

股票代碼：3152

環德電子工業股份有限公司

財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區自強路16號
電話：(03) 598-7008

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務季報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計項目之說明 | 10~16 |
| (七)關係人交易 | 16~17 |
| (八)質押之資產 | 17 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 17~18 |
| (十)重大之災害損失 | 18 |
| (十一)重大之期後事項 | 18 |
| (十二)其 他 | 18 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 18 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 19 |
| 3.大陸投資資訊 | 19 |
| (十四)部門資訊 | 19 |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

璟德電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

璟德電子工業股份有限公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開個別財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述個別財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
曾羨鈺 
魏瓊海 

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環德電子工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | | | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|----------|------------------|-----------|----|-----------|----|-----------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,882,137 | 61 | 1,706,905 | 58 | 1,526,748 | 54 | 2170 | 應付票據及帳款 | \$ 31,606 | 2 | 34,385 | 1 | 35,153 | 1 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(二)) | 181,537 | 6 | 193,220 | 7 | 207,015 | 7 | 2201 | 應付薪資及獎金 | 106,188 | 3 | 100,794 | 3 | 87,732 | 3 |
| 1180 | 應收關係人帳款淨額(附註七) | 60,028 | 2 | 67,039 | 2 | 51,038 | 2 | 2213 | 應付工程及設備款 | 8,372 | - | 3,486 | - | 8,306 | - |
| 1310 | 存貨(附註六(三)) | 77,243 | 3 | 77,188 | 3 | 79,180 | 3 | 2230 | 應付所得稅 | 42,227 | 1 | 26,003 | 1 | 18,923 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註八) | 2,718 | - | 2,585 | - | 2,402 | - | 2399 | 其他流動負債(附註六(六)及七) | 47,056 | 2 | 41,236 | 2 | 34,190 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 11,458 | - | 9,826 | - | 9,282 | - | | | 235,449 | 8 | 205,904 | 7 | 184,304 | 6 |
| | | 2,215,121 | 72 | 2,056,763 | 70 | 1,875,665 | 66 | | | | | | | | |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八) | 865,591 | 28 | 888,275 | 30 | 959,279 | 34 | 2570 | 遞延所得稅負債 | 320 | - | 320 | - | 169 | - |
| 1780 | 無形資產(附註六(五)) | 2,600 | - | 2,890 | - | 2,667 | - | 2551 | 確定福利義務負債(附註六(七)) | 2,569 | - | 2,679 | - | 2,950 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 3,892 | - | 3,892 | - | 10,712 | - | | | 2,889 | - | 2,999 | - | 3,119 | - |
| 1980 | 其他金融資產－非流動 | 1,790 | - | 1,806 | - | 550 | - | | | 238,338 | 8 | 208,903 | 7 | 187,423 | 6 |
| | | 873,873 | 28 | 896,863 | 30 | 973,208 | 34 | | | | | | | | |
| | 資產總計 | \$ 3,088,994 | 100 | 2,953,626 | 100 | 2,848,873 | 100 | | | | | | | | |
| 負債及權益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非流動負債： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 權益(附註六(九))： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 690,162 | 22 | 690,162 | 23 | 690,162 | 25 | 3100 | 股本 | 690,162 | 22 | 690,162 | 23 | 690,162 | 25 |
| 3200 | 資本公積 | 608,040 | 20 | 608,040 | 21 | 608,040 | 21 | 3200 | 資本公積 | 608,040 | 20 | 608,040 | 21 | 608,040 | 21 |
| 3300 | 保留盈餘 | 1,552,454 | 50 | 1,446,521 | 49 | 1,363,248 | 48 | 3300 | 保留盈餘 | 1,552,454 | 50 | 1,446,521 | 49 | 1,363,248 | 48 |
| | | 2,850,656 | 92 | 2,744,723 | 93 | 2,661,450 | 94 | | | 2,850,656 | 92 | 2,744,723 | 93 | 2,661,450 | 94 |
| | 權益總計 | \$ 3,088,994 | 100 | 2,953,626 | 100 | 2,848,873 | 100 | | | | | | | | |
| | 負債及權益總計 | \$ 3,088,994 | 100 | 2,953,626 | 100 | 2,848,873 | 100 | | | | | | | | |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環德電子工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至3月 | | 102年1月至3月 | |
|-----------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 營業收入淨額(附註七) | \$ 288,612 | 100 | 287,295 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)) | 139,718 | 48 | 155,093 | 54 |
| 營業毛利 | 148,894 | 52 | 132,202 | 46 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 5,367 | 2 | 5,408 | 2 |
| 6200 管理費用 | 19,739 | 7 | 22,009 | 8 |
| 6300 研發費用 | 16,776 | 6 | 12,445 | 4 |
| | 41,882 | 15 | 39,862 | 14 |
| 營業利益 | 107,012 | 37 | 92,340 | 32 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7101 利息收入 | 3,922 | 1 | 3,082 | 1 |
| 7190 其他收入 | 1,462 | 1 | 319 | - |
| 7230 外幣兌換利益 | 11,502 | 4 | 9,425 | 4 |
| | 16,886 | 6 | 12,826 | 5 |
| 7900 稅前淨利 | 123,898 | 43 | 105,166 | 37 |
| 7950 所得稅費用(附註六(八)) | 17,965 | 6 | 8,413 | 3 |
| 本期淨利 | 105,933 | 37 | 96,753 | 34 |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 105,933 | 37 | 96,753 | 34 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ | 1.53 | | 1.40 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ | 1.53 | | 1.39 |

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環德電子工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 合計 | 權益總計 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$ 690,162 | 608,040 | 271,951 | 994,544 | 1,266,495 | 2,564,697 |
| 本期淨利 | - | - | - | 96,753 | 96,753 | 96,753 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 96,753 | 96,753 | 96,753 |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額 | <u>\$ 690,162</u> | <u>608,040</u> | <u>271,951</u> | <u>1,091,297</u> | <u>1,363,248</u> | <u>2,661,450</u> |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$ 690,162 | 608,040 | 304,794 | 1,141,727 | 1,446,521 | 2,744,723 |
| 本期淨利 | - | - | - | 105,933 | 105,933 | 105,933 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 105,933 | 105,933 | 105,933 |
| 民國一〇三年三月三十一日餘額 | <u>\$ 690,162</u> | <u>608,040</u> | <u>304,794</u> | <u>1,247,660</u> | <u>1,552,454</u> | <u>2,850,656</u> |

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環德電子工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 稅前淨利 | \$ 123,898 | 105,166 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 44,378 | 49,101 |
| 攤銷費用 | 290 | 300 |
| 提列(迴轉)呆帳費用 | (188) | 204 |
| 利息收入 | (3,922) | (3,082) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 1,300 | 1,300 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 41,858 | 47,823 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | 11,802 | (22,566) |
| 應收關係人帳款 | 7,080 | 2,179 |
| 存貨 | (1,355) | 7,448 |
| 其他與營業相關之流動資產 | (1,632) | (1,964) |
| 應付票據及帳款 | (2,779) | (5,927) |
| 確定福利義務負債 | (110) | (184) |
| 其他與營業相關之流動負債 | 11,214 | 23,696 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 24,220 | 2,682 |
| 營運產生之現金 | 189,976 | 155,671 |
| 收取之利息 | 3,789 | 3,081 |
| 支付所得稅 | (1,741) | (307) |
| 營業活動之淨現金流入 | 192,024 | 158,445 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | (16,808) | (16,350) |
| 其他金融資產減少 | 16 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (16,792) | (16,350) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 175,232 | 142,095 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,706,905 | 1,384,653 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,882,137 | 1,526,748 |

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環德電子工業股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環德電子工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年四月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣湖口鄉新竹工業區自強路16號。本公司主要營業項目為高頻整合元件與模組之設計、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇三年五月十三日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之 生效日 |
|--|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011.7.1 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 2013.1.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011.7.1 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013.1.1 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 2013.1.1 (投資個體於 2014.1.1生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 2013.1.1 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013.1.1 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 2013.1.1 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012.7.1 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012.1.1 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 2013.1.1 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 2013.1.1 |

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之 生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014.1.1 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013.1.1 |

經評估後本公司適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註三。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之 生效日 |
|----------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 尚未正式發布 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016.1.1 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014.7.1 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014.1.1 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014.1.1 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014.1.1 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照金管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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註四。

(二)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製本財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金 | \$ 50 | 50 | 50 |
| 活期及支票存款 | 84,818 | 100,428 | 44,456 |
| 定期存款 | <u>1,797,269</u> | <u>1,606,427</u> | <u>1,482,242</u> |
| | <u>\$ 1,882,137</u> | <u>1,706,905</u> | <u>1,526,748</u> |

(二)應收票據及帳款淨額

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應收票據 | \$ 2,346 | 1,086 | 1,246 |
| 應收帳款 | <u>181,024</u> | <u>194,086</u> | <u>207,860</u> |
| | 183,370 | 195,172 | 209,106 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(1,833)</u> | <u>(1,952)</u> | <u>(2,091)</u> |
| | <u>\$ 181,537</u> | <u>193,220</u> | <u>207,015</u> |

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

| | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | |
|-----------|-------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 總額 | 減損 | 總額 | 減損 | 總額 | 減損 |
| 未逾期 | \$ 238,909 | 2,389 | 261,828 | 2,618 | 253,251 | 2,533 |
| 逾期0~30天 | 4,923 | 49 | 598 | 6 | 7,219 | 72 |
| 逾期31~120天 | 150 | 2 | 461 | 4 | 189 | 1 |
| 逾期121天~1年 | 23 | - | - | - | - | - |
| | \$ 244,005 | 2,440 | 262,887 | 2,628 | 260,659 | 2,606 |

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估之 | 集體評估之 | 合 計 |
|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 減損損失 | 減損損失 | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | 2,628 | 2,628 |
| 減損損失迴轉 | - | (188) | (188) |
| 103年3月31日餘額 | \$ - | 2,440 | 2,440 |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | 2,402 | 2,402 |
| 認列減損損失 | - | 204 | 204 |
| 102年3月31日餘額 | \$ - | 2,606 | 2,606 |

備抵呆帳係考量經濟環境及預期客戶將無法償付之餘額所估計無法收回之金額。本公司相信未提列備抵呆帳之逾期應收帳款仍可收回。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日本公司應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(三)存 貨

| | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| 原物料 | \$ 18,418 | 15,698 | 17,523 |
| 在製品及半成品 | 39,796 | 41,377 | 38,714 |
| 製成品及商品 | 19,029 | 20,113 | 22,943 |
| | \$ 77,243 | 77,188 | 79,180 |

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失皆為1,300千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器設備 | 辦 公 及 其他設備 | 待驗設備 | 總 計 |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本： | | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 248,651 | 333,519 | 1,552,547 | 136,946 | 31,629 | 2,303,292 |
| 增 添 | - | - | 3,753 | 4,555 | 13,386 | 21,694 |
| 重 分 類 | - | - | 30,446 | - | (30,446) | - |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ 248,651</u> | <u>333,519</u> | <u>1,586,746</u> | <u>141,501</u> | <u>14,569</u> | <u>2,324,986</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 248,651 | 312,504 | 1,511,285 | 130,537 | 12,894 | 2,215,871 |
| 增 添 | - | 1,104 | 1,800 | 540 | 16,550 | 19,994 |
| 重 分 類 | - | 1,061 | - | 1,800 | (2,861) | - |
| 處 分 | - | - | (700) | - | - | (700) |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 248,651</u> | <u>314,669</u> | <u>1,512,385</u> | <u>132,877</u> | <u>26,583</u> | <u>2,235,165</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 168,729 | 1,138,087 | 108,201 | - | 1,415,017 |
| 本年度折舊 | - | 3,475 | 37,145 | 3,758 | - | 44,378 |
| 民國103年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>172,204</u> | <u>1,175,232</u> | <u>111,959</u> | <u>-</u> | <u>1,459,395</u> |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 155,824 | 979,430 | 92,231 | - | 1,227,485 |
| 本年度折舊 | - | 2,978 | 41,940 | 4,183 | - | 49,101 |
| 處 分 | - | - | (700) | - | - | (700) |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>158,802</u> | <u>1,020,670</u> | <u>96,414</u> | <u>-</u> | <u>1,275,886</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國103年1月1日 | <u>\$ 248,651</u> | <u>164,790</u> | <u>414,460</u> | <u>28,745</u> | <u>31,629</u> | <u>888,275</u> |
| 民國103年3月31日 | <u>\$ 248,651</u> | <u>161,315</u> | <u>411,514</u> | <u>29,542</u> | <u>14,569</u> | <u>865,591</u> |
| 民國102年1月1日 | <u>\$ 248,651</u> | <u>156,680</u> | <u>531,855</u> | <u>38,306</u> | <u>12,894</u> | <u>988,386</u> |
| 民國102年3月31日 | <u>\$ 248,651</u> | <u>155,867</u> | <u>491,715</u> | <u>36,463</u> | <u>26,583</u> | <u>959,279</u> |

1.擔 保

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已作為短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

2.閒置資產

本公司因目前經濟環境之影響，部份土地暫時閒置未作營運使用，其民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日帳面價值金額皆為168,944千元。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(五)無形資產

本公司無形資產為技術授權金明細如下：

| | <u>技術合作</u> |
|---------------|-----------------|
| 帳面價值： | |
| 民國103年1月1日 | \$ <u>2,890</u> |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>2,600</u> |
| 民國102年1月1日 | \$ <u>2,967</u> |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>2,667</u> |

本公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(五)。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)其他流動負債

明細如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------|------------------|------------------|-----------------|
| 應付費用 | \$ 32,136 | 26,060 | 24,145 |
| 應付董監事酬勞 | 10,403 | 8,555 | 7,629 |
| 其他 | 4,517 | 6,621 | 2,416 |
| 合 計 | <u>\$ 47,056</u> | <u>41,236</u> | <u>34,190</u> |

應付費用：係物料消耗、保險費及水電費等。

(七)員工福利

確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司確定福利計畫及確定提撥計畫之退休金費用，請詳附註十二(一)。

(八)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.本公司所得稅費用明細如下：

| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 21,063 | 8,413 |
| 調整前期之當期所得稅 | (3,098) | - |
| | <u>\$ 17,965</u> | <u>8,413</u> |

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

- 3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。
4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 累積盈餘所屬年度： | | | |
| 八十七年度以後 | <u>\$ 1,247,660</u> | <u>1,141,727</u> | <u>1,091,297</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 16,730</u> | <u>15,367</u> | <u>11,729</u> |
| | | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
| | | (預計) | (實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | | <u>3.11%</u> | <u>2.31%</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(九)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度本財務報告附註六(八)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補歷年虧損。
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積。
- (4)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事、監察人酬勞就扣除一至四款規定數額後提撥不高於百分之二。
- (6)員工紅利就扣除一至四款規定數額後提撥不低於百分之八。
- (7)其餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依本條第二項股利政策擬具盈餘分派案，經股東會議決後分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，經股東會決議後分派之。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。

2.盈餘分配

本公司以民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後為基礎，由管理當局依據公司章程規定並考量整體經營結構及產業分配水準估計員工紅利分別為6,469千元及9,446千元，董監酬勞分別為1,848千元及1,718千元，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後為基礎，由管理當局依據公司章程規定並考量整體經營結構及產業分配水準估計員工紅利金額分別為47,052千元及23,647千元，董監酬勞分別為8,555千元及5,912千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響，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，列為發放年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月十一日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十五日經股東常會決議分派民國一〇一年之盈餘，分派之每股股利如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|---------|-------|
| 普通股每股股利(元)： | | |
| 現金 | \$ 6.19 | 4.28 |

本公司民國一〇二年度所估列之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-----------------------|------------|-----------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利 | \$ 105,933 | 96,753 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 69,016 | 69,016 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.53 | 1.40 |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利 | \$ 105,933 | 96,753 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本) | 69,016 | 69,016 |
| 員工股票分紅之影響 | 358 | 401 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋) | 69,374 | 69,417 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.53 | 1.39 |

(十一)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十一)。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 103.3.31 | | | 102.12.31 | | | 102.3.31 | | |
|--------------|----------|-------|---------|-----------|--------|---------|----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 8,038 | 30.42 | 244,516 | 12,121 | 29.755 | 360,660 | 16,134 | 29.775 | 480,375 |
| 日圓 | 228,613 | 0.294 | 67,212 | 294,527 | 0.2819 | 83,027 | 114,941 | 0.3152 | 36,229 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 379 | 30.52 | 11,567 | 218 | 29.855 | 6,508 | 300 | 29.875 | 8,958 |
| 日圓 | 21,409 | 0.298 | 6,380 | 15,214 | 0.2859 | 4,350 | 13,076 | 0.3192 | 4,174 |

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應收關係人款、應付帳款及應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少2,438千元及4,179千元。兩期分析是採用相同基礎。

2. 公允價值及帳面價值

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日未有從事衍生性金融商品交易。本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務季報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十二) 財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度財務報告附註六(十二)所揭露者無重大變動。

(十三) 資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十三)。

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大事項交易

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
| 主要管理階層 | <u>\$ 87,655</u> | <u>69,991</u> |

璟德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

2. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|---------|--------|------------------|---------------|---------------|
| 應收關係人帳款 | 主要管理階層 | \$ 60,635 | 67,715 | 51,553 |
| 備抵呆帳 | | (607) | (676) | (515) |
| | | \$ 60,028 | 67,039 | 51,038 |

本公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整；收款條件與一般客戶比較尚無顯著不同。

3. 購買消耗品

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日向關係人購買消耗用品金額分別為62千元及26千元，截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，上列應付款項金額分別為0千元、0千元及26千元，帳列其他流動負債項下。

(二) 主要管理階層人員交易

董事及其他主要管理階層人員報酬包括：

| | 103年1月至3月 | 102年1月至3月 |
|-------|-----------------|--------------|
| 短期福利 | \$ 6,929 | 9,316 |
| 退職後福利 | 63 | 36 |
| | \$ 6,992 | 9,352 |

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 103.3.31 | 102.12.31 | 102.3.31 |
|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 定期存款(帳列其他金融資產—流動) | 提供予銀行之海關先放後稅擔保 | \$ 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| 土地(帳列不動產、廠房及設備) | 短期借款額度擔保 | 168,944 | 168,944 | 168,944 |
| | | \$ 170,944 | 170,944 | 170,944 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已開立未使用之信用狀分別為4,513千元、4,184千元及29,188千元。其期間多為一個月至六個月不等，主要係為本公司購買設備及原物料所開立之信用狀。

(二) 本公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已訂購或簽約尚未支付之設備款分別約為1,918千元、4,188千元及28,278千元。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)本公司為進口貨物先放後稅已提供銀行存款2,000千元予銀行，委由銀行開立保證函予財政部台北關稅局，保證期間為自民國一〇二年七月二日至一〇三年七月一日，截至民國一〇三年三月三十一日止，銀行已開立之保證函金額為2,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 103年1月至3月 | | | 102年1月至3月 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 23,097 | 16,076 | 39,173 | 22,030 | 19,454 | 41,484 |
| 勞健保費用 | 2,039 | 1,342 | 3,381 | 1,754 | 1,021 | 2,775 |
| 退休金費用 | 912 | 590 | 1,502 | 768 | 504 | 1,272 |
| 其他員工福利費用 | 1,017 | 477 | 1,494 | 990 | 453 | 1,443 |
| 折舊費用 | 40,526 | 3,852 | 44,378 | 45,354 | 3,747 | 49,101 |
| 攤銷費用 | - | 290 | 290 | - | 300 | 300 |

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、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：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

環德電子工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊與財務報表資訊完全一致，有關部門收入、部門損益及部門資產資訊，請詳資產負債表及綜合損益表。