

股票代碼：8287

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~18
(四)關係人交易	19
(五)抵、質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	20
(七)重大之災害損失	20
(八)重大之期後事項	20
(九)其 他	20
(十)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20~21
(十一)部門別財務資訊	22

英格爾科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及股東權益				
11xx 現金(附註三)	\$ 290,542	19	385,332	25	12xx 短期借款(附註三)	\$ -	-	133,960	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三)	25,300	2	16,348	1	2100 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註三)	-	-	3,492	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註三)	14,022	1	13,381	1	2120 應付票據	110	-	25,186	2
1120 應收票據	11,669	1	13,052	1	2140 應付帳款-非關係人	481,798	31	343,543	21
1140 應收帳款淨額	585,637	37	265,112	17	2160 應付所得稅	13,409	1	25,562	2
1190 其他金融資產-流動	54,252	4	60,855	4	2170 應付費用	65,237	4	59,753	4
1210 存貨(附註三)	238,330	15	334,051	21	2210 其他應付款	23,732	2	22,964	1
1280 其他流動資產	74,365	5	136,755	9	2271 一年或一營業週期內到期公司債(附註三)	22,823	1	55,419	4
1286 遞延所得稅資產-流動	2,731	-	3,799	-	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註三)	-	-	15,000	1
	<u>1,296,848</u>	<u>84</u>	<u>1,228,685</u>	<u>79</u>	2273 一年或一營業週期內到期長期應付款(附註三)	-	-	10,000	1
1440 其他金融資產-非流動	8	-	298	-	2280 其他流動負債	31,990	2	41,700	3
固定資產：(附註三及五)						<u>639,099</u>	<u>41</u>	<u>736,579</u>	<u>48</u>
1501 土地	45,035	3	59,036	4	24xx 長期負債：				
1521 房屋及建築	46,936	3	56,433	4	2420 長期借款(附註三)	-	-	15,000	1
1531 機器設備	124,464	8	130,108	8	2440 長期應付款(附註三)	-	-	10,000	1
1551 運輸設備	14,467	1	15,571	1		-	-	25,000	2
1561 辦公設備	139,348	9	148,348	10	28xx 其他負債：				
1681 其他設備	79,984	5	77,220	5	2810 應計退休金負債	17,520	1	16,364	1
	450,234	29	486,716	32	2820 存入保證金	4,888	-	4,798	-
15x9 減：累積折舊	(229,874)	(15)	(195,533)	(13)	2861 遞延所得稅負債-非流動	36,521	2	27,794	2
1672 預付設備款	510	-	-	-		58,929	3	48,956	3
	<u>220,870</u>	<u>14</u>	<u>291,183</u>	<u>19</u>		<u>698,028</u>	<u>44</u>	<u>810,535</u>	<u>53</u>
17xx 無形資產：					3110 股東權益：				
1750 電腦軟體成本	19,505	1	25,171	1	普通股股本-每股面額10元，九十九年三月底額定60,000千	489,631	31	449,577	28
	<u>19,505</u>	<u>1</u>	<u>25,171</u>	<u>1</u>	股，發行48,963千股；九十八年三月底額定				
18xx 其他資產：					60,000千股，發行44,958千股(附註三)				
1800 出租資產	22,306	1	-	-	資本公積(附註三)：				
1888 其他	7,353	-	10,693	1	資本公積-普通股股票溢價	165,143	11	185,642	11
					資本公積-轉換公司債轉換溢價	51,614	3	23,679	2
					資本公積-認股權	9,111	1	23,559	2
					資本公積-庫藏股票交易	7,563	-	-	-
						<u>233,431</u>	<u>15</u>	<u>232,880</u>	<u>15</u>
					33xx 保留盈餘(附註三)：				
					3310 法定盈餘公積	48,646	3	47,330	3
					3320 特別盈餘公積	11,554	1	10,362	1
					3350 未提撥保留盈餘	123,288	8	33,958	2
						<u>183,488</u>	<u>12</u>	<u>91,650</u>	<u>6</u>
					34xx 股東權益其他項目：				
					3420 累積換算調整數	(15,732)	(1)	3,052	-
					3450 金融商品之未實現損益	(669)	-	(5,681)	-
					3510 庫藏股票(附註三)	(21,287)	(1)	(42,577)	(3)
						<u>(37,688)</u>	<u>(2)</u>	<u>(45,206)</u>	<u>(3)</u>
					股東權益小計	868,862	56	728,901	46
					少數股權	-	-	16,594	1
					股東權益合計	868,862	56	745,495	47
					重大承諾事項及或有事項(附註六)				
資產總計	<u>\$ 1,566,890</u>	<u>100</u>	<u>1,556,030</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,566,890</u>	<u>100</u>	<u>1,556,030</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 924,478	100	517,747	100
4170 銷貨退回	(16)	-	(151)	-
4190 銷貨折讓	(2)	-	(718)	-
營業收入淨額	<u>924,460</u>	<u>100</u>	<u>516,878</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本	(798,641)	(86)	(447,832)	(87)
營業毛利	<u>125,819</u>	<u>14</u>	<u>69,046</u>	<u>13</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(30,978)	(3)	(34,886)	(7)
6200 管理及總務費用	(25,130)	(3)	(20,474)	(4)
6300 研究發展費用	(10,294)	(1)	(10,554)	(2)
營業費用合計	<u>(66,402)</u>	<u>(7)</u>	<u>(65,914)</u>	<u>(13)</u>
營業淨利	<u>59,417</u>	<u>7</u>	<u>3,132</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	182	-	56	-
7160 兌換利益	2,395	-	11,339	3
7310 金融資產評價利益(附註三)	-	-	2,062	-
7320 金融負債評價利益(附註三)	57	-	1,175	-
7480 什項收入	9,107	1	9,936	2
營業外收入及利益合計	<u>11,741</u>	<u>1</u>	<u>24,568</u>	<u>5</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(465)	-	(1,445)	-
7640 金融資產評價損失(附註三)	(1,461)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(71)	-	(185)	-
7540 處分投資損失(附註三)	-	-	(860)	-
7880 什項支出	(4,169)	-	(4,012)	(1)
營業外費用及損失合計	<u>(6,166)</u>	<u>-</u>	<u>(6,502)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	64,992	8	21,198	4
8110 所得稅費用	15,289	2	10,236	2
合併總利益	<u>\$ 49,703</u>	<u>6</u>	<u>10,962</u>	<u>2</u>
歸屬於：				
9602 母公司股東	\$ 49,703	6	12,146	2
少數股權淨損	-	-	(1,184)	-
	<u>\$ 49,703</u>	<u>6</u>	<u>10,962</u>	<u>2</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘歸屬於母公司(單位：元)(附註三)				
基本每股盈餘	\$ 1.28	1.04	0.47	0.28
稀釋每股盈餘	\$ 1.26	1.02	0.46	0.27

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 49,703	10,962
調整項目：		
折舊費用	12,098	14,336
攤銷費用	3,206	2,488
呆帳費用提列數	416	1,787
應付公司債折價攤銷	454	790
存貨跌價、報廢及呆滯損失	807	-
處分固定資產損失	71	185
固定資產轉列費用數	-	5
處分投資利益	(32)	-
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	1,404	(2,377)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產增加	(5,999)	(797)
應收票據減少(增加)	11,222	(5,111)
應收帳款(增加)減少	(284,969)	26,670
存貨減少	5,925	11,158
預付設備款減少	-	4,716
其他流動資產減少	(1,392)	(33,386)
其他金融資產減少	(2,492)	(2,212)
遞延所得稅資產減少(增加)	10,411	(3,176)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少(增加)	(24)	16,245
應付帳款減少(增加)	47,249	(74,877)
應付所得稅增加	4,498	13,592
應付費用減少	(31,959)	(6,228)
其他應付款項增加	10,650	-
其他流動負債增加(減少)	15,273	(1,511)
遞延所得稅負債增加	-	2,021
應計退休金負債增加	307	290
營業活動之淨現金流出	<u>(153,173)</u>	<u>(24,430)</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	5,152	4,671
購置固定資產	(614)	(1,652)
處分固定資產價款	410	-
存出保證金增減	2,461	-
購置無形資產	-	(40)
其他金融資產增減	-	2,503
其他資產增減	64	1,034
投資活動之淨現金流入	<u>7,473</u>	<u>6,516</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	-	(6,040)
長期借款	-	30,000
長期負債增減	-	20,000
庫藏股票處分價款	28,853	-
融資活動之淨現金流入	<u>28,853</u>	<u>43,960</u>
匯率影響數	(553)	1,162
本期現金淨增減數	(117,400)	27,208
期初現金餘額	<u>407,942</u>	<u>358,124</u>
期末現金餘額	<u>\$ 290,542</u>	<u>\$ 385,332</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 14</u>	<u>-</u>
支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>6</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 26,572</u>	<u>-</u>
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 13,639	14,904
加：期初其他應付款	-	8,163
減：期末其他應付款	<u>(13,025)</u>	<u>(21,415)</u>
支付現金	<u>\$ 614</u>	<u>1,652</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：蔡成達

經理人：吳餘仁

會計主管：蔡瑞蓮

英格爾科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

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

除上述說明外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

列入合併財務報表之子公司說明如下：

投資公司

<u>名 稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>	<u>說 明</u>
本公司	海門國際有限公司	投資、商品買賣	100 %	100 %	截至民國九十九年三月底實收資本額為港幣60,500千元。
本公司	松永光電科技(股)公司	電子材料資訊軟體產銷等	- %	55 %	該公司於民國九十八年十一月底全數轉讓出售予非關係人。
海門國際有限公司	深圳英格爾電子有限公司	變壓器、電源供應器製造	100 %	100 %	截至民國九十九年三月底實收資本額為人民幣23,915千元。
海門國際有限公司	東莞英格爾電子有限公司	變壓器、電源供應器製造	100 %	100 %	截至民國九十九年三月底實收資本額為人民幣22,193千元。
海門國際有限公司	深圳英格爾光電有限公司	照明燈具製造	100 %	- %	截至民國九十九年三月底實收資本額為人民幣6,600千元。

二、會計變動之理由及其影響

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

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
庫 存 現 金	\$ 4,291	3,213
銀 行 存 款		
支 票 存 款	39,955	42,020
活 期 存 款	91,447	132,527
外 幣 活 期 存 款	115,649	207,572
定 期 存 款	<u>39,200</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 290,542</u>	<u>385,332</u>

(二)金融資產/負債

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
交易目的金融資產—流動：		
上 市 、 櫃 股 票	<u>\$ 25,300</u>	<u>16,348</u>
備供出售金融資產—流動：		
受 益 憑 證 — 開 放 型 基 金	<u>\$ 14,022</u>	<u>13,381</u>
公平價值變動列入損益之金融負債		
— 流動：		
公 司 債 選 擇 權	<u>\$ -</u>	<u>3,492</u>

本公司於民國九十九年及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損益分別為損失1,461千元及利益1,202千元，於民國九十九年及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債分別為利益57千元及利益1,175千元。

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，本公司民國九十九年三月三十一日，持有或發行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之淨損益為損失34千元。

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。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)其他金融資產－流動

本公司民國九十九年及九十八年三月底有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

99.3.31							
承購人	轉售金額(千元)	承購額度(千元)	已預支金額(千元)	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	17,223	US\$ 1,900	-	-	-	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。	17,223
98.3.31							
承購人	轉售金額(千元)	承購額度(千元)	已預支金額(千元)	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額(千元)
中國信託商業銀行	\$ 33,364	US\$ 1,900	-	-	-	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。	33,364

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年三月底之存貨明細如下：

	99.3.31	98.3.31
製 成 品	\$ 56,656	425
減：備抵損失	(6,582)	(6)
小 計	50,074	419
半 成 品	25,253	-
減：備抵損失	(5,785)	-
小 計	19,468	-
原 料	182,169	140,962
減：備抵損失	(26,560)	(18,489)
小 計	155,609	122,473
商 品	17,075	203,918
減：備抵損失	(6,713)	(23,022)
小 計	10,362	180,896
在 途 存 貨	2,817	30,263
減：備抵損失	-	-
小 計	2,817	30,263
	\$ 238,330	334,051

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年及九十八年第一季銷貨成本組成明細如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
銷售成本	\$ 797,834	447,832
存貨(回升利益)及跌價損失	619	-
存貨報廢損失	<u>188</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 798,641</u>	<u>447,832</u>

(五)固定資產及出租資產

民國九十九年及九十八年三月底固定資產提供銀行貸款之抵押擔保情形，請參閱附註五。

(六)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>契約期間</u>	<u>利率</u>	<u>金額</u>	<u>擔保品</u>
<u>98.3.31</u>				
信用借款	98.2.12~98.5.13	1.33%~2.93%	\$ <u>133,960</u>	本票及土地建物

(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季報表附註(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97年7月17日為基準日，按該辦法轉換價格訂定方式向下重新設定轉換價格(向上則不予調整)，惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)80%為限故轉換價格由31.61元重設為25.3元。另因本公司以民國九十七年八月五日為配股基準日進行無償配股，故依本公司國內第一次無擔保轉換公司債規定調整轉換價格由每股新台幣25.3元調整為每股新台幣20.97元。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25.30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。

(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季報表附註(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)債權人之贖回權：

發行滿二年及滿三年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額買回公司債。

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

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

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 100,000	100,000
應付公司債折價	(2,277)	(9,481)
累積轉換金額	<u>(74,900)</u>	<u>(35,100)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 22,823</u>	<u>55,419</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>\$ 9,111</u>	<u>23,558</u>
	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
利息費用(有效利率為5.6%)	<u>\$ 451</u>	<u>790</u>

(八)長期借款

	<u>金 額</u>			<u>質押或擔保情形</u>
	<u>一年以上</u>	<u>一年內</u>	<u>合 計</u>	
<u>98.3.31</u>	<u>到期部份</u>	<u>到期部份</u>	<u>合 計</u>	
<u>貸款行庫</u>				
新 光 銀 行	\$ <u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>30,000</u>	本 票

本公司於民國九十八年第一季向新光銀行以本票擔保借款，期間自民國九十八年三月二十六日至民國一〇〇年三月二十六日止，額度為30,000千元，利率按該行定存利率指數加碼2.15%計收，並自民國九十八年六月二十六日起按季分八期平均攤還本金。本授信合約中財務報表受有流動比率、負債比率之財務限制，並依會計師簽證之合併半年報、年報每半年檢視一次，民國九十八年三月底之財務報表未受財務比率限制。

本公司於民國九十八年第一季上述借款之利率為2.96%。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)長期應付款

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

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

(十)股東權益

1.增資

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會通過以資本公積21,479千元辦理轉增資，此增資案業已於民國九十八年七月十四日經行政院金融監督管理委員會申報生效在案，並於民國九十八年九月十五日已辦妥變更登記。本公司於民國九十九年第一季依可轉換公司債轉換辦法轉為普通股股本計14,922千元，分為普通股1,492千股，截至民國九十九年三月底實收資本額為489,631千元。

2.資本公積、法定公積及特別盈餘公積

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

3.庫藏股

收回原因	單位：千股			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	\$ <u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>

- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十九年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為3,893千股，買回股份最高上限為340,644千元，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1,000千股，金額為21,287千元。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (3)本公司於民國九十八年一月十九日經董事會決議通過註銷庫藏股437千股，金額合計6,437千元，業已辦理資本變更登記完成。
- (4)本公司業訂於民國九十九年一月五日為員工認股基準日轉讓予員工，以實際買回平均價格21.29元轉讓庫藏股1,000千股予員工，買回成本為21,290千元，並於給與日依選擇權評價模式認列酬勞費用7,627千元。
- (5)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.股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年三月三十一日止，計有下列一項股份基礎給付交易：

<u>類</u>	<u>型</u>	<u>權益交割</u>	
		<u>庫藏股轉讓</u>	<u>員工實施辦法</u>
給與日		99.1.5	
給與數量(千單位)		1,000	
合約期間		99.1.5~99.2.3	
既得期間		立即既得	

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

<u>類</u>	<u>型</u>	<u>99年第一季</u>	
		<u>庫藏股轉讓</u>	<u>員工實施辦法</u>
原始履約價格		21.29	
預期存續期間		99.1.5~99.2.3	
預期波動率		47%	
預期股利率		-	
無風險利率		0.15%	

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

庫藏股轉讓員工之相關資訊：

	99年第一季	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
年初流通在外數量(千單位)	-	\$ -
本期給與數量	1,000	21.29
本期放棄數量	-	-
本期執行數量	1,000	21.29
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	-	\$ -
期末仍可執行之數量	-	\$ -

5. 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) 員工紅利百分之五至十五。
- (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，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。

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

本公司於民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日未分配盈餘變動情形如下：

未分配盈餘	99年第一季	98年第一季
期初餘額：一月一日	\$ 73,585	21,844
買回庫藏股註銷	-	(32)
本期淨利	49,703	12,146
期末餘額：三月三十一日	\$ 123,288	33,958

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司董事會於民國九十九年四月十六日對民國九十八年度盈餘分配擬定如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
提列法定公積	\$	6,717
提列特別盈餘公積		2,891
股東紅利—現金股利		<u>57,556</u>
合 計	\$	<u><u>67,164</u></u>
員 工 紅 利	\$	7,254
董 監 事 酬 勞		<u>1,814</u>
	\$	<u><u>9,068</u></u>

上項議案尚待本公司民國九十八年度股東常會決議通過(預計九十九年六月九日召開)，依證期局規定，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司以截至民國九十九年三月三十一日止之稅後淨利乘上以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董監酬勞金額為6,228千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

(十一)每股盈餘

民國九十九年及九十八年第一季，歸屬於母公司每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.28</u>	<u>1.04</u>	<u>0.47</u>	<u>0.28</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.26</u>	<u>1.02</u>	<u>0.46</u>	<u>0.27</u>

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

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

民國九十九年及九十八年三月底，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

<u>金 融 資 產</u>	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</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	\$ 25,300	25,300	16,348	16,348
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	942,108	942,108	724,649	724,649
備供出售金融資產－ 流動	14,022	14,022	13,381	13,381
金融資產合計	<u>\$ 981,430</u>		<u>754,378</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	\$ 598,588	598,588	670,623	670,623
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	3,492	3,492
金融負債合計	<u>\$ 598,588</u>		<u>674,115</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

由於民國九十八年第一季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：

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</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>
備供出售金融資產	<u>\$ 14,022</u>	<u>14,022</u>	<u>13,381</u>	<u>13,381</u>

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益或業主權益之情形：

	<u>原分類為備供出售金融資產</u>	
	<u>若未重分類應認列 為損益之 公平價值變動</u>	<u>重分類後認列為收 益(損失) 之金額</u>
98年第一季	\$ -	(860)
99年第一季	\$ -	32

民國九十八年及九十九年第一季除列出售之備供出售金融資產認列之處分投資損失及利益分別為860千元及32千元。

3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
權益證券－股票	\$ 25,300	-	16,348	-
備供出售金融資產－流動	-	14,022	-	13,381
金融負債：				
選擇權－賣權	-	-	-	3,492

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

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。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。合併公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，應收帳款餘額中分別有56%及45%係由3家客戶組成，另應收帳款餘額中有63%及71%集中於亞洲地區，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

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

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。另本公司採權益法之長期投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
貝能光電股份有限公司	該公司負責人為本公司經理人(已於民國九十八年六月解任)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司於民國九十九年及九十八年第一季向關係人進貨金額如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
貝能光電(股)公司	\$ -	-	2,366	-

上述進貨條件係按雙方議定價格計算，付款期間約為一至三個月內。

2.應收(付)款項

<u>應付帳款</u>	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
貝能光電(股)公司	\$ -	-	1,053	-

五、抵、質押之資產

合併公司計有下列資產提供借款之擔保或其用途受有限制：

<u>資產名稱</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>	<u>受限用途</u>
固定資產			
土地	\$ 42,715	42,715	銀行借款
建築物(未折減餘額)	21,909	22,435	"
存出保證金	8	298	租賃保證金
合計	\$ <u>64,632</u>	<u>65,448</u>	

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

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司為借款、遠期外匯買賣及出口押匯之存出保證票於民國九十九年及九十八年三月底分別為410,000千元、美金5,500千元及450,000千元、美金4,600千元。

(二)本公司為營運所須而承租車輛之存出保證票於民國九十八年三月底為122千元，截至民國九十八年三月底，未來一年應給付之租金為794千元。

(三)重大銷售佣金合約

1.合併公司與非關係人甲簽訂銷售佣金合約，依合約內容合併公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國九十九年及九十八年第一季認列佣金支出分別為9,942千元及9,298千元，截至民國九十九年及九十八年三月底止，尚未支付餘額分別為11,381千元及12,322千元。

2.合併公司與非關係人乙簽訂銷售佣金合約，依合約內容合併公司須依銷售額支付約定之佣金，於民國九十九年第一季認列佣金支出為379千元，截至民國九十九年三月底止，尚未支付餘額為379千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年第一季

單位：千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	
0	英格爾科技股份有 限公司	海門國際有限公 司	1	進貨	492,472	按雙方議定價格計算	53 %
0	"	"	1	應付帳款	284,231	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	492,472	按雙方議定價格計算	53 %
1	"	"	2	應收帳款	284,231	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 56,822	按雙方議定價格計算	25 %
1	"	東莞英格爾電子 有限公司	3	進貨	HKD 61,914	按雙方認定價格計算	28 %
1	"	"	3	應付帳款	HKD 38,117	付款期間約一~三個月	10 %
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 50,003	按雙方議定價格計算	25 %

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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	
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 54,483	按雙方議定價格計算	27 %
3	"	"	3	應收帳款	RMB 33,249	收款期間約一~三個月	10 %

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. 九十八年第一季

單位：千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			與交易人 之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	
0	英格爾科技股份有限公司	海門國際有限公司	1	進貨	396,228	按雙方議定價格計算	77 %
0	"	"	1	應付帳款	218,796	付款期間約一~三個月	14 %
1	海門國際有限公司	英格爾科技股份有限公司	2	銷貨收入	396,228	按雙方議定價格計算	77 %
1	"	"	2	應收帳款	218,796	收款期間約一~三個月	14 %
1	"	深圳英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 33,669	按雙方議定價格計算	28 %
1	"	東莞英格爾電子有限公司	3	進貨	HKD 55,916	按雙方議定價格計算	47 %
1	"	"	3	應付帳款	HKD 4,537	付款期間約一~三個月	1 %
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 30,508	按雙方議定價格計算	28 %
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 49,203	按雙方議定價格計算	47 %
3	"	"	3	應收帳款	RMB 3,993	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。

英格爾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊：

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