) 外部競爭環境

產品毛利已進入超薄利的階段，石油、重要原料漲聲不斷，另外大陸工資

持續攀升，產能、成本、研發能力今年將迎接更嚴峻的挑戰。

(2) 法規環境

各國環保法規及電源節能規範持續並擴大要求下，本公司業已投注了許多研發人力及相關資源，在市場此項環保、節能法規實施前提前取得，期望爭取更多新客戶訂單。

(3) 總體經營環境

大陸人工每年 10% 以上之薪資上漲，原料價格及匯率變動頻繁，地區勞工短缺，生產成本持續上升，匯率避險，原油價格持續上揚，均使營運成本相對提高，本公司將工廠優化整併，結合優質的供應商提供優勢的成本，並致力於高附加價值之產品開發商機及研發工作。

今天感謝各位股東女士、先生百忙中蒞臨指導，本人謹代表英格爾科技股份有限公司董事會暨全體同仁，致上最高敬意。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長

梁育正



總經理

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立於民國70年01月29日

### 二、公司沿革

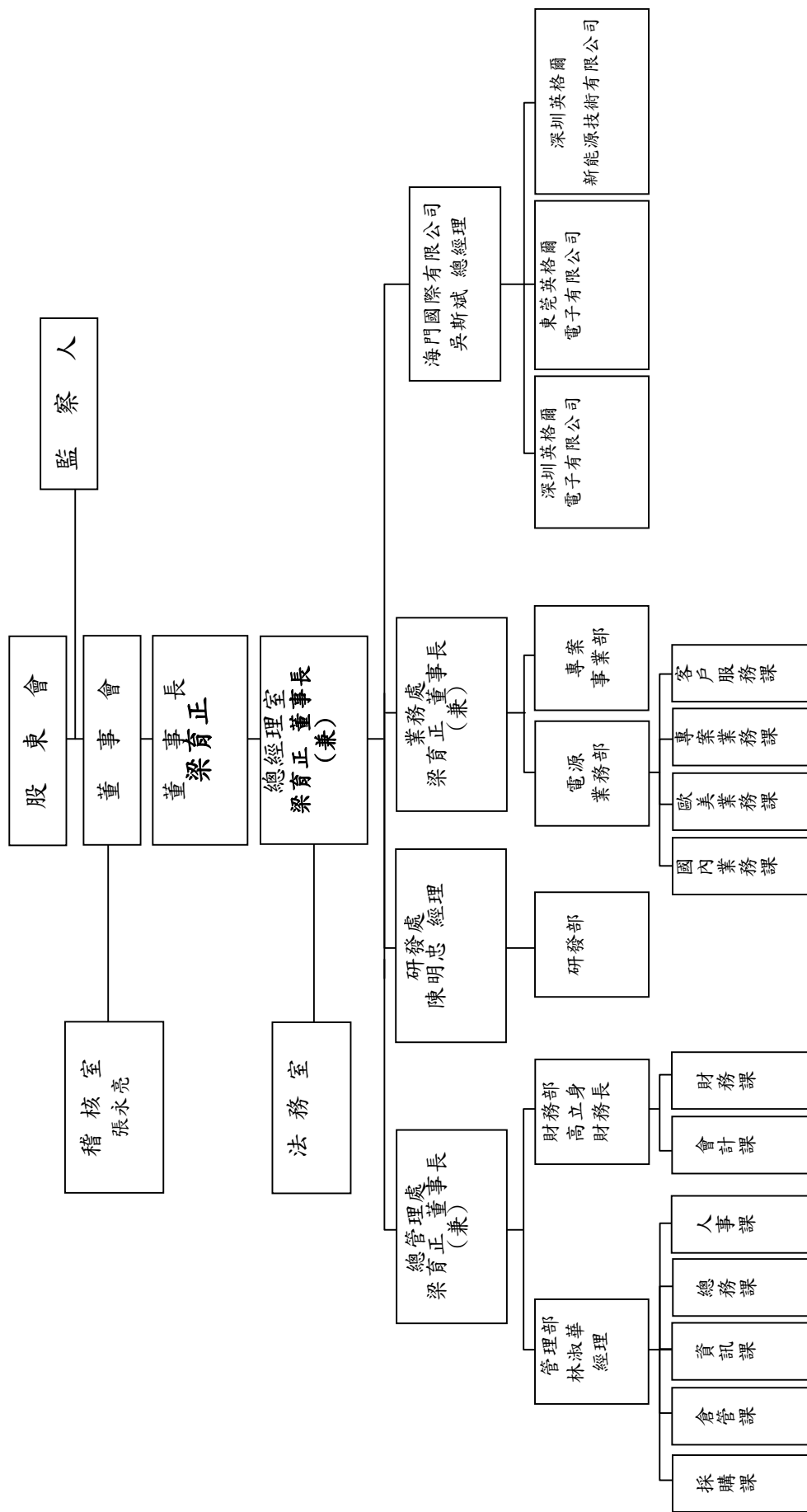
- 民國 70 年 • 公司名為英格輕電機有限公司，額定及實收股本為貳佰萬元，主要產品為變壓器及線圈。
- 民國 77 年 • 為因應業務擴大之需要，辦理現金增資參佰萬元整，資本額達伍佰萬元整，用以擴充生產設備以生產整流器。
- 民國 80 年 • 辦理現金增資柒佰萬元，實收資本額合計為壹仟貳佰萬元整，並淘汰部份生產設備，更新工廠流水線部份設備。由於原工廠不敷使用，為應付增加的工程及業務人員之需，購買桃園市宏昌 12 街辦公室。
- 民國 86 年 • 增加生產電源供應器產品。
- 民國 87 年 • 辦理現金增資壹仟柒佰萬元，資本額達貳仟玖佰萬元整，並更名為英格爾科技股份有限公司。
- 民國 88 年 • 原八德市天祥街 24 巷 5 號廠房因不敷使用，生產線移至八德市華康街 272 號租借之新廠房，原址改為材料及部份成品倉庫。
  - 辦理現金增資伍仟肆佰捌拾伍萬元整及盈餘轉增資壹仟壹佰伍拾萬元整，實收股本增至捌仟伍佰萬元整。為擴大營運規模，同年度再度辦理現金增資陸仟伍佰萬元整，累計實收資本額增至壹億伍仟萬元整。
- 民國 89 年 • 股東臨時會通過提高額定股本至參億壹仟萬元整；並以每股溢價 15 元發行辦理現金增資肆仟萬元整，累計實收資本額增至壹億玖仟萬元。
  - 轉投資香港海門國際有限公司，並間接投資深圳英格爾電子有限公司。
  - 股東常會通過本公司股票公開發行。並辦理盈餘轉增資參仟萬元整，累計實收資本額增至貳億貳仟萬元整。
  - 為增進經營效率，擬將廠辦合一，遂購買龜山鄉民生北路一段 536 號 5 樓約 535 坪新廠。
- 民國 90 年 • 將生產線及辦公室遷至新廠。
  - 辦理盈餘轉增資壹仟伍佰萬元整，實收資本額增至貳億參仟伍佰萬元整。
- 民國 92 年 • 核准於 6 月 10 日興櫃股票掛牌
- 民國 93 年 • 核准上櫃股票掛牌
- 民國 94 年 • 94 年 1 月 3 日於櫃買中心正式掛牌
  - 增資海門國際有限公司，間接轉投資東莞廣隆電子有限公司。
  - 出售桃園縣桃園市之土地及建築物、出售桃園縣八德市土地。
  - 辦理盈餘及員工紅利轉增資，股本增加至二億五仟萬元整。
- 民國 95 年 • 股東常會通過提高額定股本至六億元整
  - 辦理盈餘及員工紅利轉增資，股本增加至二億八仟萬元整。
- 民國 96 年 • 辦理現金增資壹億元，實收資本額達參億捌仟萬元整。
  - 辦理募集發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣壹億元整，並於 96 年 8 月 9 日起開始在證券商營業處所買賣。
  - 轉投資國內松永光電科技股份有限公司，取得 55% 股權。
- 民國 97 年 • 增資子公司松永光電科技股份有限公司，仍取得 55% 股權。
  - 增資海門國際有限公司，間接轉增資深圳英格爾電子有限公司。



- 辦理盈餘暨資本公司轉增資，實收資本額達452,278仟元整。
  - 至97年12月止辦理可轉換公司債換發新股，實收資本額達453,947仟元整。
- 民國98年
- 增資海門國際有限公司，間接轉增資深圳英格爾光電有限公司。
  - 於98年12月1日轉讓子公司松永光電科技股份有限公司全數股權。
  - 辦理公積轉增資及轉換公司債換發新股，實收股本增至474,709仟元。
- 民國99年
- 99年2月5日與中國普天信息產業(股)公司簽訂採購合約。
  - 辦理現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額達678,152仟元。
  - 辦理公積轉增資及轉換公司債換發新股，實收股本增至679,058仟元。
- 民國100年
- 增資海門國際有限公司美金12,850仟元。
  - 辦理盈餘暨資本公積轉增資225,134仟元及辦理可轉換公司債換發行新股13,137仟元，實收資本額達917,329仟元。
  - 4月與中國普天信息產業(股)公司簽訂”物聯星空計劃”戰略合作協議。
  - 辦理註銷庫藏股12,000仟元，實收資本額減至905,329仟元。
- 民國101年
- 辦理現金增資壹億貳仟萬元，實收資本額達1,025,329仟元。
  - 辦理盈餘暨資本公積轉增資308,115仟元，實收資本額達1,333,444仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
總經理室	秉承董事會之決議，綜理公司業務，並設法務室專司法律事務之執行。
法務室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 有關法務作業規劃、預算執行成效等。</li> <li>2. 法律事務執行。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核制度修訂及檢核。</li> <li>2. 規劃並執行內部作業之查核並追蹤改善。</li> <li>3. 各項制度稽核。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶徵信、訂單之處理、出貨及貨款催收、生產與銷售之協調聯繫事宜。</li> <li>2. 國內、國外市場資訊蒐集，訂定銷售短、中、長期計劃及市場開發分析。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計制度之建立。</li> <li>2. 擬定短、中、長期資金之取得運用與進度計劃。</li> <li>3. 會計帳冊之登錄及財務報表之編列分析。</li> <li>4. 預算作業規劃。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 外發生產之排定及產品交期之掌控。</li> <li>2. 庫存管理規劃等掌控。</li> <li>3. 材料與成品之議價、訂購、採購及管理之掌控。</li> <li>4. 電腦資訊之整合、規劃與執行。</li> <li>5. 人力資源規劃、人事管理制度之建立與執行。</li> <li>6. 配合公司管理制度、教育訓練之執行、薪資管理。</li> <li>7. 員工福利之監督與執行。</li> <li>8. 總務及公共事務之執行。</li> <li>9. 公共關係維護、媒體連繫、企業社會責任、廣告宣傳、平面及文宣品設計、網頁設計規劃維護、危機處理及內外部溝通規劃執行。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研究開發新產品，並提供產品相關文件資料。</li> <li>2. 各項產品之樣品試作及改良事宜。</li> <li>3. 新產品開發階段品質測試事務。</li> <li>4. 品質保證工作之推動與執行。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

102年05月10日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名
董事長	智喬投資有限公司 代表人：梁育正	100.06.22	3年	100.06.22	1,299	1.88%	2,700	2.03%	—	—	—	—	國立台灣科技大學管研所 聯合聚晶(股)公司董事 鈺瀚科技(股)公司董事長	鈺瀚科技(股)公司董事長	—	—
董事 (註3)	捷聖投資有限公司 代表人：周傳斌	100.06.22	3年	100.06.22	782	1.13%	2,678	2.01%	—	—	—	—	政治大學企研所 德霖技術學院 微盟科技(股)公司董事長 EMS Enterprise CEO/Chairman Canada Super Star Trading Company Vice President	微盟科技(股)公司董事長	—	—
獨立 董事	傅勝利	100.06.22	3年	100.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學電機研究所 成功大學電機系教授 義守大學講座教授 義守大學校長	義守大學榮譽校長	—	—
獨立 董事	李彥杰	100.06.22	3年	100.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學電機研究所 義守大學生物醫學工程系 副教授 聯聖科技(股)公司董事及 總經理	聯聖科技(股)公司董事及總經理	—	—
監察人	林志忠	100.06.22	3年	92.05.23	—	—	—	—	—	—	—	—	安永法律事務所律師 安永會計師事務所會計師 日盛金控(股)公司獨立董事 日盛證券(股)公司獨立董事 日盛國際商業銀行(股)公司獨立 董事 廣昌資產管理(股)公司監察人	安永法律事務所律師 安永會計師事務所會計師 日盛金控(股)公司獨立董事 日盛證券(股)公司獨立董事 日盛國際商業銀行(股)公司獨立 董事 廣昌資產管理(股)公司監察人	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名
監察人	黃彭惠珠	100.06.22	3年	92.05.23	1,132 (註1)	1.66%	1,413	1.06%	979	0.73%	—	—	開南工商會計科 民豐電子(股)公司會計	無	—	—
監察人	鄧穎懋	100.06.22	3年	100.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	美國維爾培索大學法學博士 美國紐約大學法學碩士 美國北洛大學管理碩士	義守大學管理學院國際商務系 副教授 義守大學國際學院財金系副教授 宏穎投資有限公司董事及其代表人 中華民國仲裁協會仲裁人 中華工程仲裁協會 仲裁人	—	—
董事 (註2)	洪林愷	100.06.22	3年	100.06.22	2,183	3.15%	—	—	—	—	—	—	黎明技術學院 大煜金屬有限公司副董事長	大煜金屬有限公司副董事長	—	—

註1:此表達的持有股數，係包含具有運用決定權之有價證券信託股數。

註2:董事洪林愷先生於101年11月23日因個人因素請辭董事一職。

註3:董事捷聖投資有限公司及其代表人：周傳斌於102年05月02日請辭董事一職。

(二)董事及監察人資料

表一：法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例%
智喬投資有限公司	英屬維京群島商文添投資有限公司	100
捷聖投資有限公司(註1)	薩摩亞商 ON WIND INVESTMENT LIMITED	100

表二：法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例%
英屬維京群島商文添投資有限公司	REACH FIELD INVESTMENT LIMITED 達領投資有限公司	100
薩摩亞商 ON WIND INVESTMENT LIMITED	RISE FAST HOLDING LIMITED 飛捷控股有限公司	100

註1：董事捷聖投資有限公司於102年5月2日請辭董事一職。

董事及監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事：

董事及監察人資料

102年05月10日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
智喬投資有限公司 代表人：梁育正	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
傅勝利	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李彥杰	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林志忠	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
黃彭惠珠	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄧穎懋	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。  
但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年05月10日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數 (仟股)	持股份率	股數 (仟股)	持股份率	股數 (仟股)	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	梁育正	100.06.29	1,104	0.83%	—	—	—	—	國立台灣科技大學管研所 聯合聚晶(股)公司董事 鈺瀚科技(股)公司董事長	鈺瀚科技(股)公司董事長	—	—	—
研發主管	陳明忠	101.12.21	56	0.04%	—	—	—	—	黎明技術學院 香港聯實集團迪博科技副總 世平興業(股)公司經理 興燁科技有限公司經理	無	—	—	—
財務長	高立身	101.12.21	14	0.01%	—	—	—	—	台北商專 台富食品工業股份有限公司財務部課長	無	—	—	—
稽核經理	張永亮	90.06.27	7	0.01%	—	—	—	—	輔仁大學 前鼎光電(股)公司財務部經理	無	—	—	—
管理部經理	林淑華	100.10.27	2	—	—	—	—	—	台北士林高商 亞醫醫學器材(股)公司秘書、會計	無	—	—	—
關係企業總經理	吳斯斌	101.11.08	124	0.10%	—	—	—	—	新埔工專電子系 翔安電子公司廠長	無	—	—	—



(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日

單位:新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			
							現金紅利金額	股票紅利金額								本公司	財務報告內所有公司	
董事長	智喬投資有限公司 代表人:梁育正	0	0	908	530	1.07%	2,969	8,727	62	588	0	588	0	0	3.76%	8.04%	0	
董事	捷聖投資有限公司 代表人:周傳斌 (註4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	洪林愷(註3)																	
獨立董事	傅勝利																	
獨立董事	李彥杰																	

註1:本公司101年度董監事酬勞依章程估列為1,815千元,董事會決議配發金額為1,815千元,惟尚未經股東會決議,配發數係擬議數。

註2:本次員工紅利配發名單尚未決定,暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3:董事洪林愷先生於101年11月23日因個人因素請辭董事一職。

註4:董事捷聖投資有限公司及其代表人:周傳斌於102年05月02日因個人因素請辭董事一職。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		財務報告內所有公司		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	梁育正、周傳斌、洪林愷、傅勝利、李彥杰	梁育正、周傳斌、洪林愷、傅勝利、李彥杰	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元		梁育正、周傳斌、洪林愷、傅勝利、李彥杰	梁育正、周傳斌、洪林愷、傅勝利、李彥杰	本公司	洪林愷、傅勝利、李彥杰
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-		-		梁育正、周傳斌
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-		-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-		-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-		-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-		-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-		-	-	-
100,000,000元以上	-		-	-	-
總計	5		5	5	5

## 2. 監察人之酬金

101年12月31日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後 純益之比例		有無領取來自 子公司以外之 轉投資金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		執行業務費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	林志忠	-	-	907	907	290	290	0.89%	0.89%	-
監察人	黃彭惠珠	-	-	907	907	290	290	0.89%	0.89%	-
監察人	鄧穎懋	-	-	907	907	290	290	0.89%	0.89%	-

註1：本公司101年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，故先以財務報表之董監酬勞及員工紅利分紅費用化估列數列示。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	林志忠、黃彭惠珠、鄧穎懋	林志忠、黃彭惠珠、鄧穎懋
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	梁育正																
財務長	高立身																
研發部主管	陳明忠																
總經理	周傳斌(註2)																
研發部副總經理	劉坤正(註3)	8,796	18,615	5,453	5,453	569	569	980	-	980	-	11.75%	19.05%	-	-	-	無
業務部副總經理	陳玉如(註4)																
業務部副總經理	儲誠中(註5)																
財務長	蔡瑞蓮(註6)																
執行副總經理	于展悅(註7)																
研發部副總經理	李榮琳(註8)																
投資部協理	陳恭甫(註9)																

註1：本次員工紅利配發名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：已於101年11月8日離職。 註3：已於101年2月1日離職。 註4：已於101年5月1日退休。 註5：已於101年11月30日離職。

註6：已於101年12月12日離職。 註7：已於101年12月12日離職。 註8：已於101年12月21日解任。 註9：已於101年11月19日離職。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	梁育正、周傳斌、蔡瑞蓮、劉坤正、高立身、儲誠中、陳明忠、李榮琳、陳恭甫	劉坤正、蔡瑞蓮、劉坤正、高立身、李榮琳、陳恭甫
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳玉如	梁育正、周傳斌、儲誠中、于展悅、陳玉如
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	11 人	11 人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額(註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	梁育正	-	980	980	0.73%
	財務長	高立身				
	研發部主管	陳明忠				
	總經理	周傳斌(註2)				
	研發部副總經理	劉坤正(註3)				
	業務部副總經理	陳玉如(註4)				
	業務部副總經理	儲誠中(註5)				
	財務長	蔡瑞蓮(註6)				
	執行副總經理	于展悅(註7)				
	研發部副總經理	李榮琳(註8)				
	投資部協理	陳恭甫(註9)				

註1：本次員工紅利配發名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：已於101年11月8日離職。 註3：已於101年2月1日離職。 註4：已於101年5月1日退休。

註5：已於101年11月30日離職。 註6：已於101年12月12日離職。 註7：已於101年12月12日離職。

註8：已於101年12月31日離職。 註9：已於101年11月19日離職。

(五)分別比較說明本公司及財務報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例分析如下：

單位：新台幣仟元

	101 年度		100 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	5,193	10,496	13,177	16,980
監察人	1,073	1,073	1,780	1,780
總經理及副總經理	15,798	25,617	11,090	12,719
總額占稅後純益比例	16.41%	27.65%	6.99%	8.44%

2. 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關係：

(1)本公司董監事之酬金已明訂於公司章程，總經理及副總經理之酬金係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。

(2)依本公司章程董監事、總經理及副總經理經營績效之優劣，影響酬金之多寡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

101 年度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註1)	備註：
董事長	智喬投資有限公司 代表人：梁育正	10	0	91%	
董事(註3)	捷聖投資有限公司 代表人：周傳斌	9	2	82%	
董事(註2)	洪林愷	10	0	91%	
獨立董事	傅勝利	7	4	64%	
獨立董事	李彥杰	11	0	100%	
監察人	林志忠	10	0	91%	
監察人	黃彭惠珠	11	0	100%	
監察人	鄧穎懋	8	0	73%	
其他應記載事項： 一、獨立董事對101年度董事會所通過之重要決議無不同或反對意見。 二、董事對101年度董事會所通過重要決議並無因牽涉利害關係而應迴避之情形發生。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：加強提升本公司網路資訊之透明度。					

註1：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註2：董事洪林愷先生於101年11月23日因個人因素請辭董事一職。

註3：董事捷聖投資有限公司及其代表人：周傳斌於102年5月2日請辭董事一職。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司無設置審計委員會
2. 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 11 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%) (註)	備註：
監察人	林志忠	10	91%	
監察人	黃彭惠珠	11	100%	
監察人	鄧穎懋	8	73%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)、監察人與公司員工及股東之溝通情形： 監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。</p> <p>(二)、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期於董事會呈報稽核報告。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司為確保股東權益，由發言人處理股東建議、疑義及糾紛等事項。</p> <p>(二)由股務代理機構提供本公司主要股東名單。</p> <p>(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責均明確區隔，除訂有子公司營運管理辦法外，稽核人員並定期監督執行情形。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 13 條無重大差異。</p> <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 19 條無重大差異。</p> <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 14 條無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師之獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已選任兩席獨立董事。</p> <p>(二)會計師超然獨立審查本公司財務。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 24 條無重大差異。</p> <p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需要可隨時與本公司聯絡。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第 48 條無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司網站設有專人維護更新，並陸續建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾參考。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第56條無重大差異。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二)本公司之相關資料均依規定揭露於「公開資訊觀測站」	與「上市上櫃公司治理實務守則」第23、56、57、58、59條無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月28日董事會依據證交法第14-6條及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定訂定本公司薪資報酬委員會組織規程，並於該次董事會聘任獨立董事傅勝利先生、獨立董事李彥杰先生及王秉瑜小姐擔任薪酬委員會委員。餘各類功能性委員會，將視公司實際運作適時訂立。	已依法令規定設立薪資報酬委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前配合營運規模及管理需要，尚未訂定公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、雇員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1. 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 2. 除因臨時或重要公務無法參加董事會之召開外，各董事及監察人皆全程參與監督，討論相關議案。 3. 本公司設立二席獨立董事。 4. 本公司業已為董監事投保董監責任險145,200千元。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

#### (四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

##### (1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	(註3)	
		商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關系 之公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	傅勝利	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	李彥杰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其他	王秉瑜	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。



- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 28 日至 103 年 06 月 21 日，101 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	傅勝利	2	0	100%	
委員	李彥杰	2	0	100%	
委員	王秉瑜	1	0	50%	
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。</p>					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司推動企業社會責任兼職單位為管理部，目前仍持續於企業社會責任之推行。</p> <p>(三)本公司定期或不定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司為響應全球對生態環境保護及能源效率節約的要求，從設計研發、原料的使用及無鉛設備的製程替代，以製造出順應潮流且達到「環保無鉛」及「能源節約」的產品，以確保本公司產品符合環保規定。</p> <p>(二)本公司產品特性並無環境污染等情形。</p> <p>(三)本公司產品特性並無環境污染等情形。</p> <p>(四)本公司了解氣候變遷可能引發天災對營運活動影響，除了製造出達到「環保無鉛」及「能源節約」的產品外，並致力於辦公地點節能減碳之宣導。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，並依照本公司內控制度管理辦法，規範相關員工任免及酬薪，以保障員工基本權益。</p> <p>(二)本公司有定期辦理員工安全宣導，並派員參加政府舉辦相關課程，另外每年有定期辦理員工健康檢查事項。</p> <p>(三)本公司有建立員工定期溝通之機制，以合理告知員工公司相關變動情形。</p> <p>(三)訂有「客訴處理辦法」，規範客戶投訴管道及處理程序。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四)本公司實施以綠色供應鏈為基礎的採購管理，以下列基本原則評估供應商：產品必須是無鉛之產品符合ROHS規定。</p> <p>(五)本公司福委會響應桃園縣政府安家專案，以物資捐贈桃園縣安家實物銀行，為社會增添關懷及溫暖。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司研擬在網頁設計時增加企業社會責任之欄位，加強揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編製，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司上市上櫃公司企業社會責任實務守則及相關辦法仍在研擬中。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司響應社會公益愛心捐款，以現金捐款幫助桃園縣貧困縣民，為社會增添關懷及溫暖。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>公司產品通過：ISO14001:2004/ISO9001:2008 體系認證，部分產品通過 3C 認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策,以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形,以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時,對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>訂有員工工作規則及捐贈管理辦法,其中明定行員不得利用職權謀取不法利益,及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款,或其他不法利益,希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p> <p>確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令,以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循,並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」,作為落實誠信經營之依據。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形,以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>新進員工之職前訓練講習課程中,指派專人講述職業道德、誠信原則與相關內、外部法令規定,俾利「誠信」原則之深化。</p> <p>內部網站設有員工專區,員工之意見可透過多重管道與管理階層及人力資源單位反映,並經妥善處理,溝通管道暢通。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>訂定員工工作守則及獎懲管理辦法,防範不誠信行為之發生。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站,揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>員工應遵守之誠信原則、相關法令規章及員工工作守則均公佈於內部網站,並於修訂時函知全體同仁。</p> <p>於交易及採購時透過利害關係人資料庫確認廠商是否係利害關係人,並透過經濟部商業司確認公司真實性,並查詢廠商交易實績,以確認交易對手之商業誠信。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其差異情形：無差異</p>	<p>訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>	
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形):無</p>		

(九)內部控制制度執行情況：

1. 內部控制聲明書

英格爾科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年3月27日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

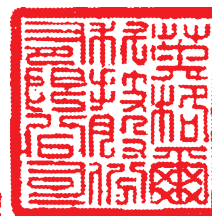
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十七日董事會通過，出席董事三人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英格爾科技股份有限公司

董事長：梁育正



總經理：梁育正



2. 委任會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十)最近年度及截至年報刊印日期止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會 別	重 要 決 議
101.02.20	董事會	通過 101 年營運計畫案 通過民國一〇〇年度財務報表及合併財務報表 通過 100 年度內控控制制度聲明書 召開 101 年股東常會事宜 通過海門國際有限公司背書保證案
101.03.08	董事會	通過辦理一〇一年度現金增資發行新股 通過修訂內部控制制度及內部稽核實施細則 通過修訂「子公司營運管理辦法」
101.03.23	董事會	通過一〇〇年度盈餘分派表 通過辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案 薪酬委員會報告案 通過修訂取得或處分資產處理程序案 通過修訂公司章程案 通過 100 年度營業報告 通過增設投資長
101.05.08	股東會	通過 100 年度營業報告書及財務報表案 通過 100 年度盈餘分派案 通過 100 年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案 通過修訂公司章程部分條文 通過取得或處份資產處理程序
101.05.16	董事會	通過本公司一〇一年度現金增資發行新股之實際發行價格訂定案 通過海門國際有限公司背書保證案 通過銀行綜合融資額度新增/變更/續約案
101.05.29	董事會	通過擬向行政院金融監督管理委員會申請調整本公司一〇一年度現金增資發行新股之發行股數暨延長發行新股募集期間
101.06.14	董事會	通過變更本公司一〇一年度現金增資發行新股之實際發行價格並重新訂定現金增資相關日程
101.06.26	董事會	通過參與華美電子股份有限公司私募普通股 通過追認本公司副總經理委任及解任案 通過申請銀行綜合融資額度展延案 通過組織架構及各部主要職掌
101.07.06	董事會	通過 100 年度股東股息紅利及資本公積轉增資發行新股案，訂定增資基準日、配股配息基準日、除權除息交易日及現金股利發放日 通過因現金增資股份造成流通在外股數變動調整配股配息率 通過導入國際會計準則(IFRS)轉換進度
101.08.28	董事會	通過民國一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表 通過組織架構變更案暨研發主管及業務部副總經理委任案 薪酬委員會報告案 通過銀行綜合融資額度增貸案 通過銀行綜合融資額度續約案
101.11.08	董事會	通過總經理請辭暨新任總經理聘任案 通過組織架構變更案暨業務部副總解任案及執行副總解任案 通過發言人變更案

日期	會 別	重 要 決 議
101.12.21	董事會	審議民國102年度稽核計畫案 通過會計主管委任案 通過研發主管解任及委任案 通過自101年第四季起因配合會計師事務所內部調整而更換簽證會計師 通過導入國際會計準則(IFRS)轉換進度 通過修訂本公司「內部控制制度」案 通過修訂本公司「會計制度」 通過銀行綜合融資額度續約案 通過銀行綜合融資額度變更條件續約案 通過銀行綜合融資額度新增案 通過修訂本公司「董事會議事規則」
102.01.11	董事會	通過與普天信息產業(股)公司簽訂合約事宜 通過薪酬委員會決議事宜 通過修正102年度稽核計劃
102.03.27	董事會	通過擔任華美監察人提名追任案 通過102年度營運計劃 通過101年度財務報表及合併財務報表 通過101年度內部控制制度聲明書 通過補選董事案 通過解除新任董事競業禁止案 通過召開102年股東常會事宜 通過本公司之子公司海門國際有限公司派任董事追認案 通過新增轉投資事業香港豐沛國際有限公司 通過委請安侯建業聯合會計師事務所提供集團管理政策及程序之書面化服務案 通過發言人變更案 通過銀行融資額度續約及新增案 通過申請海門國際有限公司背書保證案 通過香港上海匯豐銀行授權更換案
102.05.10	董事會	通過民國一〇二一年第一季合併財務報表 通過民國一〇二一年度盈餘分派案 通過民國一〇二一年度營業報告 通過修訂「背書保證作業程序」部份條文 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文 通過修訂「公司章程」部份條文 通過補選董事案 召開102年股東常會事宜 通過透過香港海門國際有限公司轉投資大陸地區之東莞英格爾電子有限公司擬結束營運 通過申請銀行綜合融資額度續約案 通過申請海門國際有限公司背書保證續約案 通過申請銀行綜合融資額度調整續約案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	周傳斌	100.06.29	101.11.08	個人因素
財務長	蔡瑞蓮	91.10.15	101.12.12	個人因素
研發主管	劉坤正	95.07.19	101.01.20	職務調整
研發主管	李榮琳	101.08.28	101.12.21	解任

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳惠蘭	楊柳鋒	101 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	√	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		√	-	√
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 101 年 12 月 21 日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部組織調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
查核範圍或步驟			
其他			
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		



(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	吳惠蘭、楊柳鋒
委任之日期	民國 101 年 12 月 21 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日期止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押變動情形：

單位：仟股

職稱	姓名	101年度		截至102年4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	智喬投資有限公司 代表人：梁育正	845	—	—	—
董事(註10)	捷聖投資有限公司 代表人：周傳斌	1,252	—	—	—
董事(註1)	洪林愷	1,686	—	—	—
獨立董事	傅勝利	—	—	—	—
獨立董事	李彥杰	—	—	—	—
監察人	林志忠	—	—	—	—
監察人	彭黃惠珠	218 (47)	—	800 (31)	—
監察人	鄧穎懋	—	—	—	—
總經理	梁育正	345	—	—	—
總經理(註2)	周傳斌	153	451	—	—
經理人	高立身	0	—	6	—
經理人	陳明忠	64 (26)	—	4	—
經理人(註3)	于展悅	317 (5)	315	—	—
經理人(註4)	儲誠中	92	—	—	—
經理人(註5)	陳玉如	87	—	—	—
經理人(註6)	蔡瑞蓮	63 (82)	—	—	—
經理人(註7)	陳恭甫	4 (1)	—	—	—
經理人(註8)	劉坤正	(2)	—	—	—
經理人(註9)	李榮琳	—	—	—	—

註1：於101年11月23日因個人因素請辭董事一職。

註2：已於101年11月8日離職。註3：已於101年12月12日離職。註4：已於101年11月30日離職。

註5：已於101年5月1日退休。註6：已於101年12月12日離職。註7：已於101年11月19日離職。

註8：已於101年2月1日離職。註9已於101年12月21日解任。註10已於102年5月2日請辭。

(二)股權移轉資訊:相對人非關係人，無需揭露。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊:無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年04月30日；單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份		代表人、配偶及 未成年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
洪 林 愷	4,310,492	3.23%	0	0%	0	0%	-	-	
張淑惠受蔡成達信託 財產專戶	3,499,999	2.62%	0	0%	0	0%			
智喬投資有限公司	2,700,463	2.03%	0	0%	0	0%	-	-	
智喬投資有限公司 代表人：梁育正	1,103,515	0.83%	0	0%	0	0%	-	-	
捷聖投資有限公司	2,677,962	2.01%	0	0%	0	0%	-	-	
捷聖投資有限公司 代表人：周傳斌	488,267	0.37%	95,705	0.07%	0	0%	-	-	
莊 三 泉	2,638,089	1.98%	0	0%	0	0%	莊 棠 棋	二親等內親屬	
莊 棠 棋	2,156,721	1.62%	0	0%	0	0%	莊 三 泉	二親等內親屬	
大通託管挪威中央 銀行投資專戶	1,571,163	1.18%	0	0%	0	0%	-	-	
黃 彭 惠 珠	1,413,577	1.06%	0	0%	0	0%	-	-	
陳 玉 蓮	1,251,130	0.94%	0	0%	0	0%	-	-	
梁 育 正	1,103,515	0.83%	0	0%	0	0%	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

101年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比 例	股數 (仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股比 例
海門國際有限公司	160,000	100%	-	-	160,000	100%
深圳英格爾電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
東莞英格爾電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
深圳英格爾光電有限公司	-	100%	-	-	-	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)資本及股份

##### 1. 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
70.01	10	200	2,000	200	2,000	設立股本 2,000 仟元	—	—
77.09	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 3,000 仟元	—	—
80.12	10	1,200	12,000	1,200	12,000	現金增資 7,000 仟元	—	—
87.07	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資 17,000 仟元	—	—
88.08	10	15,000	150,000	8,500	85,000	現金增資 54,850 仟元 盈餘轉增資 1,150 仟元	—	—
88.11	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 65,000 仟元	—	—
89.05	10	31,000	310,000	19,000	190,000	現金增資 40,000 仟元	—	註 1
89.08	10	31,000	310,000	22,000	220,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	—	註 2
90.12	10	31,000	310,000	23,500	235,000	盈餘轉增資 15,000 仟元	—	註 3
94.09	10	31,000	310,000	25,000	250,000	盈餘轉增資 15,000 仟元	—	註 4
95.09	10	31,000	310,000	28,000	280,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	—	註 5
96.09	29	60,000	600,000	38,000	380,000	現金增資 100,000 仟元	—	註 6
97.01	10	60,000	600,000	38,926	389,269	轉換公司債增資 9,269 仟元	—	註 7
97.05	10	60,000	600,000	38,952	389,522	轉換公司債增資 253 仟元	—	註 8
97.07	10	60,000	600,000	38,999	389,997	轉換公司債增資 475 仟元	—	註 9
97.08	10	60,000	600,000	45,228	452,278	盈餘轉增資 42,818 仟元 資本公積轉增資 19,463 仟元	—	註 10
97.10	10	60,000	600,000	45,395	453,947	轉換公司債增資 1,669 仟元	—	註 11
98.02	10	60,000	600,000	44,958	449,577	註銷庫藏股 4,370 仟元	—	註 12
98.09	10	60,000	600,000	47,106	471,056	資本公積轉增資 21,479 仟元	—	註 13
98.11	10	60,000	600,000	47,466	474,659	轉換公司債增資 3,603 仟元	—	註 14
99.02	10	60,000	600,000	47,471	474,709	轉換公司債增資 50 仟元	—	註 15
99.04	10	100,000	1,000,000	48,956	489,631	轉換公司債增資 14,922 仟元	—	註 16
99.07	10	100,000	1,000,000	48,978	489,781	轉換公司債增資 150 仟元	—	註 17
99.08	10	100,000	1,000,000	52,815	528,152	資本公積轉增資 38,371 仟元	—	註 18
99.09	68.1	100,000	1,000,000	67,815	678,152	現金增資 150,000 仟元	—	註 19
100.01	10	100,000	1,000,000	67,906	679,058	轉換公司債增資 906 仟元	—	註 20
100.07	10	200,000	2,000,000	91,733	917,329	盈餘轉增資 157,228 仟元 資本公積轉增資 67,906 仟元 轉換公司債增資 13,137 仟元	—	註 21
100.11	10	200,000	2,000,000	90,533	905,329	註銷庫藏股 12,000 仟元	—	註 22
101.07	50	200,000	2,000,000	102,533	1,025,533	現金增資 120,000 仟元	—	註 23
101.08	10	200,000	2,000,000	133,344	1,333,444	盈餘轉增資 217,582 仟元 資本公積轉增資 90,533 仟元	—	註 24

註 1：89 年 6 月 22 日經 (089) 商字第 0891198202 號核准。

註 2：經財政部證券暨期貨管理委員會 89.8.11(89)台財政(一)字第 67858 號函核准。

註 3：經財政部證券暨期貨管理委員會 90.11.21(90)台財政(一)字第 170760 號函核准。

註 4：經濟部 94.09.12 經授中字第 09432818620 號函核准發行新股。

註 5：經濟部 95.09.07 經授中字第 09532799570 號函核准發行新股。

註 6：經濟部 96.09.03 經授中字第 09632703940 號函核准發行新股。

- 註7：經濟部97.01.22 經授中字第09731581610號核准可轉換公司債換發新股。  
 註8：經濟部97.05.08 經授中字第09732211100號核准可轉換公司債換發新股。  
 註9：經濟部97.07.17 經授中字第09732654850號核准可轉換公司債換發新股。  
 註10：經濟部97.08.18 經授中字第09732862930號函核准發行新股。  
 註11：經濟部97.10.24 經授中字第09733319840號核准可轉換公司債換發新股。  
 註12：經濟部98.02.06 經授中字第09831686510號函核准減資登記。  
 註13：經濟部98.09.15 經授中字第09833056330號函核准發行新股。  
 註14：經濟部98.11.16 經授中字第09833434800號核准可轉換公司債換發新股。  
 註15：經濟部99.02.12 經授中字第09931683800號核准可轉換公司債換發新股。  
 註16：經濟部99.04.27 經授中字第09931957310號核准可轉換公司債換發新股。  
 註17：經濟部99.07.13 經授中字第09932289370號核准可轉換公司債換發新股。  
 註18：經濟部99.08.18 經授商字第09901184030號函核准發行新股。  
 註19：經濟部99.09.07 經授商字第09901201930號函核准發行新股。  
 註20：經濟部100.01.10 經授商字第10001004010號核准可轉換公司債換發新股。  
 註21：股本來源不包含至年報刊印日止已轉換但尚未完成變更登記之股本。  
 註22：經濟部100.11.15 經授商字第1000126031號函核准減資登記。  
 註23：經濟部101.07.12 經授商字第10101139420號函核准發行新股。  
 註24：經濟部101.08.27 經授商字第10101176520號函核准發行新股。

## 2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外-股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	133,344,454	66,655,546	200,000,000	

註：係上櫃股票

### (二) 股東結構

102年04月30日

股東結構數量	政府機關	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	—	1	36	53	11,793	1	11,884
持有股數	—	197,758	7,462,924	7,479,531	114,704,241	3,500,000	133,344,454
持股比例	—	0.15%	5.60%	5.61%	86.02%	2.62%	100.00%

### (三) 股權分散情形

每股面額十元

102年04月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	2,155	655,662	0.49%
1,000至5,000	6,437	14,540,979	10.90%
5,001至10,000	1,503	11,502,471	8.63%
10,001至15,000	551	7,005,147	5.25%
15,001至20,000	341	6,232,325	4.67%
20,001至30,000	334	8,320,213	6.24%
30,001至40,000	158	5,553,848	4.17%
40,001至50,000	79	3,617,483	2.71%
50,001至100,000	172	12,089,189	9.07%
100,001至200,000	82	11,743,721	8.81%
200,001至400,000	38	10,995,129	8.25%
400,001至600,000	13	6,189,418	4.64%
600,001至800,000	5	3,368,101	2.53%
800,001至1,000,000	3	2,646,590	1.98%
1,000,001以上	13	28,884,178	21.66%
合計	11,884	133,344,454	100.00%

特別股股權分散情形：無

## (四)主要股東名單

股權比例5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

102年04月30日

主要股東名稱	持有股數	持有比例%
洪林愷	4,310,492	3.23%
張淑惠受蔡成達信託財產專戶	3,499,999	2.62%
智喬投資有限公司	2,700,463	2.03%
捷聖投資有限公司	2,677,964	2.01%
莊三泉	2,638,089	1.98%
莊棠棋	2,156,721	1.62%
大通託管挪威中央銀行投資專戶	1,571,163	1.18%
黃彭惠珠	1,413,577	1.06%
陳玉蓮	1,251,130	0.94%
梁育正	1,103,515	0.83%

## (五)最近二年度之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目	年 度	100 年度	101 年度	當年度截至 102年4月30日 (註6)	
每股市價	最 高	257.00	85.50	36.30	
	最 低	60.50	20.95	26.20	
	平 均(註2)	131.68	45.86	32.81	
每股淨值	分 配 前	24.42	20.79	20.92	
	分 配 後	17.30	註1	註1	
每股盈餘	加權平均股數	90,578,363	123,844,454	129,844,454	
	每股盈餘(調整前)	4.12	1.09		
	每股盈餘(調整後)	3.16	註1	註1	
每股股利	現金股利	0.87882818	註1	不適用	
	無償 配股	盈餘配股	2.19707053		註1
		資本公積配股	0.91416987		註1
	累積未付股利	—	—		
投資報酬分析	本益比(註3)	31.96	42.07		
	本利比(註4)	131.68	註1		
	現金股利殖利率(註5)	0.01	註1		

註1：102年尚未召開股東會決定101年度盈餘分配案。

註2：各年度平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

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數之百分之二十，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。本公司公司章程第二十二條規定股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，繳納完一切稅捐後，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中分派如下：

- (1) 員工紅利百分之三至十。
- (2) 董監事酬勞不高於百分之五。
- (3) 餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。

員工紅利以股票股利發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司101年度盈餘分配案係依據102年5月10日董事會決議通過配發現金股利0.8元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司民國102年營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人之成數範圍：

- (1) 員工紅利百分之三至十。
- (2) 董監事酬勞不高於百分之五。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：  
董事會通過之擬議配發員工紅利及董監酬勞之金額與年度財報估列數並無差異。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利及董監酬勞之金額如下：

(1) 董事會於102年5月10日通過擬配發員工現金紅利新台幣6,051,434元、董監酬勞新台幣1,815,430元，合計7,866,864元，與年度財報估列員工紅利及董監酬勞並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數：無。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：員工紅利及董監酬勞於101年已費用化，故每股盈餘仍為1.09元。

4. 上年度(100年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

董事會於101年3月23日通過擬配發員工現金紅利新台幣16,777,240元、董監酬勞新台幣5,033,172元，合計21,810,412元，與年度財報估列數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證之辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容

- (1) 電子零組件製造業。
- (2) 鋼鐵軋延及擠型業。
- (3) 發電輸電配電機械製造業。
- (4) 電線及電纜製造業。
- (5) 工業用塑膠製品製造業。
- (6) 電器批發業。
- (7) 電器零售業。
- (8) 有線通信機械器材製造業。
- (9) 無線通信機械器材製造業。
- (10) 電器及視聽電子產品製造業。
- (11) 國際貿易業。
- (12) 其他電機及電子機械器材製造業。
- (13) 電信器材批發業。
- (14) 電信器材零售業。
- (15) 電信管制射頻器材輸入業。
- (16) 電信管制射頻器材製造業。
- (17) 電子材料批發業。
- (18) 資料儲存媒體製造及複製業。
- (19) 資訊軟體服務業。
- (20) 照明設備製造業。
- (21) 照明設備安裝工程業。
- (22) 租賃業。
- (23) 其他機械製造業。
- (24) 印刷業。
- (25) 再生能源自用發電設備業。
- (26) 熱能供應業。
- (27) 電器承裝業。
- (28) 自動控制設備工程業。
- (29) 生物技術服務業。
- (30) 研究發展服務業。
- (31) 能源技術服務業。
- (32) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 2. 本公司目前之產品項目及其營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	
	營收淨額	營業比重
電源供應器	2,309,282	17.54%
消費性電子產品	10,825,423	82.22%
其他	31,458	0.24%
合 計	13,166,163	100.00%

## 3. 公司目前之產品

- (1) 電源變壓器
- (2) 電源整流器
- (3) 電源供應器
- (4) 消費性電子產品
- (5) 家電產品
- (6) 節能照明產品
- (7) 醫療設備
- (8) 監控用電源

## 4. 計劃開發之新產品

目前本公司研發團隊依市場及產品需求，計畫研發之產品與技術如下：

- (1) 全系列 USB 充電器 (5V/1A、5V/1.5A、5V/2A)
- (2) 工業醫療及監控用的電源
- (3) LED 電源市場相關產品 T5 (14W/21W)、T8 (18W/30W)、球泡燈 (3W, 5W, 7W, 40W, 60W) 高效能天井燈, T-bar LED 燈, 一體化支架燈

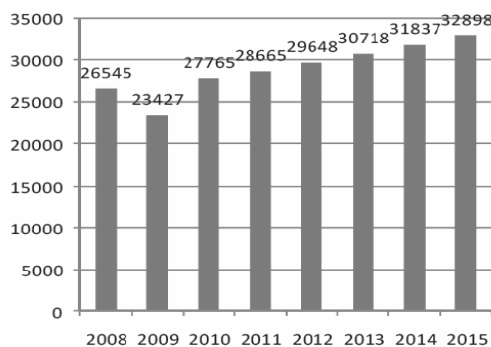
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況

電源供應器(Power Supply)是所有需用電力驅動之電力電子產品不可或缺之關鍵零組件，其功能是将電力公司提供之低穩定性高壓交流電，轉換成為電力電子產品所需求之高穩定性低壓直流電，依功能可區分為線性電源供應器(Linear Power Supply)以及交換式電源供應器(Switching Power Supply)、直流轉換器(DC/DC Converter)、並衍生出充電器(Charger)、不斷電裝置(UPS)等，產業關聯範圍極廣且產品多樣化，其應用範圍含括通訊影音產品、電腦週邊設備、網路設備、雲端運用、照明設備、消費性電子產品及工業用設備等。

根據台灣經濟研究院研究資料結果顯示，在歷經2009年之世界景氣衰退後，2010年各廠商如半導體企業開始增加機電設備的投資，消費者對電子產品的需求亦有所提升，帶動電源供應器的市場規模，故全球交換式電源供應器市場規模自2009年之234.27億美元成長至2010年之277.65億美元，成長幅度達18.52%，較2008年亦增加12.20億美元。預測至2013年全球交換式電源供應器市場規模將可突破300億美元。

### 全球交換式電源供應器市場規模

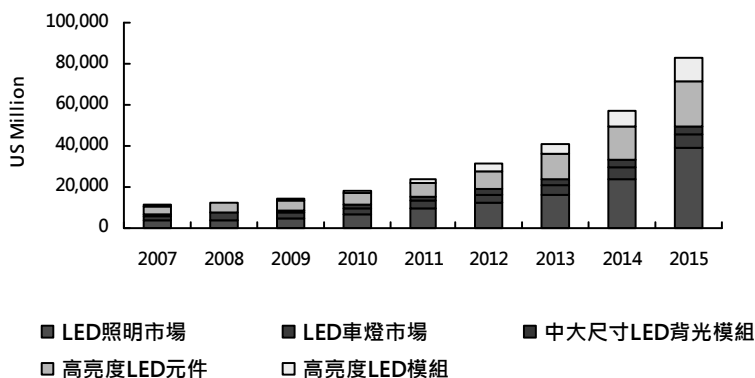


資料來源：台灣經濟研究院，2011/11

本公司所銷售之電源供應器產品，其下游客戶係以網路通訊廠商、數位相機製造商以及LED節能照明及智能電網為主，就網路通訊應用來說，高階手機掀起軟體增值服務及雲端運算功能的市場熱潮後，用戶端對網路通訊設備的需求也快速成長，拓璞產業研究所研究數據顯示，未來兩年網路通訊設備的出貨量將約在7%至8%的水準。而高階手機興起後，雖在某部分功能取代了數位相機，但也加速了數位相機市場結構的轉型，朝向M型化的趨勢發展，簡易型數位相機走入新興市場以低價化競爭衝高銷售數量，中高階級消費型數位相機以及數位單眼相機目標客群為追求拍攝出更高品質照片的使用者，成為的數位相機市場的另一成長動能。

在福島核災事件後，市場對節能觀念更加重視，帶動LED照明市場的日益蓬勃發展，以電源供應器的技術優勢，提供節能燈所需之電源，隨著產品技術及質量已經成熟，LED照明市場的應用及普及率也可會驟然放大，在中國十二五的計劃再加上各國政府的推動下，市場對照明訂單後市樂觀。

中國大陸十二五計畫已將智能電網列為邁向綠色成長的重要基礎建設，以及戰略性新興產業內的重點產業。十二五政策方向的確立以及電力公司大力推動示範計畫下，促成中國大陸智能電網產業快速起飛。智能電網的特色是從發電到用戶端可進行雙向溝通，同時大量應用通訊與IT技術，可紀錄用戶每日不同時段用電量，並根據過往使用記錄調控輸電量以節省能源，故中國大陸智能電網市場已成為國內外廠商兵家必爭之地。

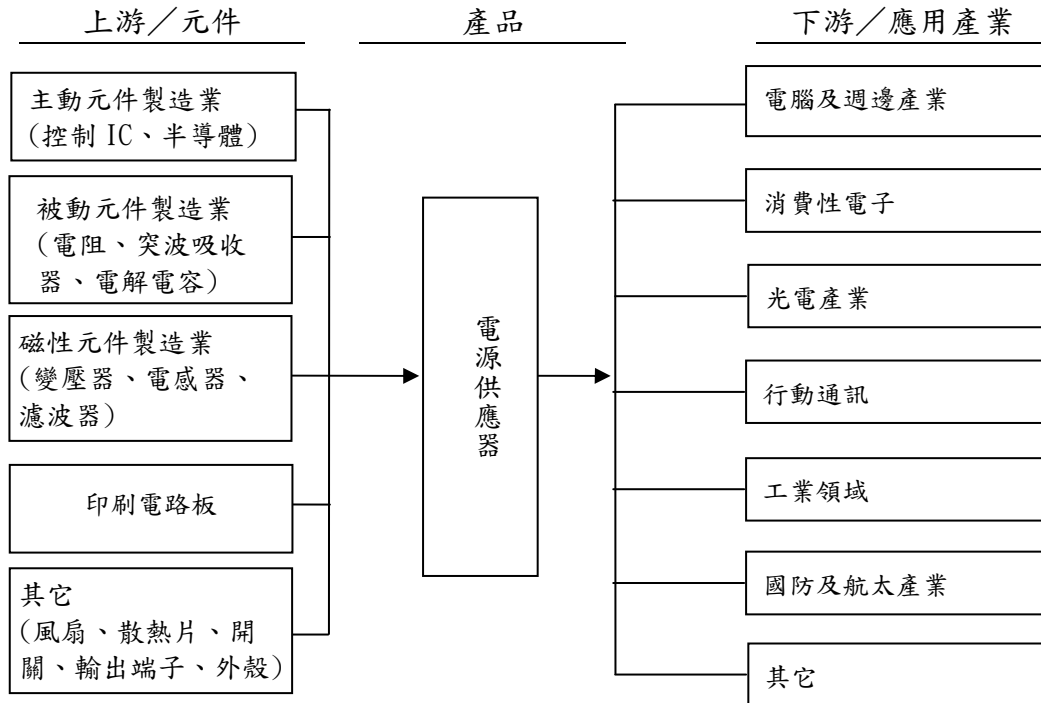


全球 LED 照明光電產業市場規模預測

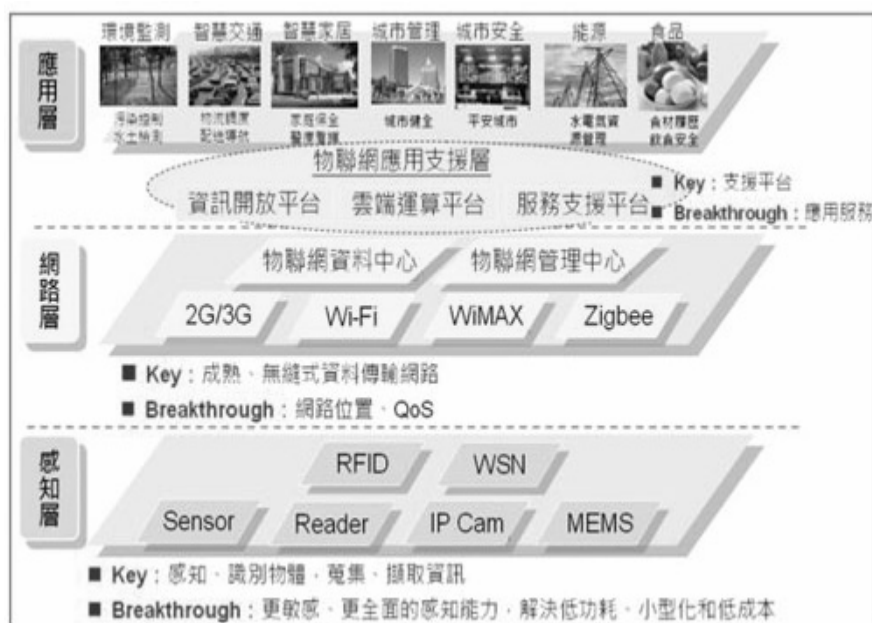
資料來源：IEK/ITRI (98.06)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

電源供應器為電子產業中之一環，其產業結構主要係以上游之電子零組件為製造基礎，包括主動元件、被動元件、磁性元件及印刷電路板等，下游應用領域則涵蓋各類電子產品應用產業。



隨著電源供應器市場的成熟化，開發新的應用領域成為各電源供應器廠商的目標。其中智能電網成為各家電源廠商極欲切入的領域，智能電網其基礎主要建立在物聯網的應用上。就物聯網產業中，最上游的感知層所需的關鍵零組件以記憶卡及感測器為主，透過感測器感測使用者的意圖並儲存使用紀錄，經由網路層的各式網路裝置應用在下游各式不同的產業，而其中智慧能源管下游應用中，相當重要的一環，也會是中國大陸「十二五」計畫中，重點扶植的七大新興產業。



資料來源：資策會MIC，2012/01

### 3. 產品未來發展趨勢

#### (1) 產品朝小型化、高頻化發展，更彰顯技術之重要性

隨著電子產品朝向可攜式及輕薄短小之發展趨勢，及各國陸續實施節能規範下，市場對於電子產品的能源效率要求可是日益嚴格，對電源供應器而言，不論外觀亦或內部結構之相對調整，節能減碳的企業責任，積極的推動中，希望能為後代子孫盡一份心力。另高頻化趨勢所面臨之課題，尚包括如何開發具高功率、高可靠度及低干擾雜訊之產品，相隨而來之效率溫升電磁干擾問題，更彰顯電磁波干擾防制技術(EMI)之重要，然趨勢亦使具備高階產品設計經驗之廠商與新進低階製造商，形成明顯之技術差異及市場區隔，同時亦為未來拉大與同業技術水平差距之關鍵。

#### (2) 差異化及切入利基市場仍為發展趨勢

台灣係100~300W資訊用電源供應器最大生產國，相對使低瓦數或更高瓦數之產品為業者差異化發展之所在。未來亦惟有掌握自行開發能力之廠商，始可藉由開發差異化之產品或經由為客戶量身訂制之合作關係，跨入利潤較佳之利基市場，擴大電源產品應用範圍。

#### (3) 產業分工及國際化趨勢

在全球貿易自由化趨勢下，企業邁向國際化之腳步已刻不容緩，除生產據點外移，致力於降低製造成本外，台灣母公司並導向國際行銷及研發設計發展，以強化企業永續經營之國際競爭力。

#### (4) 積極開拓中國內銷市場

跟據IDC統計，2004年美，歐和日本區域佔全球電源出貨量61%，但2009年佔比已滑制50%，其中西歐還勉強保持21~23%。日本因經濟衰退從2004年的7.4%下滑到2009年的不到5%。相對的亞太和其他新興市場卻有穩定的成長從2004年的21.3%到2009年的28.1%，其中以中國市場成長最為驚人。由於今年來中國GDP成長速度驚人，預估2013年佔全球出貨比重將超越美國成為全球最大的消費國。

### (5)朝節能產品發展

隨著節能環保的意識抬頭，歐盟、美國、日本、大陸相繼啟動智能電網建構計畫，以達到節能減碳、穩定供電的目標。尤其在日本311大地震導致福島核能事故後，各國開始重新審視核能政策，而再生能源如風力及太陽能發電之供電量易受如日照量及風速等環境因素影響而較不穩定，因此具備強大兼容性之智能電網，吸引著各大電源供應器廠商競相投入。其中中國大陸在各主要市場中，起步雖較晚，但由於屬於「十二五計畫」中，核心「七大新興產業」之一環，在大陸中央政策的推動下，將是目前較受矚目的一個市場。台灣廠商受惠於兩岸關係日漸密切，具有同文同種上的優勢，加上電子產業鏈完整，仍具有相當大的競爭優勢。而在政策推動上，中國大型國有企業或中央企業往往扮演著主要推手的角色。

### (三)技術及研發概況：

#### 1. 所營業務之技術層次

本公司專注於電源供應器之領域，除配合市場不斷演化的新一代產品外，在設計上更需往節能減碳以及環保的方向去做技術及產品的提升，不僅僅產品趨向小型化，更需要緊密的與上游零件供應商及下游客戶端做結合，設計出更符合未來需求的產品，達到多贏的目標。

#### 2. 研究發展情形

本公司電源產品開發除需符合現階段國際間各類節能標準需求外，更朝高信賴性環境標準設計。例如高雷擊耐受性20KV、6KV等要求。近來產品重點聚焦於LED照明這一區塊，提供客戶各類LED照明用驅動器，如3W、5W 球泡型LED驅動器，20w、40w T8 燈管型LED驅動器，以充實產品線，提供客戶全方位的服務。

另本公司著眼於中國大陸「十二五」計畫中，七大新興戰略性產業的智能電網市場，與中國普天進行業務合作，雙方將持續針對智能電網遠程控制系統以及相關技術規範標準進行研發，並逐步投入智能電源裝置的生產與維護服務等工作。

#### 3. 最近年度及截至年報刊印日期止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	102 年 3 月 31 日止 (合併報表)
研發費用	24,204	4,511
營業收入	13,166,163	4,394,522
研發費用佔營收比率%	0.18%	0.10%

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目	應用領域/主要功能
97	26W、31W、37W 高耐雷擊電源供應器	SET TOP BOX 用
	24W、30W 系列插牆式可變換 PIN adapter	PDA 通信產品用
	10W、12W 低成本 adapter	資訊類小型化產品用
	12W、15W 桌上型線性式開關電源	網通產品用
	28W、48W、52W Open Frame 電源供應器	有線電視系統用
	32 位元互動式遊戲機	遊戲機
	123W 高效能多功能播放器	多功能媒體時光播放器
	5W Dc-DC 車用電源供應器	PDA GPS 產品用
	6W、12W 插牆式電源供應器	Cable Modem 用
98	無線感應式跳舞機	遊戲機
	12W、16W、18W 系列桌上型節能電源供應器	資訊產品
	48W、65W 耐雷擊高壽命電源供應器	網通產品
	24W 系列小型化節能電源供應器	資訊、網通產品
	30W、40W 可換 PIN 小型化節能電源供應器	資訊、網通產品
	90W 高效能桌上型電源供應器	列表機、資訊產品
	18W 耐雷擊 20KV 桌上型電源供應器	網通產品
	8W LED 崁燈	照明
99	17W、29W LED 照明電源供應器	照明
	23W 耐雷擊高壽命桌上型與插牆式電源供應器	網通產品
	24W 耐雷擊 20KV OPEN FRAME 電源供應器	網通產品
	5W 可換 PIN 電源供應器	電源供應器
	18W 插牆式電源供應器	網通產品
	36W 耐雷擊高壽命電源供應器	網通產品
	30W、60W 工業用電源供應器	工業電源供應器
	12W、15W 美規、歐規, 插牆式電源供應器	網通產品
	15W 桌上型長壽命電源供應器	網通產品
	40W 系列桌上型電源供應器	資訊類產品
	18W 可換 pin 插牆式電源供應器	資訊類產品
	10W 系列插牆式電源供應器	資訊類產品
	鋰電池充電器系列	智慧型手機
100	120W、150W 桌上型電源供應器	電源供應器
	12W LED 照明電源供應器	照明
	20W 系列 LED 照明電源供應器	照明
	12W 系列插牆式電源供應器	資訊類產品
	5W、6W 系列可換 pin 插牆式電源供應器	資訊類產品
	5W、6W 系列插牆式電源供應器	資訊類產品
	120W、150W 桌上型電源供應器	電源供應器
	100W、150W 工業電源供應器	資訊類產品
	18-24W 系列 LED 照明電源供應器	照明產品(客戶專案)
	40-48W LED 照明電源供應器	照明產品
	53W LED 照明電源供應器	照明產品
	8W 插牆式電源供應器	資訊類產品(客戶專案)
	40W 插牆式電源供應器	家電類產品(客戶專案)
	11W Openfram 電源供應器	資訊類產品(客戶專案)
	15W Openfram 電源供應器	醫療類產品(客戶專案)

年度	項目	應用領域/主要功能
101	全系列充電器	能效等級 6 的提升, 符合市場潮流
	功放電源供應器	適應客人要求設計
	LED 電源市場	增加 LED 調光功能設計
	醫療電源 90~120W	根據市場需求設計, 以 120W 為重心. 品質穩定

#### (四)長短期發展計劃

##### 1. 行銷策略

###### (1)短期計劃

- A. 妥善整合開發客戶，維繫客戶及提昇客戶的滿意度，建立及維持對公司具有獲利性的忠誠客戶。有效定位產品，建立知名度，讓潛在客戶知道且了解。
- B. 藉縮短客戶產品交期及加強客戶服務，提高附加價值，以持續掌握該公司現有主要客戶，並積極開拓資訊、通訊及消費性電子產品客戶群，以擴大其客源及業務。
- C. 不斷參與各大國際展覽，提高市場能見度。

###### (2)長期計劃

- A. 透過與國際大廠的策略聯盟關係，共同開發新產品及市場，與客戶形成共存共榮之關係。
- B. 加強發展 OEM/ODM 市場，因應客戶需求進行產品之調整，與標準產品市場形成差異化，提高獲利空間。
- C. 事先洞悉客戶之需求，提出完整的計劃，領先取得商機，並建立長期信賴關係。

##### 2. 生產政策

###### (1)短期計劃

- A. 充分利用海外生產據點，降低生產成本，提高競爭力。
- B. 購置精密自動化設備，減少人工插件，降低制程成本，並建立完整有效率之品保制度，提高產品品質，降低成本並減少重工率及報廢率。

###### (2)長期計劃

- A. 充分利用大陸工廠全製程之生產線，積極爭取國外下游大廠之 OEM 訂單，提高產品產值。
- B. 引進人才及先進自動化之生產技術，藉以提高生產力及最佳的產品品質，以因應客戶嚴格的品質需求。
- C. 強化供應鏈效能，提高物控效率。
- D. 全面執行 ERP 系統下，有效管控物料，控制交期，建立資訊同步，加強生產管制，縮短生產流程，提升管理績效及競爭力。

##### 3. 產品發展方向

###### (1)短、中期計劃

- A. 配合電子產品發展趨勢，開發電源供應器朝重量輕，體型小、低噪音、高密度、高效能、高環保，高功率方向發展。
- B. 結合資訊與通訊電子等產品之未來發展趨勢，以及客戶需求，開發設計符合國際潮流及競爭趨勢的產品。

###### (2)長期計劃

- A. 產品多元化：以市場需求為主，不斷朝多元化、小型化設計。
- B. 產品環保化：以符合全世界降低能源損耗之標準為設計方向。
- C. 產品效益化：以優秀卓越的技術能力，發展高附加價值的產品，提昇產業的競爭優勢。

##### 4. 營運管理

###### (1)短期計劃

- A. 強化公司財務管理及運作，增加風險控管。
- B. 配合業務之推展，以穩健財務運作原則，在穩定中求取資金運用效率化。

###### (2)長期計劃

- A. 建立以台灣為中心之營運管理模式，厚植企業長期發展實力。
- B. 尋求同質性高及有潛力之公司策略聯盟。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 本公司最近三年銷售市場地區比較表

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		99 年度		100 年度		101 年度	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	128,387	2.03%	144,063	1.24%	180,222	1.37%
	美洲	549,076	8.69%	441,165	3.80%	488,351	3.71%
外銷	歐洲	90,727	1.44%	125,253	1.08%	162,880	1.24%
	亞洲	5,546,830	87.80%	10,899,386	93.85%	12,331,802	93.66%
	其他	2,808	0.04%	4,332	0.03%	2,908	0.02%
營收淨額		6,317,828	100.00%	11,614,199	100.00%	13,166,163	100.00%

#### 2. 市場佔有率

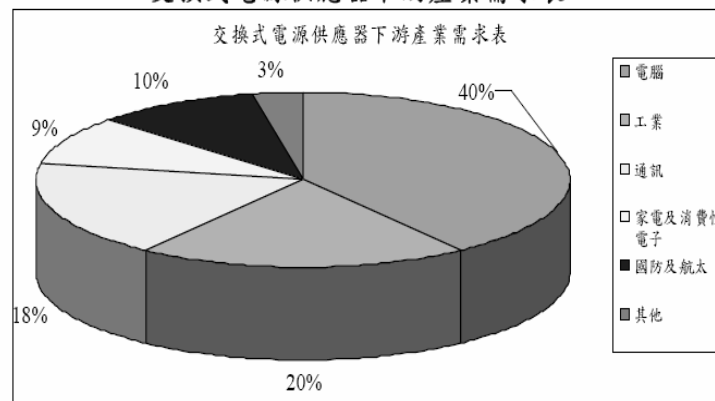
由於本公司銷售之消費性電子產品種類繁多，因此無法統計市場佔有率，故僅就電源供應器市場佔有率進行分析。依經濟部統計處統計，我國生產電源供應器廠商家數約在 600 家左右，100 年度本公司電源供應器銷售值為 2,011 百萬元，若以台經院研究數據 100 年 1 月~8 月年後之台灣電源供應器銷售值 29,085 百萬元，本公司 100 年度佔我國電源供應器之銷售值為 6.92%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

電源供應器雖已屬成熟型產品，未來預計仍呈現緩步成長之趨勢。過去台灣廠商偏重在電腦產業相關應用，而歐美廠商主要供應高階電信、網通、醫療、軍用等領域之電源供應器，然而近年來由於歐美製造業供應鏈上游皆往中國或其他亞洲國家外移，且歐美人工成本高、環保要求日趨嚴苛等因素，高階應用之電源供應器也逐漸由台灣廠商生產供應。

根據 IDC 研究，就電源供應器針對各種不同之應用領域，目前仍以個人電腦應用為大宗，佔整體市場四成，未來數年仍可維持緩步成長態勢；其次為工業用領域，此市場的支撐力道主要為開發中國家內需市場自動化需求；再次之為通訊市場，佔整體市場約 18%。而其他應用領域方面，隨著歐巴馬在復甦與再投資法案 (ARRA) 中提出智能電網後，以物聯網為基礎衍生的電源管理概念也愈加重視，各國紛紛制定政策補助智能電網，故電源供應器未來應用市場在節能等新技术發展所佔比例也將進一步擴大。

交換式電源供應器下游產業需求表



資料來源：IDC，2011/6

依據工研院 IEK 之統計，2010 年全球智能電網產值規模已達 200 億美元，預估 2012 年時，受到福島核變事故之影響，智能電網將會開始擴大佈建，到 2015 年時，整體市場產值規模將可突破 1,000 億美元。除此之外，在 LED 照明產業方面，根據拓璞產業研究中心估計，中國在「十二五」期間，LED 照明工程的芯片國產化率將達 70%，將有高達 50 億支的燈管會被 LED 取代，LED 照明燈具的替換率達到 30%，到 2012 年底，中國大陸可望完成 200 萬盞 LED 路燈安裝、50 個城市示範工程，全國每年節電 10 億度等目標，產業需求將極具成長潛力。

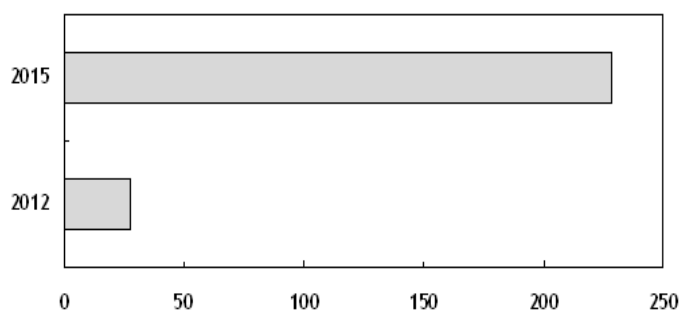
(1) 未來市場需求面

由於電源供應器產品應用範圍遍及資訊、通訊、消費性電子、國防、航空等領域，業者須配合不同需求開發不同規格之產品，隨著下游產業之電子產品不斷推陳出新，將可望刺激電源供應器未來需求之成長。

(2) 未來市場成長性

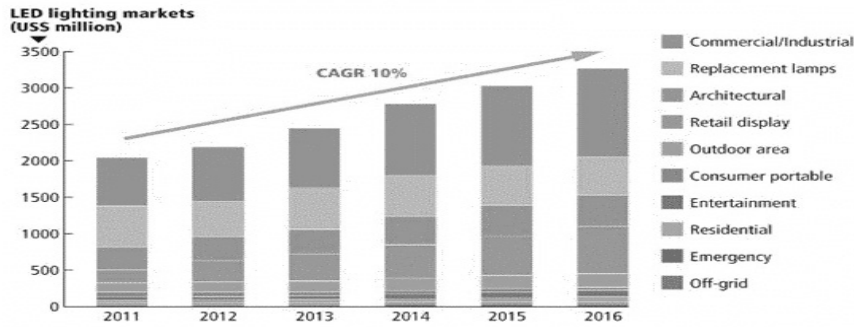
2013 年美國消費性電子 CES 展行動裝置仍是最夯的產品，不過，智慧型手機與平板電腦不再是世界的主流但混合智慧型手機與平板電腦的 Phablet (Phone + Tablet 之英文簡稱) 產品有竄起之勢也將成為今年的熱門產品。隨著科技產品崛起的新世代，智慧型手機的功能不再只有講電話的功能。Phablet 的誕生是為了滿足消費者對於要求越來越高的視覺體驗。過去礙於螢幕太小的多媒體內容，如今也隨著螢幕加大而有了更好的表現，人們可以在手機上隨意下載應用程式、欣賞電影與電視劇、玩遊戲、看電子書、收發電子郵件、瀏覽網路手機尺寸必須跳離當初的基本假設，因此超過 5 吋的趨勢是必然的同時也做出市場區隔。根據 iSuppli 研究資料顯示，這種跨界產品「Phablet」2013 年出貨量將達到 6040 萬部，2016 年有望達到 1.46 億部。

2012 年至 2015 年大於 5 吋智慧型手機出貨量預估 (單位：百萬支)



Source : Barclays, 2013 年 1 月

根據市場研究機構 Strategies Unlimited 預測，2012 年 LED 照明市場產值由 2012 年 22 億達到 2016 年預估 32 億美金。從 2012 年至 2016 年營收的年複合成長率為 10%。尤其於 2015 年之後，亞太市場更將進入快速爬升的階段。其中，表現最為亮眼的是 LED 在商業/工業照明上的應用，將取代燈泡、建築照明。從過去路燈開始 LED 照明應用，未來進入家庭是必然的趨勢，未來台灣 LED 產業必需要靠技術、規範、通路、品牌來領先全球。中國大陸更大力發展 LED 照明市場以及生產供應鏈。例如：未來十年，深圳市計畫在 90% 以上的公共照明應用、街道照明和商業場所中安裝 LED 燈泡與照明。許多地方政府補貼 LED 廠商的損失等。同時，全台灣的五都 11 縣共計 32 萬盞的水銀路燈全面 LED 化的標案本月正式開跑，成為各家業者產品品質示範點。除此以外，在國外照明市場，LED 照明也應用在智慧照明 (Smart Lighting) 市場因其在省電方面最具潛能包含：美國的 Daintree Networks 公司，Lutron Electronics 公司，以及美國 Adura Technologies 公司，這幾家都是智慧照明領域的佼佼者也在積極開發以照明控制系統控制之智慧照明解決方案。其中我司也和 Lutron Electronics 公司正在積極進行 6w 和 12w LED 電源。



#### 4. 預計銷售數量及其依據

本公司依據以往之業績、參考目前接單及預計產品開發進度，市場未來供需狀況等因素，預計102年各項產品銷售數量如下：

產品項目	單位	102年預計銷售數量
電源供應器	仟 PCS	44,545
消費性電子產品	仟 PCS	183,139

#### 5. 競爭利基

##### (1) 遍及全球之通路佈局

本公司經營團隊皆是深耕市場長達數年經驗的人才，在創新、品質及快速服務，深獲客戶的好評及肯定，在信任可靠互動下，更長期得到知名大廠的支持，完整的客戶服務下，行銷觸角遍及亞洲、美洲及歐洲地區，全球經常性往來客戶達三百餘家，業務接洽上除直接經營終端之製造廠商外，亦有透過全球各地之貿易商，就近服務各地系統廠商，廣佈全球行銷網路。

##### (2) 市場導向之研發團隊

本公司產品開發係以市場導向之客製化服務為主，拉開與同業間之差異，經由此服務，維持穩定之利潤，同時研發團隊更致力於高效率之電源，提昇製程之效率及簡化製程複雜度，有效控管物料及庫存置留之週期。

##### (3) 機動迅速回應客戶需求

本公司經由全球之銷售通路深入接觸市場需求，復搭配研發團隊以市場導向設計多樣化產品之開發方式，洞悉客戶之需求，使得本公司得及時掌握商機並迅速回應客戶需求，而本公司機動之設計、接單及生產彈性，相較於一般以量取勝之廠商，更能迅速推出符合市場趨勢之電源供應器商品。

##### (4) 安規齊備堅持品質

本公司基於對品質之堅持，電源供應器已通過全球20餘項認證，因此產品符合世界多國之安全規範。此外，由於安規認證齊全，本公司於爭取新訂單時一經客戶承認，即可立即生產出貨，滿足客戶對交期之要求。

##### (5) 客製化設計能力，擁有大陸央企客戶基礎

本公司專注電源領域，擁有30年經營無虧損成果，且具備優異的客製化設計能力，加上具有經營彈性，故在「穩」、「客製化」、「彈性」等優勢下，獲得中國大陸央企中國普天集團的青睞，成為業務上的合作夥伴。中國普天集團係中國大陸「十二五計畫」中推動智能電網計畫架構之主要參與者之一，負責確立智能電網遠程控制系統及相關技術規範標準，考量智能電網非屬於一般標準品，講求客製化設計能力，故其選擇合作夥伴則格外重視。雙方初期係透過代採購建構智能電網之相關重要零組件，如感測器(偵測)、記憶卡(儲存)、晶圓(控制)等產品

為主，未來則以成為智能電網之電源供應商為目標。目前各大電源供應器廠商多聚焦中國大陸「智能電網」商機，而在政策推動上，大型國有企業或中央企業往往扮演著主要推手的角色，透過與中國普天的業務合作，有助於本公司未來快速切入智能電網的商機。另由於中國大陸是LED照明產品的生產、出口及消費大國，現階段商業照明為LED廠商之兵家必爭之地，本公司憑藉高度客製化之技術能力，預期切入LED燈具之電源模組亦具有一定之競爭利基，而透過與中國普天之合作，有利於本公司LED電源市場相關產品之業務爭取。

另就LED照明業務來說，由於LED照明產業尚屬於新興發展階段，因而照具規格標準並未全面制定，故廠商開發照明器材時多有不同的市場區隔考量。然為提早實現LED應用之普及化，廠商將逐步走向標準模組化之路，其中有主要配件散熱模組、LED發光模組，不同類型組合將產生不同層次的產品，以滿足不同價位需求。本公司憑藉高度客製化之技術能力，預期切入LED燈具之電源模組亦具有一定之競爭利基。

## 6. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

- A. 電源供應器產品與下游電子產品關聯性大，應用範圍廣，為各主要資訊電子及民生家電產品不可或缺之零組件，由於其市場需求穩定，故該行業之經營風險相對較低。
- B. 在行動寬頻，光纖商機獲得重視，再加上數位家庭應用之成熟，大大提高通訊網路產品等的需求，故對本公司的電源供應器而言增加無限商機。
- C. 本公司長年的製造及開發經驗，對產品特性的掌握度高，故可快速滿足客戶之需求及解決方案，同時藉由與下游客戶密集之技術交流，更進一步累積製程經驗及製造實力。
- D. 銀髮族群和危險意識抬頭帶動醫療，安全監控等產業的新商機。
- E. 本公司產品品質穩定且榮獲日本 PSE、VCCI、美國 UL 安規、歐洲 TUV 安規等多項品質認證，故產品得以行銷至香港、新加坡、日本、美國、英國、歐洲等安全標準，通過 ISO9001 及 ISO14001 認證，為一符合國際標準的專業電源供應器廠，且產品受世界大廠之肯定。
- F. 隨著中國大陸「十二五」計畫的發展，其中智能電網為核心的發展主軸之一。然而智能電網屬客製化產品，雖有主要的國際標準，但不同國家在標準上仍有差異，必須透過一段時間的瞭解與經驗累積才有辦法開發出符合當地標準之產品，尤其智能電網相關產品仍處於標準未明確，各國仍在搶占規格主導權的處境下，使得外國廠商必須先設法瞭解並開發出符合其國內標準的產品，將延緩產品進入市場的時間。而本公司針對此點在 99 年 2 月即與中國普天集團展開戰略合作，目前先以物聯網關鍵零組件之買賣業務為主，未來隨智能電網成長動能發酵時，本公司即能領先同業迅速爭取此部分的龐大商機。

### (2) 不利因素與因應對策：

- A. 中國大陸勞動成本上揚，減少利潤。

在大陸政府保障勞工基本工資及福利制度重視，工資成本持續上揚。

#### 因應對策：

持續提升自動化比重，以及針對新產品做部份價格之調整。

B. 外銷比例高，獲利受匯率波動影響。

本公司銷售客戶遍及歐美地區及東亞日本市場，最近三年度外銷比率分別為 97.97%、98.76%及 98.63%，故匯率變動對本公司有一定程度之影響。

因應對策：

為因應匯率變動，本公司隨時與銀行保持密切聯繫以掌握匯率動態，在收款方面積極爭取以強勢外幣帳戶結匯，並於業務報價中考量匯率差價因素，同時彈性運用外匯避險商品如遠匯，藉以規避匯率變動所產生之風險。

C. 各國安規法令嚴格，安規申請費用增加

為滿足市場上不同的需求導致產品特殊規格越來越多加上各國安規法令也越來越嚴。相對的設計和各國安規申請費用增加。

因應對策：

檢視產品安規效益，降低安規維護 持費用。對於出貨量低而且不符合經濟規模的產品回考慮淘汰。新產品部份可和客戶協调用共享或分攤費用。

D. 消費性電子產品買賣業務龐大，易造成資金壓力

本公司之消費性電子產品買賣業務因營運規模龐大，故所需投入之營運資金較多，易產生較大的資金壓力。

因應對策：

本公司著眼於中國大陸「十二五」計畫中的智能電網發展，於99年2月開始新增電子買賣業務，主要往來客戶為中國普天集團，除擁有良好的資信外，本公司亦向中國普天集團爭取開立LC，進一步加強債權的確保，另由於中國普天集團所提供之人民幣LC，皆為中國大陸資信良好的主要銀行所開立，文件齊備並經審核後銀行即行承兌，買方拒付帳款風險不高；另依據中國普天集團所開立LC的性質，部分可進行LC賣斷交易；另積極與中國普天集團商議縮短交易天期，加快帳款回收速度，以舒緩資金壓力，另亦將適時透過資本市場取得低廉資金以改善財務結構。

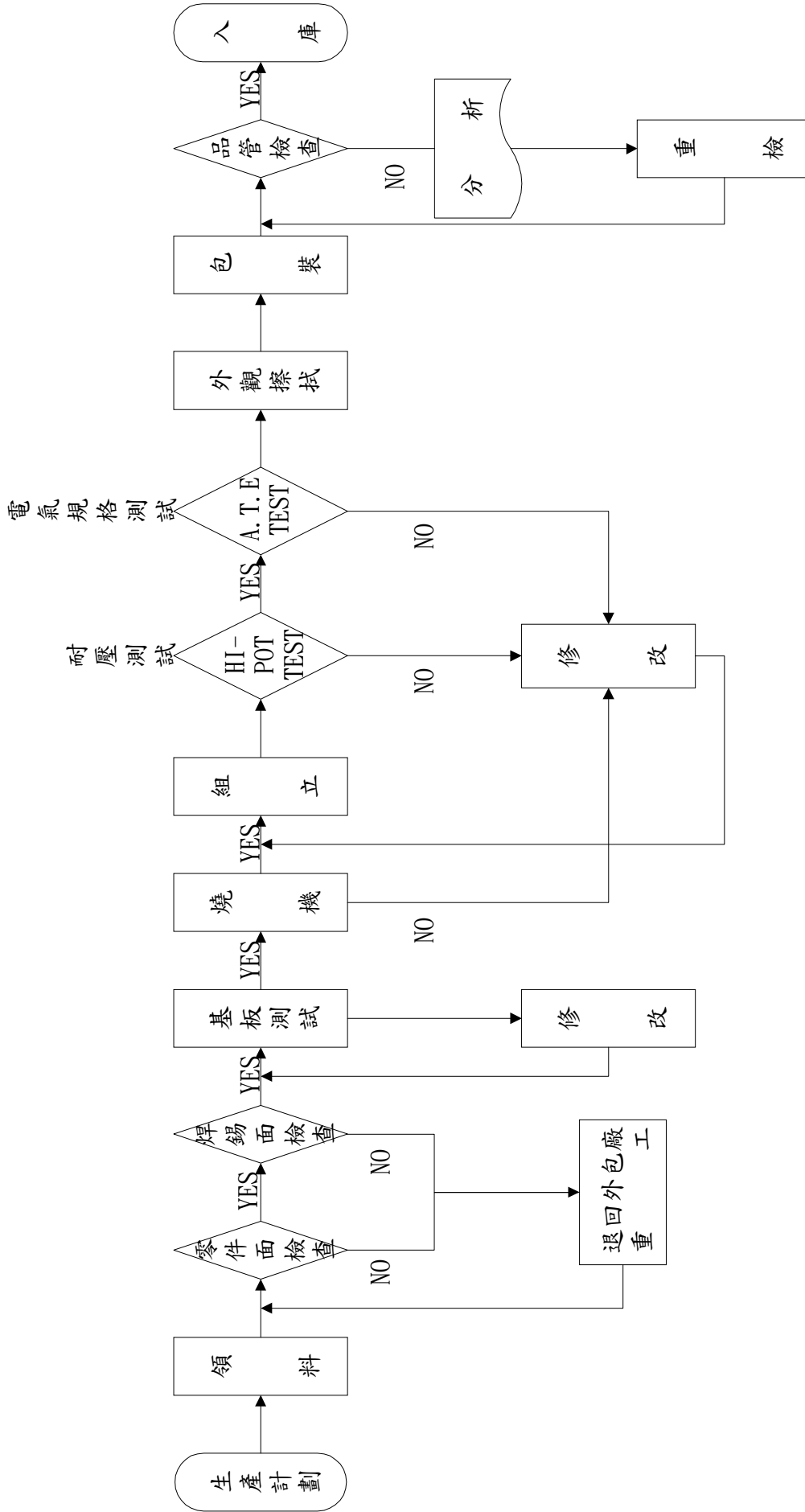
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途：

項 目	重要用途或功能
電源供應器	設計原理係利用高頻切換方式，將輸入電源轉換成電子產品所需之輸出電源，由於產品具備體積小、重量輕、功率密度及效率高、輸入電壓範圍廣等優勢，因此，廣泛應用於數位相機、液晶螢幕、PDA、行動電話、醫療儀器、電腦週邊及一般消費性電子等產品。
消費性電子產品	本公司消費性電子產品，主要應用於： (1) 電子式生飲機：冰溫熱生飲機。 (2) 物聯網：記憶卡、感測器、晶圓。
節能產品及其他	(1) LED 路燈及 T5 節能燈及相關產品。 (2) 影音設備暨其它電子零組件之買賣。

2. 製造過程:

電源供應器 (交換式) 製程流程圖



## (三)主要原料之供應狀況：

主要成品、原料	主要供應商貨源及供應商狀況
變壓器、電源供應器	除委託大陸子公司生產外，國內外皆可進口，供應情形良好。
塑膠料	國內外均有合格供應商供貨，且交期、品質穩定，供應情形良好。
線材類	國內外均有合格供應商供貨，且交期、品質穩定，供應情形良好。
IC、二極體、PCB	國內外均有合格供應商供貨，且交期、品質穩定，供應情形良好。
消費性電子產品	國內外均有合格供應商供貨，且交期、品質穩定，供應情形良好。

## (四)最近二年主要進、銷貨客戶名單

## 1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

年度 名次	100 年度				101 年度				102 年第一季(合併報表)			
	公司 名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	公司 名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	公司 名稱	金 額	佔當年度截至 前一季止進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	海門	11,147,073	99.77	子公司	海門	12,601,151	97.40	子公司	A 公司	1,335,883	31.69	非關係人
2									B 公司	931,784	22.11	非關係人
3									C 公司	570,939	13.55	非關係人
4									D 公司	488,578	11.59	非關係人
	其他(註)	25,967	0.23		其他(註)	336,361	2.60		其他(註)	887,866	21.06	
	合 計	11,173,040	100.00		合 計	12,937,512	100.00		合 計	4,215,050	100.00	

(註)其他單一客戶未達進貨金額10%以上

## 2. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

年度 名次	100 年度				101 年度				102 年第一季(合併報表)			
	公司 名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	公司 名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	公司 名稱	金 額	佔當年度截至 前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發行人 之關係
1	甲公司	6,325,518	54.46	非關係人	甲公司	5,296,900	40.23	非關係人	甲公司	704,547	16.03	非關係人
2	乙公司	2,739,955	23.59	非關係人	乙公司	5,014,965	38.09	非關係人	乙公司	1,364,994	31.06	非關係人
3	丙公司	0	0	非關係人	丙公司	0	0	非關係人	丙公司	926,384	21.08	非關係人
	其他(註)	2,548,726	21.95		其他(註)	2,854,298	21.68		其他(註)	1,398,597	31.83	
	合 計	11,614,199	100.00			13,166,163	100.00			4,394,522	100.00	

## (五)最近二年度生產量值表

單位：千個；新台幣仟元

主要 商品	年度 生產 量值	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器		—	21,814	1,810,275	—	27,904	2,099,825
消費性電子產品		—	100,309	9,335,031	—	817,549	10,811,820
節能照明產品		—	5	2,719		1	45
其他		—	2,635	25,713	—	2,863	25,648
合 計		—	124,763	11,173,738	—	848,317	12,937,338

註一：本公司之生產幾已全數由海外轉投資事業深圳英格爾電子、東莞英格爾電子及深圳英格爾新能源廠負責，故無產能之統計，另產量值主要係經由第三地向大陸工廠採購成品之進貨金額。

註二：其他係影音、資訊家電產品及原料、半成品之買賣，因種類繁多且品項規格不一，故產量不予統計。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

主要 商品	年度 銷售 量值	100 年				101 年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器		1,076	137,722	20,812	1,873,680	1,370	177,060	26,366	2,136,236
消費性電子產品		0	0	100,586	9,483,909	0	0	817,549	10,775,011
節能照明產品		7	4,471	0	0	2	120	0	0
其 他		236	1,870	2,387	112,547	404	3,042	2,486	74,694
合 計		1,319	144,063	123,785	11,470,136	1,776	180,222	846,401	12,985,941

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項 目		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日止
員工 人數	直接人員	—	—	—
	間接人員	93	57	51
	合計	93	57	51
平均年歲		43.21	39.84	40.14
平均服務年資		6.77	6.68	6.71
學 歷 分 佈 比 率	博士	1	0	0
	碩士	12	6	7
	大專	61	39	33
	高中	17	12	10
	高中以下	2	0	1



#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失（包括賠償）及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

本公司101年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令(RoHs)影響之情事；另本公司目前主要產品之生產製造過程並未造成環境污染，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

#### 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修訓練及退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1. 員工福利措施

(1)本公司依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項福利事宜，並依規定就創業資本額、每月營業收入、員工薪資、下腳變賣提撥福利金。

(2)本公司依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，並享有各種勞保給付權利。

(3)本公司員工所享有之福利除成立職工福利委員會並享有勞、健保外，尚包括下列項目：

- A、員工分紅入股及員工持股信託。
- B、員工定期健康檢查。
- C、團體意外保險。
- D、教育訓練。
- E、國內外旅遊。

##### 2. 員工進修訓練措施

本公司重視人才之培訓，訂有「教育訓練管理辦法」一切有關人員進修及訓練依此辦法辦理。

##### 3. 退休制度

本公司依勞基法規定，成立勞工退休金準備監督委員會，訂立職工退休辦法，並提撥退休金存入中央信託局退休準備專戶。

##### 4. 勞資協議情形及各項員工權益維護措施

本公司舉凡政策之宣導、員工意見之傳達，皆採雙向溝通方式進行，定期召開勞資協調會議，以使勞資關係維持和諧，同時確保員工權益。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

#### 六、重要契約記載：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	中國普天信息產業(股)公司	99/2/5-102/2/5	消費性電子產品之銷售	—
戰略合作協議書	中國普天信息產業(股)公司	100/4/19~	節能減排審計系統、智能電網及LED專案業務之執行	—
採購合同	中國普天信息產業(股)公司 太平洋美洲(PACIFIC AMERICAN CORP.)	100/10/31~ 101/10/30	於契約期間內中國普天向本公司及子公司(海門國際有限公司)採購指定供應商(PACIFIC AMERICAN CORP.)之航空器材類產品	—
採購合同	中國普天信息產業(股)公司	101/08/21- 102/08/20	於契約期間內中國普天向本公司及子公司(海門國際有限公司)採購航空器材類產品	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產	779,886	794,906	2,180,073	5,784,875	4,072,576
基金及投資	353,225	397,116	723,637	1,139,292	1,248,625
固定資產	80,059	77,052	97,963	103,270	104,341
無形資產	27,299	22,614	4,158	3,564	2,651
其他資產	23,450	22,813	223	74	0
資產總額	1,264,078	1,314,531	3,006,054	7,031,075	5,428,193
流動負債	分配前 509,514	500,462	892,727	4,802,355	2,638,278
	分配後 524,327	558,017	932,034	4,889,388	-
長期負債	-	-	21,997	-	-
其他負債	46,735	48,378	75,527	102,947	89,868
負債總額	分配前 556,249	548,840	990,251	4,905,302	2,728,146
	分配後 571,062	606,396	1,029,558	4,992,335	-
股本	453,947	474,709	679,058	905,329	1,333,444
資本公積	234,914	214,219	1,073,145	994,014	1,380,365
保留盈餘	分配前 79,536	133,785	342,105	503,013	332,874
	分配後 64,723	76,229	302,798	415,980	-
金融商品未實現損益	(6,070)	(663)	(1,027)	(4,244)	(38,553)
累積換算調整數	(5,484)	(13,782)	(56,191)	(19,251)	(54,995)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-
庫藏股票	(49,014)	(42,577)	(21,287)	(253,088)	(253,088)
股東權益總額	分配前 707,829	765,691	2,015,803	2,125,773	2,700,047
	分配後 693,016	708,135	1,976,496	2,038,740	-

註：1. 上述財務資料皆經會計師查核簽證。

2. 上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。

#### (二)簡明損益表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入	2,566,050	2,185,559	6,317,828	11,614,199	13,166,163
營業毛利	247,021	197,318	360,276	418,488	497,045
營業(損)益	108,033	33,276	169,207	224,496	330,830
營業外收入及利益	29,107	59,300	246,370	257,223	9,458
營業外費用及損失	89,601	7,436	94,916	32,895	167,060
繼續營業部門稅前損益	47,539	85,140	320,661	448,824	173,228
繼續營業部門損益	13,160	67,168	265,876	372,827	134,476
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	13,160	67,168	265,876	372,827	134,476
每股盈餘(虧損)(元)(追溯調整後)	0.30	1.42	4.62	4.12	1.09

註1：財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯調整後之加權平均股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按增資比例追溯調整，不考慮增資股之發行時間。

## (三)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日 經會計師核閱合併財務資料
項 目		
流動資產		5,107,664
不動產、廠房及設備		205,522
無形資產		1,889
其他資產		170,388
資產總額		5,485,463
流動負債	分配前	2,594,514
	分配後	-
非流動負債		101,483
負債總額	分配前	2,695,997
	分配後	-
歸屬於母公司業主之權益		2,789,466
股本		1,333,444
資本公積		1,380,365
保留盈餘	分配前	409,559
	分配後	-
其他權益		(80,814)
庫藏股票		(253,088)
非控制權益		-
權益總額	分配前	2,789,466
	分配後	-

## (四)簡明綜合損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日 經會計師核閱合併財務資料
項 目		
營業收入		4,394,522
營業毛利		130,678
營業損益		65,038
營業外收入及支出		35,694
稅前淨利		100,732
繼續營業單位本期淨利		100,732
停業單位損失		0
本期淨利(損)		80,521
本期其他綜合損益(稅後淨額)		12,956
本期綜合損益總額		93,477
淨利歸屬於母公司業主		80,521
淨利歸屬於非控制權益		0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		93,477
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0
每股盈餘		0.62

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	意 見
97 年度	江忠儀、許淑敏	修正式無保留意見
98 年度	江忠儀、許淑敏	無保留意見
99 年度	江忠儀、許淑敏	無保留意見
100 年度	楊柳鋒、許淑敏	無保留意見
101 年度	吳惠蘭、楊柳鋒	無保留意見

## 三、最近五年度財務分析

## 財務分析-我國財務會計準則

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.00	41.75	32.94	69.77	50.26	
	長期資金占固定資產比率	884.13	993.73	2080.17	2058.46	2587.71	
償 債 能 力	流動比率(%)	153.06	158.83	244.20	120.46	154.36	
	速動比率(%)	135.46	143.53	238.16	117.35	143.68	
經 營 能 力	利息保障倍數	12.90	20.46	73.91	17.42	2.48	
	應收款項週轉率(次)	7.04	7.05	6.54	4.44	3.78	
	平均收現日數	52	52	56	82	97	
	存貨週轉率(次)	51.61	56.54	173.08	394.10	85	
	應付款項週轉率(次)	6.43	6.46	15.11	14.80	11.32	
	平均銷貨日數	7	6	2	1	4	
	固定資產週轉率(次)	28.53	27.82	72.20	115.43	126.83	
獲 利 能 力	總資產週轉率(次)	2.03	1.66	2.10	1.65	2.11	
	資產報酬率(%)	1.21	5.46	12.48	7.88	3.71	
	股東權益報酬率(%)	1.78	9.12	19.12	18.00	5.57	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	23.80	7.01	24.92	24.80	24.81
		稅前純益	10.47	17.94	47.22	49.58	12.99
純益率(%)	0.51	3.07	4.21	3.21	1.02		
現 金 流 量 (%)	每股盈餘(元)追溯調整	0.30	1.42	4.62	4.12	1.09	
	現金流量比率	4.69	26.54	-(註)	-(註)	11.09	
	現金流量允當比率	82.82	75.20	-(註)	-(註)	50.47	
槓 桿 度	現金再投資比率	-(註)	14.93	-(註)	-(註)	7.78	
	營運槓桿度	2.06	5.16	1.94	1.90	1.48	
	財務槓桿度	1.04	1.15	1.03	1.14	1.55	

註:營業活動之淨現金流入為負數,不予計入。

最近二年度各項財務比率變動原因:

1. 負債占資產比率:主要係因101年現金增資,致使該比率相對減少。
2. 流動比率及速動比率:主要係101年以現金增資款支應其營收成長所需之營運資金,使流動比率及速動比率上升。
3. 利息保障倍數:主要係增加應收帳款賣斷,使得利息費用較前期增加,致利息保障倍數下降。
4. 存貨週轉率:主要係101年DPO存貨尚未出貨,致使存貨金額增加,存貨週轉率因此下降。
5. 總資產週轉率:101年度營收成長,故資產報酬率增加。
6. 資產報酬率及股東權益報酬率:101年度稅後淨利大幅減少,故資產報酬率及股東權益報酬率下滑。
7. 稅前純益占實收資本比率:101年度稅後淨利大幅下降且現金增資股本增加,故使比率下降。
8. 純益率:101年度雖銷貨收入較去年同期成長但因利息費用及權益法認列之投資損失增加,致純益率略為下降。

註1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 財務分析

分析項目		年 度	當年度截至 102年3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率		49.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,348.02
償債能力%	流動比率		196.86
	速動比率		183.41
	利息保障倍數		2.69
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.81
	平均收現日數		76
	存貨週轉率(次)		34.12
	應付款項週轉率(次)		14
	平均銷貨日數		11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		83.49
	總資產週轉率(次)		3.07
獲利能力	資產報酬率(%)		9.10
	權益報酬率(%)		11.74
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	19.51 30.22
	純益率(%)		1.83
	每股盈餘(元)		0.62
現金流量	現金流量比率(%)		-
	現金流量允當比率(%)		107.18
	現金再投資比率(%)		-
槓桿度	營運槓桿度		2.01
	財務槓桿度		12.28

註1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註2)

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註3)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用) / 營業利益(註4)。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益－利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

英 格 爾 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人 查 核 報 告 書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳惠蘭、楊柳鋒會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請

鑒察

此上

本公司一〇二年股東常會

英格爾科技股份有限公司

監察人：林志忠



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 日



# 英 格 爾 科 技 股 份 有 限 公 司

## 監 察 人 查 核 報 告 書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳惠蘭、楊柳鋒會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請

鑒察

此上

本公司一〇二年股東常會

英 格 爾 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人：黃 彭 惠 珠



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 日

# 英 格 爾 科 技 股 份 有 限 公 司

## 監 察 人 查 核 報 告 書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳惠蘭、楊柳鋒會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請

鑒察

此上

本公司一〇二年股東常會

英 格 爾 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人：鄧 穎 懋



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 日

#### 四、最近年度財務報表



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

英格爾科技股份有限公司董事會 公鑒：

英格爾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達英格爾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度經營成果與現金流量。

英格爾科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳堯蘭



楊柳鋒



證券主管機關：台財證六字第0930104388號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇二年三月二十七日

英格爾科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
11xx 現金(附註四)	373,070	7	496,134	7
1100 備供出售金融資產—流動(附註二及四)	4,126	-	10,447	-
1320 應收票據(附註四)	16,818	-	12,387	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四)	3,324,868	62	3,603,739	51
1190 其他應收款(附註四)	62,605	1	1,512,845	22
1210 存貨淨額(附註二及四)	277,435	5	9,347	-
1280 其他流動資產	13,654	-	139,976	2
	4,072,576	75	5,784,875	82
<b>基金及長期投資：</b>				
14xx 採權益法之長期股權投資(附註二及四)	1,085,221	20	1,138,904	16
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	1,888	-	388	-
1451 備供出售金融資產—非流動(附註二及四)	161,516	3	-	-
	1,248,625	23	1,139,292	16
<b>固定資產(附註二)：</b>				
1501 土地	59,036	1	59,036	1
1521 房屋及建築	48,208	1	40,681	1
1551 運輸設備	3,580	-	4,323	-
1561 辦公設備	3,120	-	2,265	-
1681 其他設備	7,101	-	6,956	-
	121,045	2	113,261	2
15x9 減：累積折舊	16,704	-	14,552	-
1672 預付設備款	-	-	4,561	-
	104,341	2	103,270	2
<b>無形資產：</b>				
17xx 電腦軟體成本(附註二)	2,410	-	3,564	-
1750 遞延退休金成本(附註二及四)	241	-	-	-
1770 其他資產—其他	2,651	-	3,564	-
	-	-	74	-
<b>其他資產：</b>				
18xx 其他資產—其他	-	-	-	-
1888 其他資產—其他	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>資產總計</b>	<b>5,428,193</b>	<b>100</b>	<b>7,031,075</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
21xx 短期借款(附註四)	1,419,766	26	2,143,714	30
應付票據	149	-	211	-
應付帳款	62,331	1	4,866	-
應付帳款—關係人(附註五)	1,077,988	20	1,093,666	16
應付所得稅(附註二及四)	25,447	-	30,605	-
應付費用	34,462	1	44,706	1
其他應付款(附註四)	-	-	1,437,723	21
其他流動負債	17,402	-	39,677	1
遞延所得稅負債—流動(附註二及四)	733	-	7,187	-
	2,638,278	49	4,802,355	69
<b>其他負債：</b>				
應付退休金負債(附註二及四)	11,795	-	15,698	-
存入保證金	4,798	-	4,798	-
遞延所得稅負債—非流動(附註二及四)	73,275	1	82,451	1
	89,868	1	102,947	1
<b>負債合計</b>	<b>2,728,146</b>	<b>50</b>	<b>4,905,302</b>	<b>70</b>
<b>股東權益：</b>				
普通股股本—每股面額10元，101年底額定200,000千股，發行133,344千股；100年底額定100,000千股，發行90,533千股(附註四)	1,333,444	25	905,329	13
資本公積(附註四)：				
資本公積—普通股股票溢價	1,298,988	24	913,036	13
資本公積—轉換公司債轉換溢價	69,901	1	69,901	1
資本公積—員工認股權	11,476	-	11,077	-
	1,380,365	25	994,014	14
保留盈餘(附註四)：				
法定盈餘公積	119,233	2	81,950	1
特別盈餘公積	23,495	-	57,218	1
未提撥保留盈餘	190,146	4	363,845	5
	332,874	6	503,013	7
股東權益其他項目：				
累積換算調整數(附註二)	(54,995)	(1)	(19,251)	-
金融商品之未實現損益(附註四)	(38,553)	(1)	(4,244)	-
庫藏股票(附註二及四)	(253,088)	(4)	(253,088)	(4)
	(346,636)	(6)	(276,583)	(4)
	2,700,047	50	2,125,773	30
<b>股東權益合計</b>	<b>5,428,193</b>	<b>100</b>	<b>7,031,075</b>	<b>100</b>
<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>5,428,193</b>	<b>100</b>	<b>7,031,075</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：梁育正

董事長：梁育正

會計主管：高立身

英格爾科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 13,157,742	100	11,546,569	99
4800 其他營業收入	46,427	-	82,401	1
4170 銷貨退回及折讓	(38,006)	-	(14,771)	-
	<u>13,166,163</u>	<u>100</u>	<u>11,614,199</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5000 營業成本(附註四)	<u>(12,669,118)</u>	<u>(96)</u>	<u>(11,195,711)</u>	<u>(96)</u>
營業毛利	<u>497,045</u>	<u>4</u>	<u>418,488</u>	<u>4</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(56,346)	(1)	(64,368)	(1)
6200 管理及總務費用	(85,665)	(1)	(90,041)	(1)
6300 研究發展費用	(24,204)	-	(39,583)	-
	<u>(166,215)</u>	<u>(2)</u>	<u>(193,992)</u>	<u>(2)</u>
營業淨利	<u>330,830</u>	<u>2</u>	<u>224,496</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	641	-	1,865	-
7160 兌換利益(附註二)	-	-	100,281	1
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四)	-	-	135,657	1
7310 金融資產評價利益(附註二及四)	124	-	640	-
7480 什項收入	8,693	-	18,780	-
	<u>9,458</u>	<u>-</u>	<u>257,223</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(116,710)	(1)	(27,337)	-
7520 權益法認列之投資損失(附註二及四)	(10,617)	-	-	-
7560 兌換損失(附註二)	(36,313)	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註二及四)	-	-	(1,175)	-
7880 什項支出	(3,420)	-	(4,383)	-
	<u>(167,060)</u>	<u>(1)</u>	<u>(32,895)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	173,228	1	448,824	4
8110 所得稅費用(附註二及四)	38,752	-	75,997	1
本期淨利	<u>\$ 134,476</u>	<u>1</u>	<u>372,827</u>	<u>3</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位:元)(附註二及四)				
基本每股盈餘	\$ 1.40	1.09	4.96	4.12
稀釋每股盈餘	\$ 1.40	1.08	4.94	4.11

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身





英格備科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	金融商 品未實 現損失	庫藏股	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	盈餘					
\$	679,058	1,073,145	55,363	14,445	272,297	(1,027)	(21,287)	2,015,803		
資本公積轉增實 發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	67,906	(67,906)	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股買回	13,137	9,366	-	-	-	-	-	22,503		
庫藏股註銷	(12,000)	(20,591)	-	-	(15,384)	-	(279,776)	(279,776)		
民國一〇〇〇年度淨利	-	-	-	-	372,827	-	-	47,975	372,827	
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	26,587	-	(26,587)	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	42,773	(42,773)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(39,307)	-	-	-	(39,307)	
普通股現金股利	-	-	-	-	(157,228)	-	-	-	-	
普通股股票股利	157,228	-	-	-	-	-	(3,217)	-	(3,217)	
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	36,940	-	-	36,940	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(19,251)	(4,244)	(253,088)	2,125,773	
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	905,329	994,014	81,950	57,218	363,845	-	-	596,884		
現金增資	120,000	476,884	-	-	-	-	-	-		
資本公積轉增實	90,533	(90,533)	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(33,723)	33,723	-	-	-		
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	134,476	-	-	-	134,476	
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	37,283	-	(37,283)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(87,033)	-	-	-	(87,033)	
普通股股票股利	217,582	-	-	-	(217,582)	-	-	-	-	
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(34,309)	-	(34,309)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(35,744)	-	-	(35,744)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,333,444	1,380,365	119,233	23,495	190,146	(54,995)	(38,553)	(253,088)	2,700,047	

註1：董監酬勞3,589千元及員工紅利11,965千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,033千元及員工紅利16,777千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身

英格爾科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 134,476	372,827
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	4,430	3,440
攤銷費用	3,161	3,766
呆帳費用提列(轉列收入)數	(157)	873
應付公司債折(溢)價攤銷	-	506
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	1,706	(3,135)
採權益法認列之投資損失(收益)	10,617	(135,657)
固定資產轉列費用數	43	-
金融資產及負債評價損失(利益)	(124)	535
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
交易目的金融資產(增加)減少	-	640
應收票據(增加)減少	(4,431)	12,721
應收帳款(增加)減少	279,028	(2,030,167)
其他應收款(增加)減少	1,450,240	(1,437,930)
存貨(增加)減少	(269,794)	29,418
其他流動資產(增加)減少	126,322	(123,720)
遞延所得稅資產(增加)減少	16,285	7,102
<b>營業負債之淨變動：</b>		
交易目的金融負債增加(減少)	-	(1,175)
應付票據增加(減少)	(62)	49
應付帳款增加(減少)	57,465	(30,939)
應付帳款—關係人增加(減少)	(15,678)	715,320
應付所得稅增加(減少)	(5,158)	1,832
應付費用增加(減少)	(10,244)	4,500
其他應付款增加(減少)	(1,437,723)	1,437,723
其他流動負債增加(減少)	(19,173)	5,640
遞延所得稅負債增加(減少)	(24,594)	31,906
應計退休金負債增加(減少)	(3,903)	(2,726)
遞延退休金成本增加(減少)	(241)	-
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>292,491</u>	<u>(1,136,651)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身



英格爾科技股份有限公司  
現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產—股票	(197,500)	-
處分備供出售金融資產價款	8,121	-
增加採權益法之長期股權投資	-	(236,203)
購置固定資產	(8,684)	(5,928)
處分固定資產價款	38	473
購置無形資產	(1,933)	(3,307)
其他金融資產增減	(1,500)	700
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(201,458)</b>	<b>(244,265)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增減	(723,948)	1,765,024
發放現金股利	(87,033)	(39,307)
現金增資	596,884	-
庫藏股票買回成本	-	(279,776)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(214,097)</b>	<b>1,445,941</b>
<b>本期現金淨增減數</b>	<b>(123,064)</b>	<b>65,025</b>
<b>期初現金餘額</b>	<b>496,134</b>	<b>431,109</b>
<b>期末現金餘額</b>	<b>\$ 373,070</b>	<b>\$ 496,134</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 117,507	24,275
支付所得稅	\$ 59,540	38,310
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
轉換公司債轉換為普通股	\$ -	30,925
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 5,582	9,220
應付購買設備款增減	3,102	(3,292)
<b>購買固定資產支付現金數</b>	<b>\$ 8,684</b>	<b>\$ 5,928</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身





# 英格爾科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

英格爾科技股份有限公司原名為「英格輕電機有限公司」，於民國七十年元月成立，民國八十七年十二月二十八日更名並變更組織為股份有限公司。本公司主要經營各種變壓器、整流器、電源供應器及各式家電用品之製造、加工、進出口買賣業務、國際貿易業務及無線通信機械器材製造業。本公司股票於民國九十四年一月三日正式上櫃掛牌買賣。

截至民國一〇一年及一〇〇年底，本公司員工人數約為56人及93人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除不適用之資產外，於資產負債表日應就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨公平價值或使用價值孰高)，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)金融資產/負債

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下列：

#### 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

此類金融資產(負債)包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產(負債)兩類。

以交易為目的之金融資產(負債)係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。

所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品之公平價值，則整體混合商品應指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。

#### 2.備供出售金融資產：

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉。

本公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別；將原分類為備供出售之金融資產，若符合放款及應收款定義時，得重分類至放款及應收款。重分類日之會計處理如下：

原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

#### 3.應收款項：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (六)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (七)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

投資時投資成本與股權淨值間之差額。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

### (八)固定資產及折舊

土地以取得成本為入帳基礎。

折舊性固定資產以成本為入帳基礎，重大增添、改良、重置列為資本支出。購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

折舊性資產之折舊以成本減除估計殘值就估計使用年限採直線法計提。固定資產使用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用年限繼續提列折舊。其主要設備之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	5—60年
機 器 設 備	4—10年
運 輸 設 備	3— 5年
辦 公 設 備	3— 5年
其 他 設 備	2—10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (九)無形資產及攤銷

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，電腦軟體成本按預計使用年度五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十)應付公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

債券持有人行使轉換權利時，該轉換公司債於轉換日之未攤銷折溢價與發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債與轉換公司債面額則予以一併轉銷，並以該轉銷淨額超過普通股股票面額部份，列為資本公積。

附賣回權之轉換公司債，若持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間內，攤銷已認列之利息補償金。於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將認列之利息補償金全數轉列資本公積。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

過去已將買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債（含相關折溢價），具重設條款之轉換權認列為權益者，應持續按公平價值衡量交易目的金融負債，按攤銷後成本衡量應付公司債，並按原始認列金額衡量認列為權益之轉換權。當轉換價格重設時，發行公司應將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

在轉換公司債到期日之前，發行公司可藉行使贖回權或強制轉換權，或從公開市場買回而發生期前清償，其所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，則於當期認列非常損益。

### (十一) 退休金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十二) 營運部門別資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

### (十三) 收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。

### (十四) 所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，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。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列方法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十六)每股盈餘

每股盈餘係按加權平均普通股數計算，凡以盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資按增資比例追溯調整。

本公司所發行之可轉換公司債及估列之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。

### (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估計數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度淨利及每股盈餘影響甚微。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
庫 存 現 金	\$ 295	312
銀 行 存 款		
支 票 存 款	-	24
活 期 存 款	38,457	11,881
外 幣 活 期 存 款	313,990	459,724
定 期 存 款	20,328	24,193
	<b>\$ 373,070</b>	<b>496,134</b>

#### (二) 金融資產/負債

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
備供出售金融資產：		
流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 4,126	10,447
非流動：		
上市(櫃)公司股票	161,516	-
	<b>\$ 165,642</b>	<b>10,447</b>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度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124千元及640千元。

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇〇年十二月三十一日，持有交易目的衍生性金融商品係以規避外匯匯率價差為主要之目的，上述公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨損益為損失1,175千元。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年六月二十六日參與華美電子股份有限公司私募普通股股票3,950千股，金額197,500千元，私募完成後其持股比例為6.70%。該私募雖其受買賣限制，但考量活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之公平價值，帳列備供出售金融資產－非流動項下。

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，請詳附註四(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，重分類說明詳附註四(十三)之說明。

### (三)應收票據及帳款

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
應收票據	\$ 16,818	12,387
應收帳款	3,327,136	3,610,501
減：備抵呆帳	(2,268)	(6,762)
	3,324,868	3,603,739
	<b>\$ 3,341,686</b>	<b>3,616,126</b>

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之部分應收帳款已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為81,310千元及186,447千元。保障成數為經保險人依各客戶核有不同之額度，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

### (四)其他應收款

本公司民國一〇一年及一〇〇年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：

101.12.31						
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	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ 49,492	US\$ 1,900	-	-	本票US\$1,900千元	49,492
匯豐銀行	\$ 13,090	US\$ 250	-	-	無	13,090
100.12.31						
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	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ 51,721	US\$ 1,900	-	-	本票US\$1,900千元	51,721
匯豐銀行	\$ 10,679	US\$ 430	-	-	無	10,679

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。



## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年度與中國普天信息產業(股)公司簽訂銷售航空器材合約。因本公司實質僅為代理人性質，故營業收入及應收帳款係以銷售及採購成本之淨額認列。代採購之應收付帳款則分別帳列其他應收款及其他應付款項下，於民國一〇〇年底金額皆為1,437,723千元。

### (五)存 貨

民國一〇一年及一〇〇年底之存貨明細如下：

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
原 料	\$ 1,493	1,364
減：備抵損失	(1,223)	(654)
	270	710
製 成 品	813	926
減：備抵損失	(812)	(505)
	1	421
商 品	268,971	6,970
減：備抵損失	(4,023)	(3,193)
	264,948	3,777
在 途 存 貨	12,216	4,439
減：備抵損失	-	-
	12,216	4,439
	<b>\$ 277,435</b>	<b>9,347</b>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	<b>101年度</b>	<b>100年度</b>
銷 售 成 本	\$ 12,667,412	11,198,846
存貨(回升利益)及跌價損失	1,706	(3,135)
	<b>\$ 12,669,118</b>	<b>11,195,711</b>

### (六)採權益法之長期股權投資

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
<b>被投資公司名稱</b>	<b>持股比例</b>	<b>帳面金額</b>
<b>採權益法評價</b>		
海門國際有限公司		
(原始投資成本：101年及100年底皆為634,121千元)	100 %	\$ <u><u>1,085,221</u></u>
	100 %	<u><u>1,138,904</u></u>

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國八十九年六月投資海門國際有限公司，持有100%股權，為轉投資大陸子公司之控股公司。目前資本額為港幣160,000千元，每股面額港幣1元，經經濟部投審會核准透過海門國際有限公司分別轉投資深圳英格爾電子有限公司、東莞英格爾電子有限公司及深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)，均持有100%股權，目前資本額分別為人民幣23,915千元、人民幣23,634千元及人民幣6,600千元，其轉投資公司主係從事各種變壓器、整流器、電源供應器、各式家電用品及照明設備之製造。

本公司民國一〇〇年度現金增資385,903千元至海門國際有限公司，已辦妥變更登記。

本公司民國一〇一年及一〇〇年度採權益法評價認列之投資損失為10,617千元及投資利益為135,657千元。

本公司對被投資公司海門國際有限公司有控制能力，另編製母子公司合併報表。

### (七)短期借款

本公司向金融機構借款之有關資訊如下：

<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>
<b><u>101.12.31</u></b>				
信用借款	最遲至102.05.29	1.07%~2.18%	\$ <u>1,419,766</u>	本票
<b><u>100.12.31</u></b>				
信用借款	最遲至101.06.25	0.79%~3.03%	\$ <u>2,143,714</u>	本票

### (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。

(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。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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，以九十七年七月十七日為基準日，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。另因本公司以民國九十八年九月二日為配股基準日進行無償配股及資本公積轉增資，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20.97元調整為每股新台幣19.97元。另因本公司以民國九十九年七月二十七日為配股基準日進行資本公積轉增資，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19.97元調整為每股新台幣18.18元，另因本公司以民國九十九年八月二十六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規定調整轉換價格由每股18.18元調整為每股17.66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。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(11)債權人之賣回權：

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，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已全數轉換完畢。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000
應付公司債折價	-
累積轉換金額	<u>(100,000)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</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>\$ -</u>
	<u>100年度</u>
利息費用(有效利率為5.6%)	<u>\$ 506</u>

(九)退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年度有關退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 4,599	5,002
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,426	1,867
確定提撥之淨退休金成本	2,911	2,282
期末應付退休金餘額	11,795	15,698

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年底退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,266)	(9,103)
非既得給付義務	(11,128)	(11,154)
累積給付義務	(16,394)	(20,257)
未來薪資增加之影響數	(4,428)	(5,669)
預計給付義務	(20,822)	(25,926)
退休基金資產公平價值	4,599	5,002
提撥狀況	(16,223)	(20,924)
未認列過渡性淨給付義務	2,351	2,686
未認列退休金損益	2,318	2,540
補列之應計退休金負債	(241)	-
應計退休金負債	<u>\$ (11,795)</u>	<u>(15,698)</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年底，本公司職工退休辦法之既得給付分別為6,093千元及11,382千元。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 683	962
利息成本	503	606
退休基金資產預期報酬	(95)	(88)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	335	387
淨退休金成本	<u>\$ 1,426</u>	<u>1,867</u>

本公司以民國一〇一年及一〇〇年底辦理退休金精算，其計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.00 %
退休金資產之預期報酬率	1.75 %	2.00 %

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.遞延所得稅資產及負債：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異金額：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,058	1,030	4,352	740
呆帳費用	5,395	917	5,395	917
退休金費用	20,015	3,403	19,726	3,353
長期投資累積換算調整數	66,323	<u>11,275</u>	23,258	<u>3,954</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 16,625</u>		<u>8,964</u>
未實現兌換利益	\$ (15,766)	(2,680)	(52,023)	(8,844)
國外投資損益	(517,371)	<u>(87,953)</u>	(527,988)	<u>(89,758)</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ (90,633)</u>		<u>(98,602)</u>
		<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>
2.遞延所得稅資產－流動	\$	1,947		1,657
減：遞延所得稅負債－流動		<u>(2,680)</u>		<u>(8,844)</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>(733)</u>		<u>(7,187)</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$	14,678		7,307
減：遞延所得稅負債－非流動		<u>(87,953)</u>		<u>(89,758)</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>(73,275)</u>		<u>(82,451)</u>
		<u>101年度</u>		<u>100年度</u>
3.所得稅組成明細如下：				
當期所得稅費用	\$	42,729		37,480
遞延所得稅(利益)費用		(8,308)		39,009
以前年度所得稅費用低(高)估		<u>4,331</u>		<u>(492)</u>
合計	\$	<u>38,752</u>		<u>75,997</u>

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	101年度	100年度
未實現兌換利益	\$ (6,164)	15,601
國外未實現投資(利益)損失之認列	(1,805)	23,062
備抵存貨及呆滯損失(提列)轉回數	(290)	533
退休金費用未提存增加數	(49)	(187)
合 計	<b>\$ (8,308)</b>	<b>39,009</b>

4. 本公司民國一〇一年及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 29,449	76,301
永久性差異	45	188
以前年度所得稅費用(高)低估	4,331	(492)
未分配盈餘加徵10%	4,927	-
	<b>\$ 38,752</b>	<b>75,997</b>

本公司截至民國九十九年度止之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定。

5. 兩稅合一之相關資料：

	101年度	100年度
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 28,008</b>	<b>23,497</b>
	<b>101年度</b>	<b>100年度</b>
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>24.88 % (預計)</b>	<b>12.25 % (實際)</b>

本公司截至民國一〇一年底，未分配盈餘餘額為190,146千元，全屬於民國八十七年度以後之盈餘。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)股東權益

#### 1.增 資

本公司於民國一〇一年五月八日經股東會通過以資本公積90,533千元辦理轉增資及未分配盈餘轉增資217,582千元，合計308,115千元，此增資案業已於民國一〇一年六月七日經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案。本公司於民國一〇一年三月八日經董事會通過以現金增資發行普通股22,000千股，後經民國一〇一年五月二十九日臨時董事會通過，向原行政院金融監督管理委員會申請調降股數為12,000千股，此增資案已於民國一〇一年六月六日經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案，並於民國一〇一年七月十二日已辦妥變更登記。截至民國一〇一年底實收資本額為1,333,444千元。

本公司於民國一〇〇年五月十二日經股東會通過以資本公積67,906千元辦理轉增資、未分配盈餘轉增資157,228千元，合計225,134千元，此增資案業經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案，並於民國一〇〇年七月十三日辦妥變更登記。本公司於民國一〇〇年度依可轉換公司債轉換辦法轉為普通股股本計13,137千元，分為普通股1,314千股。截至民國一〇〇年底實收資本額為905,329千元。

#### 2.資本公積、法定公積及特別盈餘公積

- (1)依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。
- (2)依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (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	3,500	-	-	3,500



## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (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。若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為9,834千股，買回股份最高上限為1,689,744千元，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3,500千股，金額為253,088千元。
- (3)本公司於民國一〇〇年十一月十日經董事會決議通過註銷庫藏股1,200千股，金額合計47,975千元，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

本公司年度總決算如有盈餘，繳納完一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中分派如下：

- (1)員工紅利百分之三至十。
- (2)董監事酬勞不高於百分之五。
- (3)餘額為股東紅利。員工紅利以股票股利發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司，該一定條件由董事會訂定之。

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。

本公司自民國一〇一年五月八日及一〇〇年五月十二日股東常會決議民國一〇〇年及九十九年盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	101年度	100年度
股東紅利－現金	\$ 87,033	39,307
股東紅利－股票	217,582	157,228
員工紅利－現金	16,777	11,965
董監事酬勞	5,033	3,589
合 計	\$ 326,425	212,089

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議與帳列費用金額並無差異，歷年盈餘分配之情形可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依公司章程及以前年度發放經驗估計一〇一年及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞，其金額分別為7,867千元及21,810千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考慮除權除息之影響為計算基礎。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，列為決議年度之損益。

### (十二)每股盈餘

本公司民國一〇一年及一〇〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：千股

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 173,228	134,476	448,824	372,827
轉換公司債轉換節省之利息	-	-	506	420
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 173,228</u>	<u>134,476</u>	<u>449,330</u>	<u>373,247</u>
加權平均流通在外股數	<u>123,844</u>	<u>123,844</u>	<u>90,557</u>	<u>90,557</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.09</u>	<u>4.96</u>	<u>4.12</u>
稀釋每股盈餘				
加權平均流通在外股數	123,844	123,844	90,557	90,557
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅	<u>227</u>	<u>227</u>	<u>335</u>	<u>335</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>124,071</u>	<u>124,071</u>	<u>90,892</u>	<u>90,892</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.08</u>	<u>4.94</u>	<u>4.11</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財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

民國一〇一年及一〇〇年底，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金 融 資 產	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－ 流動	\$ 4,126	4,126	10,447	10,447
備供出售金融資產－ 非流動	161,516	161,516	-	-
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	3,779,249	3,779,249	5,625,493	5,625,493
金融資產合計	<u>\$ 3,944,891</u>		<u>5,635,940</u>	
<b>金 融 負 債</b>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 2,599,494	2,599,494	4,729,684	4,729,684
金融負債合計	<u>\$ 2,599,494</u>		<u>4,729,684</u>	

**資產負債表外金融商品**

背 書 保 證 \$ - USD10,500 千元 - USD4,500 千元

2.重分類金融資產之資訊：

(1)本公司於民國九十七年度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

由於民國九十八年度國際及國內金融情勢變化，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：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	<u>\$ 4,126</u>	<u>4,126</u>	<u>10,447</u>	<u>10,447</u>

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(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：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類應 認列為損益之 公平價值變動	重分類後認列 為收益(損失) 之金額
101年度	\$ 1,676	124
100年度	\$ 3,217	-

民國一〇一一年度除列之備供出售金融資產認列之處分投資利益為124千元。

3.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、其他流動負債及其他負債等。
- (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。
- (5)背書保證其公平價值係以合約金額為準。

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	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	\$ -	4,126	-	10,447
備供出售金融資產－非流動	-	161,516	-	-

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 5.財務風險資訊：

#### (1)市場風險

本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

##### A.資產負債表外信用風險：

本公司為關係人作背書保證，於民國一〇一年及一〇〇年度之額度分別為USD10,500千元及USD4,500千元。該些保證具有資產負債表外信用風險，信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，致可能發生之會計損失金額，本公司於承作融資保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品，本公司依交易相對人未償還之貸款金額，估計本公司民國一〇一年及一〇〇年度之信用風險分別為USD4,464千元及零元。

##### B.信用風險顯著集中之資訊：

本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減損失，而減損損失均在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年度與普天集團商品買賣交易所產生營業收入分別為10,311,865千元及9,065,473千元，占營業收入78%及78%，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款餘額分別為2,910,349千元及3,162,694千元，占應收帳款總額87%及88%；截至民國一〇〇年十二月三十一日其他應收款餘額為1,437,723千元，占其他應收款總額95%。使本公司有信用風險顯著集中之情形。唯本公司與普天集團交易均為信用狀交易，收款期間為120天至180天，其信用風險尚能有效控管。

#### (3)流動性風險

本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。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司之長、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。

## 五、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>
海門國際有限公司	本公司之子公司
深圳英格爾電子有限公司	該公司為海門國際有限公司之子公司
東莞英格爾電子有限公司	"
深圳英格爾新能源技術有限公司(註)	"
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註)原名為深圳英格爾光電有限公司，於民國一〇一年一月十日更名為深圳英格爾新能源技術有限公司

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.進 貨

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度向關係人進貨金額如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
海 門 國 際 有 限 公 司	\$ <u>12,601,151</u>	<u>97</u>	<u>11,147,073</u>	<u>100</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。

本公司透過海門國際有限公司向大陸被投資公司進口商品，截至一〇一年及一〇〇年底分別產生未實現損失1,455千元及未實現利益2,944千元(帳列投資利益及損失加減項)。

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.其他

(1)本公司於民國一〇一年及一〇〇年度向深圳英格爾電子有限公司(透過海門國際有限公司)收取代購材料之作業費分別為74千元及92千元(帳列營業外佣金收入)。

(2)本公司於民國一〇一年及一〇〇年度向東莞英格爾電子有限公司(透過海門國際有限公司)收取代購材料之作業費分別為37千元及121千元(帳列營業外佣金收入)。

3.應收(付)款項

	101.12.31		100.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>預付款項及其他流動資產</u>				
海門國際有限公司	\$ -	-	127,449	91
<u>應付帳款</u>				
海門國際有限公司	\$ 1,077,988	95	1,093,666	99

4.背書保證情形：

本公司為關係人因採購交易及融資借款而背書及保證之金額明細如下：

	101.12.31		
	最高背書保證額度	期末背書保證額度	期末已使用背書保證金額
<u>被背書保證公司</u>			
海門國際有限公司	USD 10,500	USD 10,500	USD 4,464
	100.12.31		
	最高背書保證額度	期末背書保證額度	期末已使用背書保證金額
<u>被背書保證公司</u>			
海門國際有限公司	USD 4,500	USD 4,500	USD -

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 17,258	17,284
獎金及特支費	591	963
員工紅利	980	5,800

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、質押之資產

本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	101.12.31	100.12.31	受限用途
存 出 保 證 金	\$ 1,888	388	租賃保證金

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司為借款、遠期外匯買賣、出口押匯及應收帳款轉讓之存出保證票於民國一〇一年及一〇〇年底分別為875,000千元、美金148,600千元及1,480,000千元、美金175,900千元。
- (二)本公司為營運所須而承租車輛之存出保證票於民國一〇一年及一〇〇年底皆為380千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底未來一年應給付之租金分別為102千元及421千元。
- (三)重大銷售佣金合約  
本公司與非關係人甲簽訂銷售佣金合約，依合約內容本公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國一〇一年及一〇〇年度認列佣金支出分別為19,577千元及22,663千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底止，尚未支付餘額分別為8,233千元及5,174千元。
- (四)松永光電科技股份有限公司於民國九十九年八月八日以本公司終止租賃契約關係為由，向台灣桃園地方法院民事庭提起損害賠償之訴，請求本公司賠償4,250千元，該案件截至民國一〇一年十二月三十一日尚在審理中。本公司因確信松永光電科技股份有限公司提告之理由與事實不符，故已委由律師提出反訴。
- (五)本公司為關係人提供背書保證及承諾事項請詳附註五之說明。
- (六)本公司於民國九十九年二月五日與中國普天信息產業(股)公司簽訂三年期代採購合約，合約總交易金額為30億港幣。
- (七)本公司分別於民國一〇〇年十月三十一日及一〇一年九月十日與中國普天信息產業(股)公司簽訂一年期銷售航空器材合約。

### 八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年六月十八日與中國普天信息產業(股)公司簽訂一年期DPO精準農業自動化系統銷售合約，總合約價為人民幣67,042千元。因前述銷售交易，本公司於民國一〇一年五月十一日與華美電子股份有限公司及通凱有限公司簽訂採購合約，採購金額共計美金8,707千元。本公司已於民國一〇二年一月十一日完成該筆交易，採淨額認列銷貨收入51,347千元。

本公司於民國一〇二年一月二十四日與中國普天信息產業(股)公司簽訂現代農業科技及環境科技等領域之擴大合作協議。



英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	72,036	72,036	-	84,753	84,753
勞健保費用	-	5,427	5,427	-	4,573	4,573
退休金費用	-	4,337	4,337	-	4,149	4,149
其他用人費用	-	8,597	8,597	-	7,507	7,507
折舊費用	-	4,430	4,430	-	3,440	3,440
攤銷費用	-	3,161	3,161	-	3,766	3,766

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 33,877	29.0400	983,776	32,144	30.2750	973,163
歐元	1	38.4900	52	4	39.1800	149
港幣	1,668	3.7470	6,249	1,510	3.8970	5,885
日幣	52	0.3364	18	134	0.3906	52
澳幣	2	30.1650	55	2	30.7350	56
人民幣	583,046	4.6600	2,716,997	982,332	4.8070	4,722,068
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	93	38.4900	3,585	77	39.1800	3,025
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
港幣	289,236	3.7470	1,083,767	292,568	3.8970	1,140,137
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	87,973	29.0400	2,554,723	149,221	30.2750	4,517,677
港幣	5,129	3.7470	19,217	1,680	3.8970	6,548
日幣	51	0.3364	17	-	-	-

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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 (註1)
		公司名稱	關係						
	本公司	海門國際有限公司	子公司	1,080,019	USD 10,500	USD 10,500	-	11 %	1,350,024

註1：本公司對外背書保證總額不得達本公司最近期財報淨值之百分之五十，本公司對單一子公司背書保證總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
本公司	富邦大中華成長基金	-	備供出售金 融資產—流 動	300	1,401	-	1,401	
"	瑞士銀行盧森堡中歐基金 合計	-	"	-	2,725	-	2,725	
					4,126		4,126	
"	華美電子股份有限公司  普通股	-	備供出售金 融資產—非 流動	3,950	161,516	6.70 %	161,516	
"	海門國際有限公司	子公司	長期投資	160,000	1,085,221	-	1,083,766	註2

註1：上市、上櫃公司為公開市價，非上市、上櫃公司為股權淨值。

註2：差異係未實現毛損之影響數。

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			評價 (損)益	期 末		
					股數	金額	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數	金額
本公司	普通股	備供出售 金融(股)有 限資產— 非流動	華美電子 有限公司	-	-	-	3,950	197,500	-	-	-	-	(35,984)	3,950	161,516

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	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	海門國際有限公司	子公司	進貨	12,601,151	97 %	一-三個月	-	三個月	應付帳款 (1,077,988)	(95)%	

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	海門國際有限公司	香港	家電用品、變電器之銷售	TWD 634,121	TWD 634,121	160,000	100.00 %	TWD 1,085,221	TWD (15,016)	TWD (10,617)	子公司 差異係 未實現 銷貨毛 損
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	大陸	家電用品、變電器之產銷業務	HKD 25,500	HKD 25,500	-	100.00 %	HKD 16,515	HKD (3,924)	HKD (3,924)	孫公司
"	東莞英格爾電子有限公司	"	"	HKD 21,146	HKD 21,146	-	100.00 %	HKD 22,223	HKD (30,481)	HKD (30,481)	"
"	深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	"	新能源節能產銷業務及電源產銷業務	HKD 7,500	HKD 7,500	-	100.00 %	HKD 3	HKD (3,181)	HKD (3,181)	"

2.資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	本期實際 動支餘額	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
												名稱	價值		
1	深圳英格爾電子有限公司	深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	其他應收款	CNY 13,000	CNY 13,000	CNY 13,000	7.8%- 8.528%	2	-	購料資金	-	-	-	-	-

註1：資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期融通資金之必要。

註2：個別對象資金貸與限額，以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限。

註3：依公開發行公司之資金貸與及背書保證處理準則第三條第四項規定，公開發行公司直接持有表決權股份百分之百之國外子孫公司間之資金貸與及背書保證不受限額限制。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	子公司	長期投資	-	HKD 16,515	100.00	HKD 16,515	
"	東莞英格爾電子有限公司	子公司	長期投資	-	HKD 22,223	100.00	HKD 22,223	
"	深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	子公司	長期投資	-	HKD 3	100.00	HKD 3	

英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 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：無。
6. 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。
7. 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。
8. 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：

單位：千元

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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	子公司	進貨	HKD 503,885	11 %	一-三個月	-	三個月	應付帳款 HKD(17,415)	(7)%	
"	東莞英格爾電子有限公司	"	"	HKD 153,104	3 %	"	-	"	應付帳款 HKD(20,512)	(8)%	
"	英格爾科技股份有限公司	母公司	銷貨	HKD(3,303,138)	(71)%	"	-	"	應收帳款 HKD287,694	87 %	
深圳英格爾電子有限公司	海門國際有限公司	母公司	銷貨	CNY (409,822)	(99)%	"	-	"	應收帳款 CNY 14,003	100 %	
東莞英格爾電子有限公司	"	"	"	CNY (124,064)	(100)%	"	-	"	應收帳款 CNY 16,494	100 %	

9. 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者：

單位：千元

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
海門國際有限公司	英格爾科技股份有限公司	母公司	應收帳款 HKD 287,694	11.62	-		-	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
深圳英格爾電子有限公司	家電用品、變電器之產銷業務	CNY 23,915 (股本溢價HKD11千元) (TWD135,267)	(二)	HKD 25,500 (TWD135,267)	-	-	HKD 25,500 (TWD135,267)	100.00%	HKD (3,924) (TWD14,962) 註(二)2	HKD 16,515 (TWD61,882)	-
東莞英格爾電子有限公司	家電用品、變電器之產銷業務	CNY 23,634 (TWD86,409)	(二)	HKD 21,146 (TWD86,409)	-	-	HKD 21,146 (TWD86,409)	100.00%	HKD (30,481) (TWD116,221) 註(二)2	HKD 22,223 (TWD83,270)	-
深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	新能源節能產銷業務及電源產銷業務	CNY 6,600 (TWD32,951)	(二)	HKD 7,500 (TWD32,951)	-	-	HKD 7,500 (TWD32,951)	100.00%	HKD (3,181) (TWD12,129) 註(二)2	HKD 3 (TWD11)	-

## 英格爾科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 轉投資大陸地區限額

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(註三)
USD	7,030	USD	7,030	1,620,028
(TWD	254,627)	(TWD	254,627)	

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值於五十億元以下，故限額係淨值之百分之六十或八千萬元(較高者)。

註四：本表相關數字以新台幣列示。

### 3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

#### (1) 進 貨

本公司於民國一〇一年度透過海門國際有限公司向大陸被投資公司購入出售用之電源開關及整流器等(帳列存貨)如下：

大陸被投 資公司	金 額	出售毛利	未實現毛利		應 付 帳 款	百分比%	
			(帳列投資 收益減項)	交 易 條 件			
			價 格	收 款 條 件	餘 額		
深圳英格爾電 子有限公司	\$1,922,897	59,455	(1,162)	雙方議價	一~三個月	65,254	8
東莞英格爾電 子有限公司	583,299	(68,641)	3	"	"	76,860	11
深圳英格爾新 能源技術有限 公司(原深圳 英格爾光電有 限公司)	<u>81</u>	<u>(216)</u>	<u>(296)</u>	"	"	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$2,506,277</u></b>	<b><u>(9,402)</u></b>	<b><u>(1,455)</u></b>			<b><u>142,114</u></b>	<b><u>19</u></b>

(2)代深圳英格爾電子有限公司購買材料收取佣金收入74千元。

(3)代東莞英格爾電子有限公司購買材料收取佣金收入37千元。

### 十二、部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度經會計師查核之合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表得選擇不揭露部門資訊。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

英格爾科技股份有限公司董事會 公鑒：

英格爾科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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、評估管理階層編製合併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，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達英格爾科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳堯南



楊柳鋒



證券主管機關：台財證六字第0930104388號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇二年三月二十七日

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
11xx 現金(附註四)	922,673	16	681,338	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二及四)	-	-	1,711	-
1320 備供出售金融資產－流動(附註二及四)	4,126	-	10,447	-
1121 應收票據(附註四)	123,526	2	12,413	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四)	3,509,542	59	3,840,885	47
1190 其他應收款(附註四)	67,152	1	2,976,012	36
1210 存貨淨額(附註二及四)	615,484	10	322,131	4
1280 其他流動資產(附註五)	297,330	5	131,846	2
1291 受限制資產(附註六)	4,600	-	-	-
	5,544,493	93	7,976,783	97
<b>基金及長期投資：</b>				
14xx 其他金融資產－非流動(附註六)	8,833	-	20,123	-
1440 備供出售金融資產－非流動(附註二及四)	161,516	3	-	-
1451	170,349	3	20,123	-
	240,698	4	20,123	-
<b>固定資產(附註二)：</b>				
1501 土地	59,036	1	59,036	1
1521 房屋及建築	64,194	1	66,215	1
1531 機器設備	99,308	2	131,123	1
1551 運輸設備	12,357	-	16,311	-
1561 辦公設備	88,823	2	146,192	2
1681 其他設備	54,668	1	97,510	1
	378,386	7	516,387	6
減：累積折舊	(166,503)	(3)	(287,509)	(3)
1671 未完工程	2,279	-	1,408	-
1672 預付設備款	2,176	-	5,373	-
	216,338	4	235,659	3
<b>無形資產：</b>				
17xx 電腦軟體成本(附註二)	2,410	-	3,564	-
1750 遞延退休基金成本(附註二及四)	241	-	-	-
1770	2,651	-	3,564	-
	5,302	-	7,128	-
<b>其他資產：</b>				
18xx 其他資產－其他	-	-	180	-
	-	-	180	-
<b>資產總計</b>	<b>5,933,831</b>	<b>100</b>	<b>8,236,309</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
21xx 短期借款(附註四)	2,100	-	-	-
指定公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註二及四)	2,183	-	-	-
2120 應付票據	2,120	-	-	-
2140 應付所得稅(附註二及四)	2,160	-	-	-
2170 應付費用	2,170	-	-	-
2228 其他應付款(附註四)	2,228	-	-	-
2280 其他流動負債	2,286	-	-	-
遞延所得稅負債－流動(附註二及四)	2,286	-	-	-
<b>其他負債：</b>				
應付退休基金負債(附註二及四)	2,810	-	-	-
存入保證金	2,820	-	-	-
遞延所得稅負債－非流動(附註二及四)	2,861	-	-	-
	8,491	-	-	-
<b>負債總計</b>	<b>13,333,444</b>	<b>22</b>	<b>905,329</b>	<b>11</b>
<b>股東權益：</b>				
普通股股本－每股面額10元，一〇一〇年底額定200,000千股，發行133,344千股；一〇一〇年底額定100,000千股，發行90,333千股(附註四)	1,298,988	22	913,036	11
資本公積－普通股溢價	69,901	1	69,901	1
資本公積－轉換公司債轉換溢價	11,476	-	11,077	-
資本公積－員工認股權	1,380,365	23	994,014	12
保留盈餘(附註四)：				
法定盈餘公積	119,233	2	81,950	1
特別盈餘公積	23,495	-	57,218	1
未提撥保留盈餘	190,146	4	363,845	4
	332,874	6	503,013	6
股東權益其他項目：				
累積換算調整數(附註二)	(54,995)	(1)	(19,251)	-
金融商品之未實現損益(附註四)	(38,553)	(1)	(4,244)	-
庫藏股票(附註二及四)	(253,088)	(4)	(253,088)	(3)
	(346,636)	(6)	(276,583)	(3)
	2,700,047	45	2,125,773	26
<b>股東權益合計</b>	<b>5,933,831</b>	<b>100</b>	<b>8,236,309</b>	<b>100</b>

會計主管：高立身



經理人：梁育正



董事長：梁育正



英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 18,043,237	98	15,197,517	99
4800 其他營業收入	394,558	2	148,266	1
4170 銷貨退回及折讓	(38,006)	-	(14,771)	-
	<u>18,399,789</u>	<u>100</u>	<u>15,331,012</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5000 營業成本(附註四)	<u>(17,530,847)</u>	<u>(95)</u>	<u>(14,625,294)</u>	<u>(95)</u>
營業毛利	<u>868,942</u>	<u>5</u>	<u>705,718</u>	<u>5</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(203,553)	(1)	(180,897)	(1)
6200 管理及總務費用	(124,749)	(1)	(104,890)	(1)
6300 研究發展費用	(24,204)	-	(39,583)	-
	<u>(352,506)</u>	<u>(2)</u>	<u>(325,370)</u>	<u>(2)</u>
營業淨利	<u>516,436</u>	<u>3</u>	<u>380,348</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,318	-	2,197	-
7160 兌換利益(附註二)	-	-	103,419	1
7310 金融資產評價利益(附註二及四)	124	-	2,297	-
7480 什項收入	17,609	-	34,387	-
	<u>20,051</u>	<u>-</u>	<u>142,300</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(254,153)	(2)	(29,965)	-
7560 兌換損失(附註二)	(65,304)	-	-	-
7530 處分固定資產損失(附註二及四)	(7,663)	-	(1,201)	-
7650 金融負債評價損失(附註二及四)	-	-	(2,833)	-
7880 什項支出	(5,982)	-	(4,609)	-
	<u>(333,102)</u>	<u>(2)</u>	<u>(38,608)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	203,385	1	484,040	4
8110 所得稅費用(附註二及四)	68,909	-	111,213	1
合併總損益	<u>\$ 134,476</u>	<u>1</u>	<u>372,827</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
母公司股東	<u>\$ 134,476</u>	<u>1</u>	<u>372,827</u>	<u>3</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(單位:元)(附註二及四)				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.09</u>	<u>4.96</u>	<u>4.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.08</u>	<u>4.94</u>	<u>4.11</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身





英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇〇〇年一月一日期初餘額			民國一〇〇〇年十二月三十一日			金融商品未實現損失	庫藏股	合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未提撥保留盈餘	累積換算調整數			
普通股股本	\$ 679,058	1,073,145	55,363	14,445	272,297	(56,191)	(1,027)	(21,287)	2,015,803
資本公積轉增實	67,906	(67,906)	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	13,137	9,366	-	-	-	-	-	-	22,503
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(279,776)	(279,776)
庫藏股註銷	(12,000)	(20,591)	-	-	(15,384)	-	-	47,975	-
民國一〇〇〇年度淨利	-	-	-	-	372,827	-	-	-	372,827
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	26,587	-	(26,587)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	42,773	(42,773)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(39,307)	-	-	-	(39,307)
普通股現金股利	-	-	-	-	(157,228)	-	-	-	-
普通股股票股利	157,228	-	-	-	-	-	(3,217)	-	(3,217)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	36,940	-	-	36,940
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(19,251)	(4,244)	(253,088)	2,125,773
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	905,329	994,014	81,950	57,218	363,845	(19,251)	(4,244)	(253,088)	2,125,773
現金增資	120,000	476,884	-	-	-	-	-	-	596,884
資本公積轉增實	90,533	(90,533)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(33,723)	33,723	-	-	-	-
民國一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	134,476	-	-	-	134,476
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	37,283	-	(37,283)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(87,033)	-	-	-	(87,033)
普通股現金股利	217,582	-	-	-	(217,582)	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	(34,309)	-	(34,309)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	(35,744)	-	-	(35,744)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(54,995)	(38,553)	(253,088)	2,700,047
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,333,444	1,380,365	119,233	23,495	190,146	(54,995)	(38,553)	(253,088)	2,700,047

註1：董監酬勞3,589千元及員工紅利11,965千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,033千元及員工紅利16,777千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 134,476	372,827
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	45,564	41,851
攤銷費用	3,264	3,876
呆帳費用提列(轉列收入)數	(172)	860
應付公司債折(溢)價攤銷	-	506
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	25,142	10,697
存貨盤(盈)虧	359	437
處分及報廢固定資產損失(利益)	7,663	1,201
固定資產轉列費用數	452	-
金融資產及負債評價損失(利益)	(124)	535
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
交易目的金融資產(增加)減少	-	640
應收票據(增加)減少	(112,991)	15,838
應收帳款(增加)減少	281,230	(1,924,044)
其他應收款(增加)減少	2,872,511	(2,853,067)
存貨(增加)減少	(329,201)	(62,563)
其他流動資產(增加)減少	(165,297)	(69,181)
遞延所得稅資產(增加)減少	16,285	7,102
<b>營業負債之淨變動：</b>		
交易目的金融負債增加(減少)	-	(1,175)
應付票據增加(減少)	(62)	49
應付帳款增加(減少)	721,891	172,996
應付所得稅增加(減少)	1,600	(17,296)
應付費用增加(減少)	924	7,939
其他應付款增加(減少)	(2,789,177)	2,862,296
其他流動負債增加(減少)	(7,351)	(9,461)
遞延所得稅負債增加(減少)	(24,594)	31,906
應計退休金負債增加(減少)	(3,903)	(2,726)
遞延退休金成本增加(減少)	(241)	-
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>678,248</b>	<b>(1,407,957)</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身



英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產—股票	(197,500)	-
處分備供出售金融資產價款	8,121	-
購置固定資產	(54,458)	(44,961)
處分固定資產價款	13,016	473
其他金融資產增減	10,781	(15,859)
受限制資產增減	(4,685)	-
購置無形資產	(1,933)	(3,307)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(226,658)</u>	<u>(63,654)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增減	(706,627)	1,794,264
發放現金股利	(87,033)	(39,307)
現金增資	596,884	-
庫藏股票買回成本	-	(279,776)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(196,776)</u>	<u>1,475,181</u>
<b>匯率影響數</b>	(13,479)	3,083
<b>本期現金淨增減數</b>	241,335	6,653
<b>期初現金餘額</b>	<u>681,338</u>	<u>674,685</u>
<b>期末現金餘額</b>	<u>\$ 922,673</u>	<u>\$ 681,338</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 252,079</u>	<u>24,275</u>
支付所得稅	<u>\$ 82,939</u>	<u>93,694</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ -</u>	<u>30,925</u>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 54,226	43,210
應付購買設備款增減	<u>232</u>	<u>1,751</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 54,458</u>	<u>44,961</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：梁育正



經理人：梁育正



會計主管：高立身



**英格爾科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

英格爾科技股份有限公司原名為「英格輕電機有限公司」，於民國七十年元月成立，民國八十七年十二月二十八日更名並變更組織為股份有限公司。本公司主要經營各種變壓器、整流器、電源供應器及各式家電用品之製造、加工、進出口買賣業務、國際貿易業務及無線通信機械器材製造業。本公司股票於民國九十四年一月三日正式上櫃掛牌買賣。

截至民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司員工人數約為1,080人及1,289人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製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

1.併入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>本公司直接</u>		<u>實收資本額</u>
			<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>	
本公司	海門國際有限公司	投資、商品買賣	100.00 %	100.00 %	港幣160,000千元
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	100.00 %	100.00 %	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	100.00 %	100.00 %	人民幣23,634千元
海門國際有限公司	深圳英格爾新能源技術有限公司(註)	新能源節能產銷業務	100.00 %	100.00 %	人民幣6,600千元

(註)原名為深圳英格爾光電有限公司，於民國一〇一年一月十日更名。

2.未列入合併財務報表之子公司：無

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及國外子公司以功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益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，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (五)資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除不適用之資產外，於資產負債表日應就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨公平價值或使用價值孰高)，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (六)金融資產/負債

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下列：

#### 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

此類金融資產(負債)包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產(負債)兩類。

以交易為目的之金融資產(負債)係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品之公平價值，則整體混合商品應指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。

### 2. 備供出售金融資產：

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉。

合併公司依財務會計準則公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別；將原分類為備供出售之金融資產，若符合放款及應收款定義時，得重分類至放款及應收款。重分類日之會計處理如下：

原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

### 3. 應收款項：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (七) 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (八)固定資產及折舊

土地以取得成本為入帳基礎。

折舊性固定資產以成本為入帳基礎，重大增添、改良、重置列為資本支出。購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊性資產之折舊以成本減除估計殘值就估計使用年限採直線法計提。固定資產使用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用年限繼續提列折舊。其主要設備之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	5—60年
機 器 設 備	4—10年
運 輸 設 備	3—5年
辦 公 設 備	3—5年
其 他 設 備	2—10年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (九)無形資產及攤銷

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，電腦軟體成本按預計使用年度五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十)應付公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

債券持有人行使轉換權利時，該轉換公司債於轉換日之未攤銷折溢價與發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債與轉換公司債面額則予以一併轉銷，並以該轉銷淨額超過普通股股票面額部份，列為資本公積。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

附賣回權之轉換公司債，若持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間內，攤銷已認列之利息補償金。於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將認列之利息補償金全數轉列資本公積。

過去已將買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債（含相關折溢價），具重設條款之轉換權認列為權益者，應持續按公平價值衡量交易目的金融負債，按攤銷後成本衡量應付公司債，並按原始認列金額衡量認列為權益之轉換權。當轉換價格重設時，發行公司應將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

在轉換公司債到期日之前，發行公司可藉行使贖回權或強制轉換權，或從公開市場買回而發生期前清償，其所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，則於當期認列非常損益。

### (十一) 退休金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

國外子公司因當地法令無退休金之規定，公司亦無訂立職工退休辦法，故不適用十八號公報。

大陸孫公司依當地法令提撥退休金，並將每期應提列之退休金數額，認列當期退休金費用。

### (十二) 營運部門別資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### (十三) 收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。



## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，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。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列方法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十六)每股盈餘

每股盈餘係按加權平均普通股數計算，凡以盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資按增資比例追溯調整。

本公司所發行之可轉換公司債及估列之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估計數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度淨利及每股盈餘影響甚微。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
庫 存 現 金	\$ 5,481	3,696
銀 行 存 款		
支 票 存 款	39,300	10,587
活 期 存 款	68,002	71,017
外 幣 活 期 存 款	754,695	571,845
定 期 存 款	55,195	24,193
	<b>\$ 922,673</b>	<b>681,338</b>

#### (二)金融資產/負債

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
遠期外匯合約	\$ -	1,711
備供出售金融資產：		
流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 4,126	10,447
非流動：		
上市(櫃)公司股票	161,516	-
	<b>\$ 165,642</b>	<b>10,447</b>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>1,711</u>

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損益為利益124千元及2,297千元。

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇〇年十二月三十一日，持有交易目的衍生性金融商品係以規避外匯匯率價差為主要之目的，上述公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨損益為損失1,175千元。

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，請詳附註四(七)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，重分類說明詳附註四(十二)之說明。

本公司於民國一〇一年六月二十六日參與華美電子股份有限公司私募普通股股票3,950千股，金額197,500千元，私募完成後其持股比例為6.70%。該私募雖其受買賣限制，但考量活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之公平價值，帳列備供出售金融資產－非流動項下。

(三)應收票據及帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 123,526	12,413
應收帳款	3,511,810	3,847,662
減：備抵呆帳	<u>(2,268)</u>	<u>(6,777)</u>
	<u>3,509,542</u>	<u>3,840,885</u>
	<u>\$ 3,633,068</u>	<u>3,853,298</u>

截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之部分應收帳款已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為81,310千元及186,447千元。保障成數為經保險人依各客戶核有不同之額度，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)其他應收款

合併公司民國一〇一年及一〇〇年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：

101.12.31						
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	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ 49,492	US\$ 1,900	-	-	本票US\$1,900千元	49,492
匯豐銀行	\$ 13,090	US\$ 250	-	-	無	13,090
100.12.31						
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	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ 51,721	US\$ 1,900	-	-	本票US\$1,900千元	51,721
匯豐銀行	\$ 10,679	US\$ 430	-	-	無	10,679
台北富邦銀行	\$ 1,225,593	US\$ 40,482	1,204,349	-	／	1,225,593

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。

合併公司於民國一〇〇年度與中國普天信息產業(股)公司簽訂銷售航空器材合約。因本公司實質僅為代理人性質，故營業收入及應收帳款係以銷售及採購成本之淨額認列。代採購之應收付帳款則分別帳列其他應收款及其他應付款項下，於民國一〇〇年底金額皆為2,879,632千元。

(五)存 貨

民國一〇一年及一〇〇年底之存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$ 158,504	226,589
減：備抵損失	(7,681)	(19,408)
	150,823	207,181
半 成 品	69,269	64,154
減：備抵損失	(3,402)	(4,105)
	65,867	60,049
製 成 品	83,641	54,795
減：備抵損失	(6,102)	(5,166)
	77,539	49,629
商 品	268,971	6,970
減：備抵損失	(4,023)	(3,193)
	264,948	3,777
在 途 存 貨	56,307	1,495
減：備抵損失	-	-
	56,307	1,495
	\$ 615,484	322,131

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	101年度	100年度
銷 售 成 本	\$ 17,506,425	14,617,687
存 貨 跌 價 損 失(回升利益)	(3,409)	7,140
存 貨 盤 (盈) 虧	359	437
存 貨 報 廢 損 失	28,551	3,557
出 售 下 腳 收 入	(1,079)	(3,527)
	<b>\$ 17,530,847</b>	<b>14,625,294</b>

### (六)短期借款

本公司向金融機構借款之有關資訊如下：

借 款 性 質	契 約 期 間	利 率	金 額	擔 保 品
<b>101.12.31</b>				
信 用 借 款	最遲至102.05.29	1.07%~8.528%	\$ <u>1,466,364</u>	本 票
<b>100.12.31</b>				
信 用 借 款	最遲至101.06.25	0.79%~3.03%	\$ 2,143,714	本 票
週 轉 金 借 款	100.10.31~ 101.10.31	Sibor 90天~ Rate + 2.95%	30,178	無
			<b>\$ 2,173,892</b>	

### (七)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。

(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。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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，以九十七年七月十七日為基準日，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。另因本公司以民國九十八年九月二日為配股基準日進行無償配股及資本公積轉增資，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20.97元調整為每股新台幣19.97元。另因本公司以民國九十九年七月二十七日為配股基準日進行資本公積轉增資，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19.97元調整為每股新台幣18.18元，另因本公司以民國九十九年八月二十六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規定調整轉換價格由每股18.18元調整為每股17.66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。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(11)債權人之賣回權：

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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已全數轉換完畢。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000
應付公司債折價	-
累積轉換金額	<u>(100,000)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</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>-</u>
	<u>100年度</u>
利息費用(有效利率為5.6%)	<u>\$ 506</u>

(八)退休金

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度有關退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 4,599	5,002
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,426	1,867
確定提撥之淨退休金成本	19,946	16,299
期末應付退休金餘額	11,795	15,698

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年底退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,266)	(9,103)
非既得給付義務	<u>(11,128)</u>	<u>(11,154)</u>
累積給付義務	(16,394)	(20,257)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,428)</u>	<u>(5,669)</u>
預計給付義務	(20,822)	(25,926)
退休基金資產公平價值	<u>4,599</u>	<u>5,002</u>
提撥狀況	(16,223)	(20,924)
未認列過渡性淨給付義務	2,351	2,686
未認列退休金損益	2,318	2,540
補列之應計退休金負債	<u>(241)</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ (11,795)</u>	<u>(15,698)</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年底，本公司職工退休辦法之既得給付分別為6,093千元及11,382千元。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 683	962
利息成本	503	606
退休基金資產預期報酬	(95)	(88)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>335</u>	<u>387</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,426</u>	<u>1,867</u>

本公司以民國一〇一年及一〇〇年底辦理退休金精算，其計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.00 %
退休金資產之預期報酬率	1.75 %	2.00 %



英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.遞延所得稅資產及負債：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異金額：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,058	1,030	4,352	740
呆帳費用	5,395	917	5,395	917
退休金費用	20,015	3,403	19,726	3,353
長期投資累積換算調整數	66,323	<u>11,275</u>	23,258	<u>3,954</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 16,625</u>		<u>8,964</u>
未實現兌換利益	\$ (15,766)	(2,680)	(52,023)	(8,844)
國外投資損益	(517,371)	<u>(87,953)</u>	(527,988)	<u>(89,758)</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ (90,633)</u>		<u>(98,602)</u>
		<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	1,947		1,657
減：遞延所得稅負債—流動		<u>(2,680)</u>		<u>(8,844)</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>(733)</u>		<u>(7,187)</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	14,678		7,307
減：遞延所得稅負債—非流動		<u>(87,953)</u>		<u>(89,758)</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>(73,275)</u>		<u>(82,451)</u>
		<u>101年度</u>		<u>100年度</u>
3.所得稅組成明細如下：				
當期所得稅費用	\$	72,886		72,696
遞延所得稅費用		(8,308)		39,009
以前年度所得稅費用(高)低估		<u>4,331</u>		<u>(492)</u>
合計	\$	<u>68,909</u>		<u>111,213</u>

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
未實現兌換利益	\$ (6,164)	15,601
國外未實現投資(利益)損失之認列	(1,805)	23,062
備抵存貨及呆滯損失(提列)轉回數	(290)	533
退休金費用未提存增加數	(49)	(187)
合 計	<u>\$ (8,308)</u>	<u>39,009</u>

4.民國一〇一年及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 59,606	111,517
永久性差異	45	188
以前年度所得稅費用(高)低估	4,331	(492)
未分配盈餘加徵10%	4,927	-
	<u>\$ 68,909</u>	<u>111,213</u>

5.合併公司營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國一〇一年及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

海門國際有限公司設籍於香港，根據香港《稅務條例》規定，於境內之營利所得應按稅率16.50%課徵所得稅。

深圳英格爾電子有限公司及東莞英格爾電子有限公司根據西元二〇〇八年一月一日起施行之《中華人民共和國企業所得稅法》適用之所得稅率均為25%。

6.本公司截至民國九十九年度止之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定。

7.兩稅合一之相關資料：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 28,008</u>	<u>23,497</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.88 % (預計)</u>	<u>12.25 % (實際)</u>

本公司截至民國一〇一年底，未分配盈餘餘額為190,146千元，全屬於民國八十七年度以後之盈餘。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)股東權益

#### 1.增 資

本公司於民國一〇一年五月八日經股東會通過以資本公積90,533千元辦理轉增資及未分配盈餘轉增資217,582千元，合計308,115千元，此增資案業已於民國一〇一年六月七日經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案。本公司於民國一〇一年三月八日經董事會通過以現金增資發行普通股22,000千股，後經民國一〇一年五月二十九日臨時董事會通過，向原行政院金融監督管理委員會申請調降股數為12,000千股，此增資案已於民國一〇一年六月六日經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案，並於民國一〇一年七月十二日已辦妥變更登記。截至民國一〇一年底實收資本額為1,333,444千元。

本公司於民國一〇〇年五月十二日經股東會通過以資本公積67,906千元辦理轉增資、未分配盈餘轉增資157,228千元，合計225,134千元，此增資案業經原行政院金融監督管理委員會申報生效在案，並於民國一〇〇年七月十三日辦妥變更登記。本公司於民國一〇〇年度依可轉換公司債轉換辦法轉為普通股股本計13,137千元，分為普通股1,314千股。截至民國一〇〇年底實收資本額為905,329千元。

#### 2.資本公積、法定公積及特別盈餘公積

- (1)依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。
- (2)依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (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

<u>收 回 原 因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	<u>3,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,500</u>

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (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。若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為9,834千股，買回股份最高上限為1,689,744千元，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3,500千股，金額為253,088千元。
- (3)本公司於民國一〇〇年十一月十日經董事會決議通過註銷庫藏股1,200千股，金額合計47,975千元，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

本公司年度總決算如有盈餘，繳納完一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中分派如下：

- (1)員工紅利百分之三至十。
- (2)董監事酬勞不高於百分之五。
- (3)餘額為股東紅利。員工紅利以股票股利發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司，該一定條件由董事會訂定之。

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。

本公司自民國一〇一年五月八日及一〇〇年五月十二日股東常會決議民國一〇〇年及九十九年盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
股東紅利－現金	\$ 87,033	39,307
股東紅利－股票	217,582	157,228
員工紅利－現金	16,777	11,965
董監事酬勞	<u>5,033</u>	<u>3,589</u>
合計	<u>\$ 326,425</u>	<u>212,089</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議與帳列費用金額並無差異，歷年盈餘分配之情形可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司依公司章程及以前年度發放經驗估計一〇一年及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞，其金額分別為7,867千元及21,810千元，配發股票股利之股數以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。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，列為決議年度之損益。

(十一)每股盈餘

本公司民國一〇一年及一〇〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：千股

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 173,228	134,476	448,824	372,827
轉換公司債轉換節省之利息	-	-	506	420
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 173,228</u>	<u>134,476</u>	<u>449,330</u>	<u>373,247</u>
加權平均流通在外股數	<u>123,844</u>	<u>123,844</u>	<u>90,557</u>	<u>90,557</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.09</u>	<u>4.96</u>	<u>4.12</u>
稀釋每股盈餘				
加權平均流通在外股數	123,844	123,844	90,557	90,557
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅	227	227	335	335
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>124,071</u>	<u>124,071</u>	<u>90,892</u>	<u>90,892</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.08</u>	<u>4.94</u>	<u>4.11</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報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

民國一〇一年及一〇〇年底，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

<u>金 融 資 產</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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>
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ -	-	1,711	1,711
備供出售金融資產－流 動	4,126	4,126	10,447	10,447
備供出售金融資產－非 流動	161,516	161,516	-	-
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	4,631,726	4,631,726	7,530,771	7,530,771
金融資產合計	<u>\$ 4,797,368</u>		<u>7,542,929</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	\$ -	-	1,711	1,711
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	3,054,293	3,054,293	5,901,917	5,901,917
金融負債合計	<u>\$ 3,054,293</u>		<u>5,903,628</u>	

2.重分類金融資產之資訊：

(1)本公司於民國九十七年度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：

	<u>重分類前</u>	<u>重分類後</u>
交易目的之金融資產	\$ 34,819	-
備供出售金融資產	-	34,819

由於民國九十八年度國際及國內金融情勢變化，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。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 4,126	4,126	10,447	10,447

(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：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類應認列為損益之公平價值變動	重分類後認列為收益(損失)之金額
101年度	\$ 1,676	124
100年度	\$ 3,217	-

民國一〇一年度除列之備供出售金融資產認列之處分投資利益為124千元。

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、其他流動負債及其他負債等。
- (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。
- (5)背書保證其公平價值係以合約金額為準。

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	101.12.31		100.12.31	
	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：				
備供出售金融資產—流動	\$ -	4,126	-	10,447
備供出售金融資產—非流動	-	161,516	-	-

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5.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。合併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。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併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。

合併公司為減低應收帳款信用風險，合併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。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損失，而減損損失均在管理當局預期之內。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度與普天集團商品買賣交易所產生營業收入分別為10,629,282千元及9,131,337千元，占營業收入58%及60%，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款餘額分別為2,910,349千元及3,209,237千元，占應收帳款總額83%及84%；截至民國一〇〇年十二月三十一日其他應收款餘額為2,879,632千元，占其他應收款總額97%。使合併公司有信用風險顯著集中之情形。唯合併公司與普天集團交易均為信用狀交易，收款期間為120天至180天，其信用風險尚能有效控管。

#### (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。

合併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。

合併公司投資之上市(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。

#### (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報表附註(續)

五、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>
微璽科技股份有限公司(註)	該公司之負責人為本公司之總經理
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(註)該總經理已於民國一〇一年十一月八日解任

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度向關係人進貨金額如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
微璽科技股份有限公司	\$ <u>66,382</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

進貨交易價格並無一般非關係人交易對象可資比較，係按雙方議定價格計算。付款方式係採預付。

2.預付貨款

<u>其他流動資產</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
微璽科技股份有限公司	\$ <u>17,772</u>	<u>6</u>	<u>15,133</u>	<u>11</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資	\$ 32,380	22,264
獎金及特支費	591	963
員工紅利	980	5,800

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、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	101.12.31	100.12.31	受限用途
存 出 保 證 金	8,833	20,123	租賃及貨款保證金等
受 限 制 資 產	4,660	-	銀行借款
合 計	\$ 13,493	20,123	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司為借款、遠期外匯買賣、出口押匯及應收帳款轉讓之存出保證票於民國一〇一年及一〇〇年底分別為875,000千元、美金148,600千元及1,480,000千元、美金175,900千元。

(二)本公司為營運所須而承租車輛之存出保證票於民國一〇一年及一〇〇年底皆為380千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底未來一年應給付之租金分別為102千元及421千元。

(三)重大銷售佣金合約

合併公司與非關係人甲簽訂銷售佣金合約，依合約內容本公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國一〇一年及一〇〇年度認列佣金支出分別為38,504千元及45,791千元，截至民國一〇一年及一〇〇年底止，尚未支付餘額分別為14,656千元及13,394千元。

(四)松永光電科技股份有限公司於民國九十九年八月八日以本公司終止租賃契約關係為由，向台灣桃園地方法院民事庭提起損害賠償之訴，請求本公司賠償4,250千元，該案件截至民國一〇一年十二月三十一日尚在審理中。本公司因確信松永光電科技股份有限公司提告之理由與事實不符，故已委由律師提出反訴。

(五)合併公司因承租廠房，截至民國一〇一年底，未來一年應給付租金為26,390千元。

(六)本公司於民國九十九年二月五日與中國普天信息產業(股)公司簽訂三年期代採購合約，合約總交易金額為30億港幣。

(七)本公司分別於民國一〇〇年十月三十一日及一〇一年九月十日與中國普天信息產業(股)公司簽訂一年期銷售航空器材合約。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年六月十八日與中國普天信息產業(股)公司簽訂一年期DPO精準農業自動化系統銷售合約，總合約價為人民幣67,042千元。因前述銷售交易，本公司於民國一〇一年五月十一日與華美電子股份有限公司及通凱有限公司簽訂採購合約，採購金額共計美金8,707千元。本公司已於民國一〇二年一月十一日完成該筆交易，採淨額認列銷貨收入51,347千元。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇二年一月二十四日與中國普天信息產業(股)公司簽訂現代農業科技及環境科技等領域之擴大合作協議。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	251,757	113,668	365,425	212,764	100,384	313,148
勞健保費用	-	5,427	5,427	-	4,573	4,573
退休金費用	16,151	5,221	21,372	13,531	4,635	18,166
其他用人費用	4,918	8,675	13,593	6,484	7,517	14,001
折舊費用	37,950	7,614	45,564	38,250	3,601	41,851
攤銷費用	103	3,161	3,264	110	3,766	3,876

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 39,416	29.0400	1,144,655	38,664	30.2750	1,170,564
歐元	37	38.4900	1,414	19	39.1800	732
港幣	1,668	3.7470	6,249	1,576	3.8970	6,142
日幣	52	0.3364	18	134	0.3906	52
澳幣	2	30.1650	55	2	30.7352	56
人民幣	583,046	4.6600	2,716,997	1,298,037	4.8070	6,239,665
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	93	38.4900	3,585	77	39.1800	3,025
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	119,507	29.0400	3,470,471	208,971	30.2750	6,326,596
港幣	12,040	3.7470	45,115	32,654	3.8970	127,253
日幣	65	0.3364	22	13	0.3906	5

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財會部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財會部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財會部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財會部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財會部門、資 訊部門及稽核 部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財會部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	財會部門、資 訊部門及稽核 部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部門	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	財會部門及資 訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財會部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	財會部門	已完成

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 7,976,783	-	7,976,783
基金及投資	20,123	-	20,123
固定資產(3)	235,659	(5,373)	230,286
無形資產	3,564	-	3,564
其他資產(1)、(2)、(3)	180	15,225	15,405
<b>總資產</b>	<b>\$ 8,236,309</b>	<b>9,852</b>	<b>8,246,161</b>
流動負債(2)	\$ 6,007,589	(7,187)	6,000,402
其他負債(1)、(2)	102,947	21,377	124,324
<b>總負債</b>	<b>\$ 6,110,536</b>	<b>14,190</b>	<b>6,124,726</b>
股本	\$ 905,329	-	905,329
資本公積	994,014	-	994,014
保留盈餘(1)	503,013	(4,338)	498,675
股東權益其他項目	(276,583)	-	(276,583)
<b>股東權益</b>	<b>\$ 2,125,773</b>	<b>(4,338)</b>	<b>2,121,435</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>\$ 8,236,309</b>	<b>9,852</b>	<b>8,246,161</b>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日年資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 5,544,493	-	5,544,493
基金及投資	170,349	-	170,349
固定資產(3)	216,338	(2,176)	214,162
無形資產	2,651	-	2,651
其他資產(1)、(2)、(3)	-	19,632	19,632
<b>總資產</b>	<b>\$ 5,933,831</b>	<b>17,456</b>	<b>5,951,287</b>
流動負債(2)	\$ 3,143,916	(733)	3,143,183
其他負債(1)、(2)	89,868	22,247	112,115
<b>總負債</b>	<b>\$ 3,233,784</b>	<b>21,514</b>	<b>3,255,298</b>
股本	\$ 1,333,444	-	1,333,444
資本公積	1,380,365	-	1,380,365
保留盈餘(1)	332,874	(4,058)	328,816
股東權益其他項目	(346,636)	-	(346,636)
<b>股東權益</b>	<b>\$ 2,700,047</b>	<b>(4,058)</b>	<b>2,695,989</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>\$ 5,933,831</b>	<b>17,456</b>	<b>5,951,287</b>

3.民國一〇一年度年損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 18,399,789	-	18,399,789
營業成本	(17,530,847)	-	(17,530,847)
營業毛利	868,942	-	868,942
營業費用(1)	(352,506)	337	(352,169)
營業淨利	516,436	337	516,773
營業外收入及利益	20,051	-	20,051
營業外支出及費用	(333,102)	-	(333,102)
稅前淨利	203,385	337	203,722
所得稅費用(1)	(68,909)	(57)	(68,966)
稅後淨利(1)	<b>\$ 134,476</b>	<b>280</b>	<b>134,756</b>
歸屬：			
— 母公司	\$ 134,476	280	134,756
— 非控制權益	-	-	-
合計	<b>\$ 134,476</b>	<b>280</b>	<b>134,756</b>

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.各項調節說明

- (1)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計5,226千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國101年度並因此調整應認列之退休金費用計337千元。另此損益調整數影響民國101年1月1日及12月31日遞延所得稅資產—非流動，分別為888千元及831千元。上述變動造成民國101年1月1日保留盈餘因而減少4,338千元，民國101年度所得稅金額減少57千元。
- (2)依照我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；惟轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另我國會計準則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至IFRSs後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。且遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為8,844千元及2,680千元；合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為1,657千元及1,947千元。淨額互抵之遞延所得稅資產與負債總額表達，致民國101年1月1日及12月31日遞延所得稅資產與負債各增加7,308千元及14,678千元。
- (3)依我國會計準則，合併公司預付設備款原係帳列固定資產項下，惟轉換至IFRSs後，依其性質屬預付款項，故應予重分類至預付款項—非流動項下；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類固定資產項下重分類至預付款項—非流動項下之金額分別為5,373千元及2,176千元。
- (4)其他說明如下：

關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

(六)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

### 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者		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(註1)
	公司名稱	公司名稱	關係							
	本公司	海門國際有限公司	子公司	1,080,019	USD 10,500	USD 10,500	-	11%	1,350,024	

註1：本公司對外背書保證總額不得達本公司最近期財報淨值之百分之五十，本公司對單一子公司背書保證總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註2：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數(千股)	持股比率	
本公司	富邦大中華成長基金	-	備供出售金融資產-流動	300	1,401	-	1,401	300	-	
"	瑞士銀行盧森堡中歐基金	-	"	-	2,725	-	2,725	-	-	
	合計				4,126		4,126			
"	華美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,950	161,516	6.70%	161,516	3,950	6.70%	
"	普通股 海門國際有限公司	子公司	長期投資	160,000	1,085,221	-	1,083,766	160,000	-	註2

註1：上市、上櫃公司為公開市價，非上市、上櫃公司為股權淨值。

註2：差異係未實現毛損之影響數。

註3：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。



英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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  
：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價 (損)益	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金額(註)	股 數	售 價	帳面成本	處分損益		股 數	金 額
本公司	普通股	備供出 售金融 資產— 非流動	華美電子 (股)有限 公司	-	-	-	3,950	197,500	-	-	-	-	(35,984)	3,950	161,516

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	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	海門國際有 限公司	子公司	進貨	12,601,151	97 %	一~三個月	-	三個月	應付帳款 (1,077,988)	(95)%	

註：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	海門國際有限 公司	香港	家電用品 、變電器 之銷售	TWD 634,121	TWD 634,121	160,000	100.00 %	TWD 1,085,221	TWD (15,016)	TWD (10,617)	子公司 差異係 未實現 銷貨毛 損
海門國際有 限公司	深圳英格爾電 子有限公司	大陸	家電用品 、變電器 之產銷業 務	HKD 25,500	HKD 25,500	-	100.00 %	HKD 16,515	HKD (3,924)	HKD (3,924)	孫公司
"	東莞英格爾電 子有限公司	"	"	HKD 21,146	HKD 21,146	-	100.00 %	HKD 22,223	HKD (30,481)	HKD (30,481)	"
"	深圳英格爾新 能源技術有限 公司(原深圳 英格爾光電有 限公司)	"	新能源節 能產銷業 務及電源 產銷業務	HKD 7,500	HKD 7,500	-	100.00 %	HKD 3	HKD (3,181)	HKD (3,181)	"

註：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別對	資金貸與
				最高餘額		動支餘額	區間	與性質	金額	通資金必	承帳金額	名稱	價值	象資金貸	總限額
1	深圳英格爾電子有限公司	深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	其他應收款	CNY 13,000	CNY 13,000	CNY 13,000	7.8%~8.528%	2	-	購料資金	-	-	-	-	-

註1：資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期融通資金之必要。

註2：個別對象資金貸與限額，以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限。

註3：依公開發行公司之資金貸與及背書保證處理準則第三條第四項規定，公開發行公司直接持有表決權股份百分之十之外子孫公司間之資金貸與及背書保證不受限額限制。

註4：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	股數	持股比例	
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	子公司	長期投資	-	HKD 16,515	100.00	HKD 16,515	-	100.00	
"	東莞英格爾電子有限公司	子公司	長期投資	-	HKD 22,223	100.00	HKD 22,223	-	100.00	
"	深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	子公司	長期投資	-	HKD 3	100.00	HKD 3	-	100.00	

註：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

5. 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：無。

6. 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。

7. 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。

8. 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：

單位：千元

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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	子公司	進貨	HKD 503,885	11%	一~三個月	-	三個月	應付帳款	(7)%	
"	東莞英格爾電子有限公司	"	"	HKD 153,104	3%	"	-	"	應付帳款	(8)%	
"	英格爾科技股份有限公司	母公司	銷貨	HKD (3,303,138)	(71)%	"	-	"	應收帳款	87%	

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
深圳英格爾電子有限公司	海門國際有限公司	母公司	銷貨	CNY (409,822)	(99)%	一-三個月	-	三個月	應收帳款 CNY 14,003	100 %	
東莞英格爾電子有限公司	"	"	"	CNY (124,064)	(100)%	"	-	"	應收帳款 CNY 16,494	100 %	

註：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

9.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者：

單位：千元

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
海門國際有限公司	英格爾科技股份有限公司	母公司	應收帳款 HKD 287,694	11.62	-		-	-

註：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
深圳英格爾電子有限公司	家電用品、變電器之產銷業務	CNY 23,915 (股本溢價 HKD11千元) (TWD135,267)	(二)	HKD 25,500 (TWD135,267)	-	-	HKD 25,500 (TWD135,267)	100.00%	HKD (3,924) (TWD14,962) 註(二)2	HKD 16,515 (TWD61,882)	-
東莞英格爾電子有限公司	家電用品、變電器之產銷業務	CNY 23,634 (TWD86,409)	(二)	HKD 21,146 (TWD86,409)	-	-	HKD 21,146 (TWD86,409)	100.00%	HKD (30,481) (TWD116,221) 註(二)2	HKD 22,223 (TWD83,270)	-
深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	新能源節能產銷業務及電源產銷業務	CNY 6,600 (TWD32,951)	(二)	HKD 7,500 (TWD32,951)	-	-	HKD 7,500 (TWD32,951)	100.00%	HKD (3,181) (TWD12,129) 註(二)2	HKD 3 ( TWD11)	-

2.轉投資大陸地區限額

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(註三)
USD 7,030 (TWD 254,627)	USD 7,030 (TWD 254,627)	1,620,028

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值於五十億元以下，故限額係淨值之百分之六十或八千萬元(較高者)。

註四：本表相關數字以新台幣列示。

註五：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進貨

本公司於民國一〇一年度透過海門國際有限公司向大陸被投資公司購入出售用之電源開關及整流器等(帳列存貨)如下：

大陸被投資公司	金額	出售毛利	未實現毛利		價格	收款條件	應付帳款餘額	百分比%
			(帳列投資)	收益減項)				
深圳英格爾電子有限公司	\$1,922,897	59,455	(1,162)		雙方議價	一~三個月	65,254	8
東莞英格爾電子有限公司	583,299	(68,641)	3		"	"	76,860	11
深圳英格爾新能源技術有限公司(原深圳英格爾光電有限公司)	81	(216)	(296)		"	"	-	-
	<u>\$2,506,277</u>	<u>(9,402)</u>	<u>(1,455)</u>				<u>142,114</u>	<u>19</u>

(2)代深圳英格爾電子有限公司購買材料收取佣金收入74千元。

(3)代東莞英格爾電子有限公司購買材料收取佣金收入37千元。

(4)上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年度

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	12,601,151	按雙方議定價格計算	68 %
0	"	"	1	應付帳款	1,077,938	付款期間約一~三個月	18 %
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	12,601,151	按雙方議定價格計算	68 %
1	"	"	2	應收帳款	1,077,938	收款期間約一~三個月	18 %
1	"	深圳英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 503,885	按雙方議定價格計算	10 %
1	"	"	3	應付帳款	HKD 17,415	付款期間約一~三個月	1 %
1	"	東莞英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 153,104	按雙方議定價格計算	3 %
1	"	"	3	應付帳款	HKD 20,512	付款期間約一~三個月	1 %

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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)
2	深圳英格爾電子有限公司	海門國際有限公司	3	銷貨收入	CNY 409,822	按雙方議定價格計算	10 %
2	"	"	3	應收帳款	CNY 14,003	收款期間約一~三個月	1 %
3	東莞英格爾電子有限公司	海門國際有限公司	3	銷貨收入	CNY 124,064	按雙方議定價格計算	3 %
3	"	"	3	應收帳款	CNY 16,494	收款期間約一~三個月	1 %

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。

註四：其他母子公司間業務關係及重要往來情形，未達合併總營收或總資產之1%者，不予揭露。

2. 民國一〇〇年度

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	11,147,073	按雙方議定價格計算	73 %
0	"	"	1	應付帳款	1,093,666	付款期間約一~三個月	13 %
0	"	"	1	預付貨款	127,449	"	2 %
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	11,147,073	按雙方議定價格計算	73 %
1	"	"	2	應收帳款	1,093,666	收款期間約一~三個月	13 %
1	"	"	2	預收貨款	127,449	"	2 %
1	"	深圳英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 276,753	按雙方議定價格計算	7 %
1	"	東莞英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 316,529	按雙方議定價格計算	8 %
1	"	"	3	應付帳款	HKD 86,910	付款期間約一~三個月	4 %
2	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 230,439	按雙方議定價格計算	7 %
3	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 263,009	按雙方議定價格計算	8 %
3	"	"	3	應收帳款	RMB 70,456	收款期間約一~三個月	4 %

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。

註四：其他母子公司間業務關係及重要往來情形，未達合併總營收或總資產之1%者，不予揭露。

## 英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 十二、部門別財務資訊：

#### (一)一般性資訊

本公司有五個應報導部門：英格爾科技股份有限公司、海門國際有限公司、深圳英格爾電子有限公司、東莞英格爾電子有限公司、深圳英格爾新能源技術有限公司(原名為深圳英格爾光電有限公司，已於民國一〇一年一月十日更名)。海門國際有限公司係投資及商品買賣業務。深圳英格爾電子有限公司及東莞英格爾電子有限公司係從事變壓器、電源供應器製造。深圳英格爾新能源技術有限公司係從事照明燈具製造及電源供應器產銷業務。

#### (二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	英格爾科技	海門國際	深圳英格爾	東莞英格爾	深圳英格爾新能源	調整及銷除	合計
<b>101.12.31</b>							
<b>收入</b>							
來自外部客戶收入	\$ 13,166,163	5,172,905	-	-	60,721	-	18,399,789
部門間收入	-	12,601,151	1,933,310	581,243	77	(15,115,781)	-
利息收入	641	437	953	254	33	-	2,318
收入合計	<u>\$ 13,166,804</u>	<u>17,774,493</u>	<u>1,934,263</u>	<u>581,497</u>	<u>60,831</u>	<u>(15,115,781)</u>	<u>18,402,107</u>
利息費用	\$ 116,710	134,149	2,569	-	724	-	254,152
折舊與攤銷	\$ 7,591	648	29,129	10,546	914	-	48,828
部門損益	<u>\$ 134,476</u>	<u>(15,016)</u>	<u>(14,963)</u>	<u>(116,221)</u>	<u>(12,129)</u>	<u>158,329</u>	<u>134,476</u>
部門資產	<u>\$ 5,428,193</u>	<u>2,126,710</u>	<u>728,287</u>	<u>88,847</u>	<u>78,557</u>	<u>(2,516,763)</u>	<u>5,933,831</u>
部門負債	<u>\$ 2,728,146</u>	<u>1,042,944</u>	<u>666,405</u>	<u>5,576</u>	<u>78,547</u>	<u>(1,287,834)</u>	<u>3,233,784</u>
<b>100.12.31</b>							
<b>收入</b>							
來自外部客戶收入	\$ 11,614,198	3,699,290	-	-	17,524	-	15,331,012
部門間收入	-	11,147,073	1,087,296	1,201,238	29	(13,435,636)	-
利息收入	1,865	14	163	133	22	-	2,197
收入合計	<u>\$ 11,616,063</u>	<u>14,846,377</u>	<u>1,087,459</u>	<u>1,201,371</u>	<u>17,575</u>	<u>(13,435,636)</u>	<u>15,333,209</u>
利息費用	\$ 27,337	2,628	-	-	-	-	29,965
折舊與攤銷	\$ 7,206	-	22,923	15,469	129	-	45,727
部門損益	<u>\$ 372,827</u>	<u>133,898</u>	<u>32,180</u>	<u>32,844</u>	<u>(8,140)</u>	<u>(190,782)</u>	<u>372,827</u>
部門資產	<u>\$ 7,031,075</u>	<u>3,262,080</u>	<u>345,649</u>	<u>561,579</u>	<u>42,300</u>	<u>(3,006,374)</u>	<u>8,236,309</u>
部門負債	<u>\$ 4,905,302</u>	<u>2,120,231</u>	<u>266,460</u>	<u>356,427</u>	<u>29,843</u>	<u>(1,567,727)</u>	<u>6,110,536</u>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

產品別及勞務資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	101年度	100年度
消費性電子產品	\$ 15,628,942	13,090,225
電源供應器	2,340,740	2,024,405
其他	430,107	216,382
合計	<u>\$ 18,399,789</u>	<u>15,331,012</u>

地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地區	101年度	100年度
臺灣	\$ 180,222	144,063
中華人民共和國	16,283,117	12,892,740
美國	487,745	439,338
日本	689,041	564,848
以色列	538,911	522,745
其他國家	220,753	767,278
合計	<u>\$ 18,399,789</u>	<u>15,331,012</u>

非流動資產：

地區	101年度	100年度
臺灣	\$ 106,751	106,908
中華人民共和國	111,997	132,495
合計	<u>\$ 218,748</u>	<u>239,403</u>

(四)重要客戶資訊：

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

101年度				100年度			
客戶	營業收入金額	所佔比例		客戶	營業收入金額	所佔比例	
甲	\$ 5,014,965	27%		甲	2,739,955	18%	
乙	5,614,317	31%		乙	6,391,382	42%	
丙	2,506,302	14%		丙	87,671	1%	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日期止，發生財務周轉困難之情事，對本公司財務狀況之影響：無



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	100 年度	101 年度	差 異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		5,784,875	4,072,576	(1,712,299)	(29.60)
基金及投資		1,139,292	1,248,625	109,333	9.60
固定資產		103,270	104,341	1,071	1.04
無形資產		3,564	2,651	(913)	(25.62)
其他資產		74	0	(74)	(100.00)
資產總額		7,031,075	5,428,193	(1,602,882)	(22.80)
流動負債		4,802,355	2,638,278	(2,164,077)	(45.06)
其他負債		102,947	89,868	(13,079)	(12.70)
負債總額		4,905,302	2,728,146	(2,177,156)	(44.38)
股 本		905,329	1,333,444	428,115	47.29
資本公積		994,014	1,380,365	386,351	38.87
保留盈餘		503,013	332,874	(170,139)	(33.82)
股東權益其他項目		(276,583)	(346,636)	70,053	(25.33)
股東權益		2,125,773	2,700,047	574,274	27.01

就前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元者分析說明如下：

說明：

流動資產減少：主要係其他應收款大幅減少所致。

基金及投資增加：主要係投資華美電子(股)公司私募股票所致。

流動負債減少：主要係因本期籌辦現金增資故營運資金增加，而償還部份銀行借款，故短期借款減少，另因本期無其他應付款所致。

股本增加：主要係因本期籌辦現金增資、盈餘及資本公積轉增資所致。

資本公積增加：主要係因本期籌辦現金增資所致。

保留盈餘減少：主要係因本期稅後淨利減少所致。

股東權益其他項目減少：主要係本期子公司累積換算調整數減少及金融商品未實現損益減少所致。

股東權益增加：主要係因股本及資本公積增加所致。

## 二、財務績效

(一)經營結果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位:新台幣千元

項目	年度	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
		金額	金額		
營業收入淨額		11,614,199	13,166,163	1,551,964	13.36
營業成本		(11,195,711)	(12,669,118)	1,473,407	13.16
營業毛利		418,488	497,045	78,557	18.77
營業費用		(193,992)	(166,215)	(27,777)	(14.32)
營業利益		224,496	330,830	106,334	47.37
營業外收入		257,223	9,458	(247,765)	(96.33)
營業外支出		(32,895)	(167,060)	134,165	407.86
本期稅前淨利		448,824	173,228	275,596	61.40
所得稅費用		(75,997)	(38,752)	(37,245)	(49.01)
本期稅後淨利		372,827	134,476	(238,351)	(63.93)
<p>1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因；</p> <p>(1)營業收入、成本、毛利及利益增加：主要係因本期營收大幅增加相對營業成本、毛利及利益亦同時增加。</p> <p>(2)營業外收入減少：主要係本期因匯率變動產生兌換利益及採權益法認列之投資收益減少所致。</p> <p>(3)營業外支出增加：主要係本期因利息費用及匯率變動產生兌換損失增加所致。</p> <p>(4)稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利減少：主要係因本期營業外收入減少及營業外支出增加所致。</p> <p>2. 預期銷售數量及其依據:請參照第 1-2 頁之「致股東報告書」。</p> <p>3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫；</p> <p>本公司隨著營業規模持續成長，配合適當調整財務結構外，以目前財務結構來看，足以因應未來業務成長所需。</p>					

(二)營業毛利變動分析：

	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	78,557	(6,049,779)	8,228,170	(3,023,803)	923,969
<p>說明：主要係因 101 年度持續與普天進行合作，銷售量大幅成長產生有利數量差異，然消費性電子產品受歐債因素衝擊，成本與售價同步下滑，故產生有利之成本價格差異及不利之售價及銷售組合差異。</p>					

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	100年度	101年度	增減比率
營業活動	(1,136,651)	292,491	125.73%
投資活動	(244,265)	(201,458)	17.52%
融資活動	1,445,941	(214,097)	(114.81%)

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動：101年度營業活動淨現金流入增加主要係應收帳款回收較多，使得期末應收帳款較前期減少所致。
2. 投資活動：主要係100年度增加子公司海門國際之股權投資增加所致。
3. 理財活動：主要係償還銀行短期借款所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

期 初 現 金 餘 額 ①	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 現 金 流 入 ②(1)	預 計 全 年 現 金 流 出 ③ (2)(3)	預 計 現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
373,070	9,642,918	9,552,110	463,878	-	-

說明：

營業活動：本公司預計營業收入及獲利持續成長。

投資活動：購買營運所需固定資產。

理財活動：本期將發放現金股利及舉借短期借款。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

1. 轉投資政策、其獲利或虧損主要原因

單位：新台幣仟元；外幣仟元

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因		改善計畫	未來其他投資計畫
				本期損益	本期認列投資利益		
海門國際有限公司	634,121	係本公司轉投資事業控制中心及買賣業務	代採購業務之營收持續成長但認列轉投資事業之投資損失。	(15,016)	(10,617)	1、透過設備自動化，減少人員使用，在品質確保之下，減少作業程序，縮短作業時間，提高生產效率，降低人工成本。 2、向毛利率低客戶要求漲價和擴充客源及開發高利新產品。 3、減少間接人員任用來降低人事成本，避免無謂浪費，節約能源。 4、集中大量採購，以及找尋價廉物美新供應商，降低材料成本。 5、進行綠化及環保相關應用之製程規劃與整合。	
深圳英格爾電子有限公司	HKD25,500	降低成本及開發新產品和提高生產效率	因人民幣升值以美金計價收入減少及因工資上漲造成製造成本上升為虧損主要原因。	HKD(3,924)	HKD(3,924)		視客戶及市場狀況而定
東莞英格爾電子有限公司	HKD21,146	降低成本及開發新產品和提高生產效率	業績大幅減少和因人民幣升值以美金計價收入減少及因工資上漲造成製造成本上升為虧損主要原因。	HKD(30,481)	HKD(30,481)		
深圳英格爾新能源技術有限公司	HKD7,500	開拓大陸內需市場開發基础性新產品與降低成本	業務推展成效尚未顯著，因此尚未達到損益兩平之水準。	HKD(3,181)	HKD(3,181)		

2. 未來一年投資計畫：視客戶及市場狀況而定。

## 六、風險事項分析及評估：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位:新台幣仟元

項 目\年 度	101年度	100年度
兌換(損)益金額	(36,313)	100,281
利息支出金額	116,710	27,337
營業收入金額	13,166,163	11,614,199
營業淨利金額	330,830	224,496
兌換損益占營業淨利比例	10.98%	44.67%
利息支出占營業淨利比例	35.28%	12.18%

#### 1. 因應措施

##### (1)利率及匯率變動方面：

- 本公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。
- 開立外幣帳戶，隨時掌握匯率動態，視資金需求調節外幣部位，以有效降低匯兌風險。
- 客戶建立分攤匯率風險之共識預留報價空間，以保障公司之合理利潤。
- 彈性運用外匯避險之衍生性商品，藉以規避匯率變動所產生之風險。

##### (2)因應通貨膨脹方面：

本公司主要業務係電源供應器之銷售買賣，通貨膨脹對本公司銷售及買賣所發生之收款及付款有同步抵銷之作用，尚不至於影響本公司之獲利。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 本公司對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易行為訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等書面制度，作為執行之依據。
- 本公司101年度及截至年報刊印日止並未從事有關高風險、高槓桿之投資。
- 背書保證方面，本公司已依董事會訂定「背書保證作業程序」辦理。
- 衍生性商品交易係依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

### (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

項次	最近年度計畫	目前之進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1	全系列充電器	開發設計中	USD 180 千元	2014 年 03 月	能效等級 6 的提升，符合市場潮流
2	功放電源供應器	開發設計中	USD 120 千元	2013 年 12 月	適應客人要求設計
3	LED 電源市場	開發設計中	USD 180 千元	2013 年 12 月	增加 LED 調光功能設計
4	醫療電源 90~120W	開發設計中	USD 150 千元	2013 年 12 月	根據市場需求設計，以 120W 為重心，品質穩定

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無
- (十二)訴訟或非訟事件：
1. 本公司最近年度及截至刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：  
松永光電科技股份有限公司於民國九十九年八月八日以本公司終止租賃契約關係為由，向台灣桃園地方法院民事庭提起損害賠償之訴，請求本公司賠償4,250千元，該案件截至民國一〇一年十二月三十一日尚在審理中。本公司因確信松永光電科技股份有限公司提告之理由與事實不符，故已委由律師提出反訴。
  2. 公司董事、監察人、經理人、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件：無。
  3. 公司董事、監察人、經理人、持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無

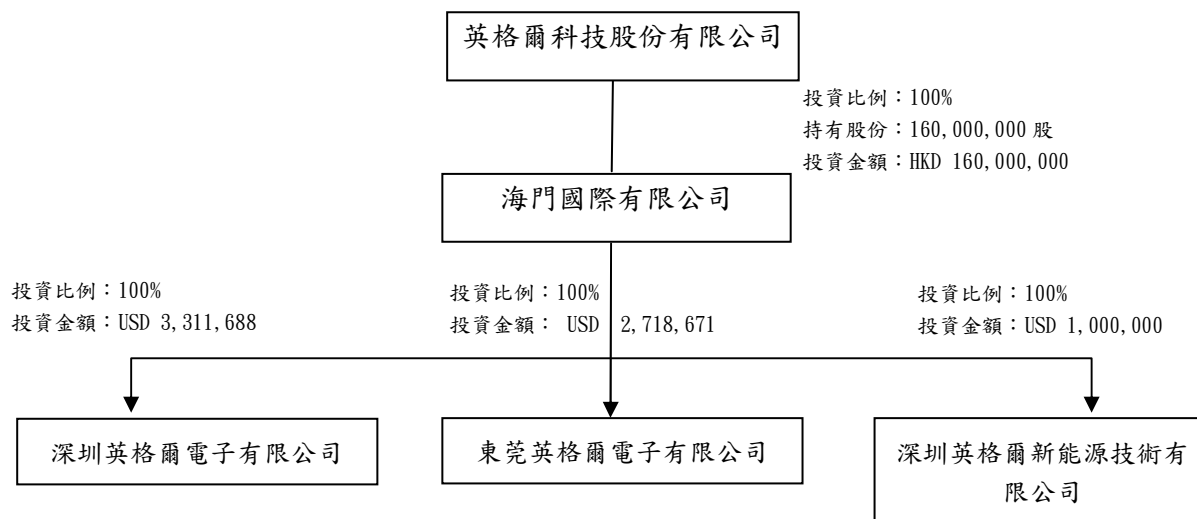
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 1、關係企業合併組織圖：



##### 2. 關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
香港海門國際有限公司	88.11.17	香港九龍官塘官塘道396號毅力工業中心10字樓L, M座	HKD 160,000	家電用品、變電器之銷售
深圳英格爾電子有限公司	87.07.02	深圳市寶安區福永街道白石廈東區淇譽路180號中核集團工業區B棟	RMB 23,915	變壓器、整流器、電源供應器、注塑及模具
東莞英格爾電子有限公司	96.08.12	廣東省東莞市塘廈鎮林村西湖工業區西發路5號	RMB 23,634	電子元件、電腦週邊設備、電源供應器、電源轉換器及整流器等
深圳英格爾新能源技術有限公司	98.04.07	深圳市寶安區福永街道新和小區福園一路天瑞工業園A6棟第5層A	RMB 6,600	照明光源、節能燈具等

3. 各關係企業董事、監察人、總經理姓名及持股情形

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
香港海門國際有限公司	董事	英格爾科技股份有限公司-梁育正	160,000,000	100%
	董事	吳斯斌(英格爾代表人)		
	董事	許文修(英格爾代表人)		
深圳英格爾電子有限公司	總經理	吳斯斌	-	100%
	董事	賴玉書		
	董事	許文修		
	董事	高立身		
	董事	唐建剛		
	董事	鍾秉樵		
東莞英格爾電子有限公司	總經理	黃廷光	-	100%
	董事	彭宗楚		
	董事	陳明忠		
深圳英格爾新能源技術有限公司	總經理	吳斯斌	-	100%
	董事	賴玉書		
	董事	許文修		
	董事	高立身		
	監察人	張永亮		

4. 關係企業營運概況：

截至 101/12/31 止

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
香港海門國際有限公司	634,121	2,126,710	1,042,944	1,083,767	17,767,880	317,261	(15,016)	(0.02)
深圳英格爾電子有限公司	135,267	728,307	666,424	61,884	1,933,381	(14,577)	(14,963)	-
東莞英格爾電子有限公司	86,409	88,849	5,576	83,273	581,265	(111,135)	(116,225)	-
深圳英格爾新能源技術有限公司	32,951	78,559	78,549	10	60,800	(10,459)	(12,130)	-



(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表均已揭露，爰不再另行編製關係合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英格爾科技股份有限公司



負 責 人：梁育正



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

英格爾科技股份有限公司



董事長：梁育正



