

股票代碼：3152

璟德電子工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(五)關係人交易	21~22
(六)質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23~24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十二)部門別財務資訊	25
九、重要會計科目明細表	26~35

會計師查核報告

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達璟德電子工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

魏興海

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年二月十八日

環德電子工業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金(附註四(一))	\$ 1,351,718	48	1,295,441	52	2120	應付票據及帳款	\$ 43,752	1	65,839	3
1320	備供出售金融資產—流動					2171	應付薪資及獎金	21,794	1	37,330	2
	(附註四(二))	-	-	3,003	-	2219	應付員工紅利	98,939	4	68,123	3
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	175,682	6	162,100	7	2222	應付工程及設備款	19,257	1	20,950	-
1150	應收關係人帳款淨額(附註五)	41,020	2	55,529	2	2280	其他流動負債	33,259	1	24,946	1
1190	其他金融資產—流動(附註四(四)及六)	2,355	-	2,841	-			<u>217,001</u>	<u>8</u>	<u>217,188</u>	<u>9</u>
1210	存貨(附註四(五))	123,042	5	85,709	3	2810	應計退休金負債(附註四(八))	1,998	-	711	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(十))	13,078	-	4,957	-		負債合計	<u>218,999</u>	<u>8</u>	<u>217,899</u>	<u>9</u>
1298	其他流動資產	3,560	-	5,712	1	3110	股東權益(附註四(九))：				
		<u>1,710,455</u>	<u>61</u>	<u>1,615,292</u>	<u>65</u>	3211	股本	<u>690,162</u>	<u>25</u>	<u>627,420</u>	<u>25</u>
固定資產(附註七)：					股東權益其他項目：						
成 本：					未認列為退休金成本之淨損失						
1501	土地	79,707	3	79,707	3	3310	法定盈餘公積	180,153	6	141,492	6
1521	房屋及建築	255,380	9	255,380	11	3320	特別盈餘公積	40	-	-	-
1531	機器設備	1,332,918	48	1,141,692	46	3350	未提撥保留盈餘	<u>1,106,727</u>	<u>39</u>	<u>816,607</u>	<u>33</u>
1545	研發設備	65,597	2	62,109	3			<u>1,286,920</u>	<u>45</u>	<u>958,099</u>	<u>39</u>
1681	其他設備	39,660	2	35,180	1	3430	金融商品之未實現損益	(1,582)	-	(41)	-
		<u>1,773,262</u>	<u>64</u>	<u>1,574,068</u>	<u>64</u>	3451		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
15x9	減：累計折舊	(867,579)	(31)	(764,213)	(31)			<u>(1,582)</u>	<u>-</u>	<u>(40)</u>	<u>-</u>
1671	未完工程	49,482	2	-	-			<u>2,583,540</u>	<u>92</u>	<u>2,256,261</u>	<u>91</u>
1672	預付土地及設備款	111,760	4	30,459	1						
		<u>1,066,925</u>	<u>39</u>	<u>840,314</u>	<u>34</u>						
無形資產：					股東權益合計						
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	160	-	173	-						
1780	技術授權金(附註四(六))	3,298	-	5,534	-						
		<u>3,458</u>	<u>-</u>	<u>5,707</u>	<u>-</u>						
其他資產：					重大承諾事項及或有事項(附註七)						
1820	存出保證金	2,320	-	2,010	-						
1830	遞延費用	13,611	-	1,802	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動										
	(附註四(十))	5,770	-	9,035	1						
		<u>21,701</u>	<u>-</u>	<u>12,847</u>	<u>1</u>						
資產總計					負債及股東權益總計						
		<u>\$ 2,802,539</u>	<u>100</u>	<u>2,474,160</u>	<u>100</u>			<u>\$ 2,802,539</u>	<u>100</u>	<u>2,474,160</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：郭純玲

經理人：簡朝和

會計主管：甯玉蕙

環德電子工業股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4111 營業收入(附註五)	\$ 1,462,510	100	1,067,283	100
4170 減：銷貨退回及折讓	113	-	2,179	-
營業收入淨額	1,462,397	100	1,065,104	100
5000 營業成本(附註四(五))	682,175	47	527,599	50
營業毛利	780,222	53	537,505	50
營業費用：				
6100 推銷費用	21,350	1	17,748	1
6200 管理及總務費用	102,952	7	82,546	8
6300 研究發展費用(附註四(六))	72,815	5	53,539	5
	197,117	13	153,833	14
營業淨利	583,105	40	383,672	36
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,217	1	9,048	1
7130 處分固定資產利益	-	-	45	-
7140 處分投資利益	42	-	32	-
7310 金融資產評價利益	-	-	259	-
7481 什項收入	4,276	-	2,719	-
	13,535	1	12,103	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	58	-	-	-
7530 處分固定資產損失	65	-	-	-
7560 兌換損失淨額	12,509	1	2,159	-
7640 金融資產評價損失	5	-	-	-
7880 什項支出	2,500	-	-	-
	15,137	1	2,159	-
7900 稅前淨利	581,503	40	393,616	37
8110 所得稅費用(附註四(十))	1,714	-	7,005	1
本期淨利	\$ 579,789	40	386,611	36
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.43	8.40	6.27	6.16
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 5.70	5.60
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.30	8.27	6.23	6.12
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 5.67	5.56

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：郭純玲

經理人：簡朝和

會計主管：甯玉蕙

環德電子工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未提撥 保留盈餘	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商品 之未實現 損益	合計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 627,420	670,782	107,293	-	652,421	-	2	2,057,918
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	34,199	-	(34,199)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(188,226)	-	-	(188,226)
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	(41)	-	(41)
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	386,611	-	-	386,611
民國九十八年十二月三十一日餘額	627,420	670,782	141,492	-	816,607	(41)	1	2,256,261
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	38,661	-	(38,661)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	40	(40)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(250,968)	-	-	(250,968)
資本公積轉增資	62,742	(62,742)	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	(1,541)	-	(1,541)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	579,789	-	-	579,789
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 690,162</u>	<u>608,040</u>	<u>180,153</u>	<u>40</u>	<u>1,106,727</u>	<u>(1,582)</u>	<u>-</u>	<u>2,583,540</u>

註1：董監酬勞6,137千元及員工紅利40,031千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,289千元及員工紅利68,123千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：郭純玲

經理人：簡朝和

會計主管：甯玉蕙

環德電子工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 579,789	386,611
調整項目：		
折舊費用	144,171	124,415
攤銷費用	7,819	6,264
處分備供出售金融資產利益	(42)	(32)
處分固定資產損失(利益)	65	(45)
提列(迴轉)備抵呆帳	(10)	335
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(2,816)	(9,014)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(13,719)	(44,855)
應收關係人減少	14,656	11,314
存貨減少(增加)	(34,517)	2,581
遞延所得稅資產減少(增加)	(4,856)	6,407
其他與營業相關之流動資產減少(增加)	2,638	(4,282)
應付票據及帳款增加(減少)	(22,087)	31,262
其他與營業相關之流動負債增加	23,352	51,503
營業活動之淨現金流入	<u>694,443</u>	<u>562,464</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產一流動減少	3,044	10,530
出售固定資產價款	-	45
購置固定資產	(372,540)	(135,601)
存出保證金增加	(310)	(1,031)
遞延費用增加	(16,392)	(925)
無形資產增加	(1,000)	(1,800)
投資活動之淨現金流出	<u>(387,198)</u>	<u>(128,782)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(250,968)	(188,226)
融資活動之淨現金流出	<u>(250,968)</u>	<u>(188,226)</u>
本期現金淨增加數	56,277	245,456
期初現金餘額	1,295,441	1,049,985
期末現金餘額	<u>\$ 1,351,718</u>	<u>1,295,441</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 58	-
本期支付所得稅	\$ 1,901	907
支付現金及估列應付設備款以購買固定資產：		
固定資產增加數	\$ 370,847	147,206
應付工程及設備款減少(增加)	1,693	(11,605)
	<u>\$ 372,540</u>	<u>135,601</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：郭純玲

經理人：簡朝和

會計主管：甯玉蕙

環德電子工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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

環德電子工業股份有限公司(以下稱本公司)成立於民國八十七年四月十五日。主要營業項目為高頻整合元件與模組之設計、製造及銷售。本公司之股票自民國九十七年三月二十四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為283人及253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、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

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。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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日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，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積減損損失，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。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)金融商品

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，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，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，分為下列各類：

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險為目的，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)，並以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。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，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(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，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以個別項目為基礎，採成本與淨變現價值孰低評價，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。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用；處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築(含附屬設備)：5~35年
- 2.機器設備：3~10年
- 3.辦公設備：3~6年
- 4.其他設備：2~10年

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)無形資產

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

原始認列由內部產生以外之無形資產時以成本衡量。續後，以成本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時，於耐用年限期間以直線法攤銷。技術授權合約所支付之授權費，其估計耐用年限為五年。

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)遞延費用

購入模具組等，以取得成本入帳，依其估計之效益期間分二年平均攤銷。

(十一)退休金

本公司訂有退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司並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。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定給付退休辦法部份，本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並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給付義務依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之現金增資保留由員工認購股份，依會計研究發展基金會(96)基秘字第267號函之規定處理，於給與日依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係除權基準日，若除權基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

(十三)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日以後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號函之規定估計，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科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，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。其屬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；可減除暫時性差異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，遞延所得稅資產依其可實現性評估，認列備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，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，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期之所得稅費用(利益)。

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；非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

本公司民國八十七年度(含)以後之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

璟德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，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，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則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有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，此項會計變動對民國九十八年度淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	99.12.31	98.12.31
現金	\$ 50	50
活期及支票存款	56,897	56,606
定期存款	1,294,771	1,238,785
	\$ 1,351,718	1,295,441

(二)備供出售金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
受益憑證	\$ -	3,003

(三)應收票據及帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 982	555
應收帳款	176,474	163,182
	177,456	163,737
減：備抵呆帳	(1,774)	(1,637)
	\$ 175,682	162,100

(四)其他金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
受限制銀行存款	\$ 2,000	800
其他應收款	355	2,041
	\$ 2,355	2,841

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

受限制銀行存款請參閱財務報表附註六之說明。

(五)存貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品及商品	\$ 29,147	26,296
減：備抵損失	<u>(4,309)</u>	<u>(6,258)</u>
小計	<u>24,838</u>	<u>20,038</u>
在製品及半成品	57,219	54,563
減：備抵損失	<u>(6,944)</u>	<u>(9,302)</u>
小計	<u>50,275</u>	<u>45,261</u>
原料	39,327	16,063
減：備抵損失	<u>(728)</u>	<u>(603)</u>
小計	<u>38,599</u>	<u>15,460</u>
物料	9,910	5,146
減：備抵損失	<u>(580)</u>	<u>(196)</u>
小計	<u>9,330</u>	<u>4,950</u>
	<u><u>\$ 123,042</u></u>	<u><u>85,709</u></u>

本公司民國九十九年度及九十八年度因存貨出售沖銷備抵評價而認列之當期銷貨成本減項分別為2,816千元及9,014千元。

(六)無形資產

本公司技術授權金原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
原始成本：		
期初餘額	\$ 16,017	14,217
本期取得	<u>1,000</u>	<u>1,800</u>
期末餘額	<u>17,017</u>	<u>16,017</u>
攤銷：		
期初餘額	10,483	7,520
本期認列攤銷金額	<u>3,236</u>	<u>2,963</u>
期末餘額	<u>13,719</u>	<u>10,483</u>
期末帳面餘額	<u><u>\$ 3,298</u></u>	<u><u>5,534</u></u>

本公司之無形資產攤銷費用帳列研究發展費用項下。

(七)短期借款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
期末未動支借款額度	<u><u>\$ 415,446</u></u>	<u><u>342,493</u></u>

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

本公司確定給付制部份之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(12,613)</u>	<u>(10,198)</u>
累積給付義務	(12,613)	(10,198)
未來薪資增加之影響數	<u>(9,438)</u>	<u>(4,743)</u>
預計給付義務	(22,051)	(14,941)
退休基金資產公平價值	<u>10,615</u>	<u>9,487</u>
提撥狀況	(11,436)	(5,454)
未認列退休金損失	11,020	4,784
未認列過渡性淨給付義務	160	173
補列之應計退休金負債	<u>(1,742)</u>	<u>(214)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (1,998)</u>	<u>(711)</u>

退休金成本之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ 457	454
利息成本	336	321
退休金資產實際報酬	(154)	(59)
攤銷數	<u>94</u>	<u>(132)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 733</u>	<u>584</u>
新制	<u>\$ 5,177</u>	<u>4,169</u>

重要精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.25 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	2.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.25 %

璟德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十九年六月十七日經股東常會決議以資本公積62,742千元轉增資發行新股，增資基準日為民國九十九年八月二十二日，業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,500,000千元，其中90,000千元係保留供認股權憑證行使認股權使用，實收股本分別為690,162千元及627,420千元，每股面額均為10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利。但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。證券主管機關規定，依公司法規定可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。另發行股票溢價轉入之資本公積，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得撥充資本。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，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。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分派之限制及股利政策

依本公司之公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，先提存百分之十為法定盈餘公積，並依規定提撥特別盈餘公積，其餘連同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後，依下列順序分派之：

(1)董事、監察人酬勞不高於百分之二。

(2)員工紅利不得低於百分之八。

(3)其餘為股東紅利

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。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。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以民國九十九年度及九十八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98,939千元及68,123千元，董監酬勞分別為9,766千元及6,768千元。配發股票紅利之股數計算基礎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。

本公司分別於民國九十九年六月十七日及九十八年六月十日經股東常會決議分派民國九十八年度及九十七年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ <u>4</u>	<u>3</u>
董監酬勞	\$ 6,512	4,658
員工紅利－現金	<u>68,123</u>	<u>40,031</u>
	<u>\$ 74,635</u>	<u>44,689</u>

上述實際盈餘分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。

民國九十八年度及九十七年度之董監酬勞實際配發金額6,512千元及4,658千元與估列數6,768千元及6,137千元，差異分別為256千元及1,479千元，係因本公司原係依自結損益認列費用，致產生差異，差異金額視為會計估計變動，列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待年度結束後本公司董事會擬議及股東會決議。盈餘分派相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)所得稅

本公司投資創立生產表面黏著積層電感、積層晶片型濾波器等產品及歷次之增資投資計劃，符合促進產業升級條例規定之重要科技事業及新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國九十九年十二月三十一日止，適用上述租稅優惠之明細如下：

設立/增資 年 度	適用條例	租稅優惠方式	財 政 部 核准年月	免稅期間
原始投資創立	重要科技事業	五年免徵營利事業 所得稅	92.3	94.1.1~ 98.12.31
89年度現金增資	新興重要策略性產 業	五年免徵營利事業 所得稅	93.12	95.1.1~ 99.12.31
94年度盈餘及員工紅 利轉增資	新興重要策略性產 業	五年免徵營利事業 所得稅	98.8	98.1.1~ 102.12.31
95年度及96年度盈餘 及員工紅利轉增資	新興重要策略性產 業	五年免徵營利事業 所得稅	已核備尚 未完工	尚未擇定

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

設立/增資 年 度	適用條例	租稅優惠方式	財 政 部 核准年月	免稅期間
96年度及97年度現金 增資	新興重要策略性產 業	五年免徵營利事業 所得稅	已核備尚 未完工	尚未擇定

民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。因此，本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
當期	\$ 6,570	598
遞延	(4,856)	6,407
所得稅費用	<u>\$ 1,714</u>	<u>7,005</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依規定稅率估計所得稅	\$ 98,856	98,394
免稅所得影響數	(98,430)	(94,475)
投資抵減增加數	(426)	(20,646)
未分配盈餘加徵10%	9,694	11,957
證券交易所停徵	(7)	(8)
遞延所得稅備抵評價變動數	(8,919)	8,625
以前年度所得稅高低估數及其他	370	2,198
所得稅率變動影響數	576	960
所得稅費用	<u>\$ 1,714</u>	<u>7,005</u>

本公司遞延所得稅資產及其個別之所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：				
投資抵減	\$ 9,259	9,259	1,258	1,258
備抵存貨呆滯及跌價損失	12,561	2,135	16,359	3,272
未實現兌換損失淨額	9,907	1,684	2,136	427
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 13,078</u>		<u>4,957</u>

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動：				
投資抵減	\$ 50,749	50,749	63,131	63,131
退休金超限	1,998	340	711	142
		51,089		63,273
減：備抵評價		(45,319)		(54,238)
非流動遞延所得稅資產淨額		\$ <u>5,770</u>		<u>9,035</u>
遞延所得稅資產總額		\$ <u>64,167</u>		<u>68,230</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$ <u>45,319</u>		<u>54,238</u>

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

年 度	可抵減總額	尚可抵減稅額	可抵減之最後年度
九十六年度(核定數)	\$ 14,690	14,690	一〇〇年度
九十七年度(核定數)	23,423	17,030	一〇一年度
九十八年度(申報數)	27,862	27,862	一〇二年度
九十九年度(估計數)	426	426	一〇三年度
	\$ <u>66,401</u>	<u>60,008</u>	

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
累積盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>1,106,727</u>	<u>816,607</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>6,201</u>	<u>6,572</u>

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99年度</u> (預計)	<u>98年度</u> (實際)
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.98%</u>	<u>0.81%</u>

(十一)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>581,503</u>	<u>579,789</u>	<u>393,616</u>	<u>386,611</u>
期初流通在外股數(千股)	62,742	62,742	62,742	62,742
加：資本公積轉增資(千股)	<u>6,274</u>	<u>6,274</u>	-	-
加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,016</u>	<u>69,016</u>	<u>62,742</u>	<u>62,742</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>8.43</u>	<u>8.40</u>	<u>6.27</u>	<u>6.16</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整			\$ <u>5.70</u>	<u>5.60</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>581,503</u>	<u>579,789</u>	<u>393,616</u>	<u>386,611</u>
加權平均流通在外股數(千股)	69,016	69,016	62,742	62,742
具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	<u>1,079</u>	<u>1,079</u>	<u>418</u>	<u>418</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>70,095</u>	<u>70,095</u>	<u>63,160</u>	<u>63,160</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.30</u>	<u>8.27</u>	<u>6.23</u>	<u>6.12</u>
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			\$ <u>5.67</u>	<u>5.56</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 衍生性金融商品

本公司民國九十九年度與九十八年度與銀行簽訂買新台幣賣美金之遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動風險為目的，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司持有之遠期外匯買賣合約皆已結清。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.非衍生性金融商品

本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 1,351,718	1,351,718	1,295,441	1,295,441
備供出售金融資產－流動	-	-	3,003	3,003
應收票據及帳款(含關係人)	216,702	216,702	217,629	217,629
其他金融資產－流動	2,355	2,355	2,841	2,841
存出保證金	2,320	2,320	2,010	2,010
金融負債：				
應付票據及帳款	43,752	43,752	65,839	65,839
應付薪資及獎金	21,794	21,794	37,330	37,330
應付員工紅利	98,939	98,939	68,123	68,123
應付工程及設備款	19,257	19,257	20,950	20,950

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。此方法應用於應收/應付票據及帳款、應付薪資及獎金、應付員工紅利、應付工程及設備款及其他金融資產－流動。
- (2)金融資產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，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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	99.12.31		98.12.31	
	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				
現金	\$ 1,351,718	-	1,295,441	-
備供出售金融資產－流動	-	-	3,003	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	216,702	-	217,629
其他金融資產－流動	2,000	355	800	2,041
存出保證金	-	2,320	-	2,010

璟德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</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>
金融負債				
應付票據及帳款	-	43,752	-	65,839
應付薪資及獎金	-	21,794	-	37,330
應付員工紅利	-	98,939	-	68,123
應付工程及設備款	-	19,257	-	20,950

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司主要銷貨及部份進貨係以美元為計價單位，使本公司既有現金流量之外幣資產及負債存在因市場匯率波動之風險。

本公司持有之受益憑證係分類為備供出售之金融資產，係以公平價值衡量，此項資產存在因受益憑證市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款(含關係人)之金融商品。為控制存放金融機構之信用風險，本公司之現金存放於不同之金融機構，因此認為本公司之現金不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在電子產業，民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收帳款餘額之59%及66%分別係由五家客戶所組成。為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好，管理當局預計不致有重大損失。

(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。

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>
Johanson Technology Inc. (JOHANSON)	本公司之法人董事
Mini-Circuits Technologies (MINI-CKT)	其董事長為本公司之法人董事Scientific Components Corporation之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔銷貨淨額之%	金額	佔銷貨淨額之%
JOHANSON	\$ 192,700	13	127,991	12
MINI-CKT	138,410	10	72,099	7
	<u>\$ 331,110</u>	<u>23</u>	<u>200,090</u>	<u>19</u>

本公司因銷貨而產生之應收關係人票據及帳款餘額如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔全部應收款項之%	金額	佔全部應收款項之%
JOHANSON	\$ 24,898	11	41,687	19
MINI-CKT	16,536	8	14,403	7
	41,434	19	56,090	26
減：備抵呆帳	(414)	-	(561)	-
	<u>\$ 41,020</u>	<u>19</u>	<u>55,529</u>	<u>26</u>

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。

2.購買消耗品

本公司民國九十九年度及九十八年度向JOHANSON購買消耗用品金額分別為321千元及459千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，上列款項均已支付。

3.董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪資及董監酬勞	\$ 19,563	13,621
獎金及特支費	5,028	3,270
業務執行費用	348	240
員工紅利	47,379	26,426

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。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司提供質押資產之帳面價值如下：

質押之資產	質押擔保標的	99.12.31	98.12.31
定期存款(列於其他金融資產—流動)	海關先放後稅之擔保	\$ 2,000	800

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日已開立未使用之信用狀分別為14,094千元及3,727千元。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)本公司與E.I. DUPONT Electronic Technologies (DUPONT)於民國九十五年三月簽訂技術授權契約，依約本公司須按使用該授權技術所銷售之產品按銷售金額之一定百分比支付權利金。
- (三)本公司因營運規模持續擴增，現有廠區漸趨飽和，故於民國九十九年六月十七日經董事會決議增購土地。截至民國九十九年十二月三十一日止，已簽約尚未支付之土地款約為133,820千元。
- (四)截至民國九十九年十二月三十一日止，已訂購或簽約尚未支付之設備款約為34,362千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	99年度			98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	129,931	112,606	242,537	111,126	92,839	203,965
勞健保費用	7,064	2,999	10,063	5,630	2,602	8,232
退休金費用	3,856	2,054	5,910	3,142	1,611	4,753
其他用人費用	4,279	1,348	5,627	3,661	1,256	4,917
折舊費用	134,155	10,016	144,171	115,761	8,654	124,415
攤銷費用	4,583	3,236	7,819	3,301	2,963	6,264

註：民國九十九年度及九十八年度薪資費用含員工分紅金額分別為98,939千元及68,123千元。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美元	\$ 6,248	29.08	181,683	6,484	31.94	207,100
日圓	125,775	0.3562	44,801	13,133	0.3452	4,534
金融負債：						
貨幣性項目：						
美元	277	29.18	8,070	1,134	32.04	36,348

註：外幣匯率係依據台灣銀行牌告之即期買入賣出匯率。

(三)重分類

民國九十八年度財務報表中若干金額，為配合民國九十九年度財務報表已作適當之重分類，此項重分類對民國九十八年度財務報表之表達並無重大影響。

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：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千單位

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			期 末		
					單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	售 價	帳面成本	處分損益	單 位	金 額
本公司	華南永昌鳳翔基金	備供出售金融資產		無	-	-	6,472	101,000	6,472	101,021	101,000	21	-	-
本公司	第一金台灣基金	同上		無	206	3,003	12,303	180,000	12,509	183,024	183,003	21	-	-

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：

取 得 之 公 司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交 易 對 象 為 關 係 人 ， 其 前 次 移 轉 資 料 者				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其 他 約 定 事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
本公司	土地	99.6	167,275	33,455	東良工業股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	議價決定	供營運使用	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。

環德電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	JOHANSON	本公司之法人董事	銷貨	(192,700)	(13) %	月結60天	註	註	9,219	4 %	
本公司	MINI-CKT	其董事長為本公司之法人董事Scientific Components Corporation之董事長	銷貨	(138,410)	(10) %	月結30天	註	註	32,215	15 %	

註：請詳附註五之(二)說明。

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：請詳附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別及地區別資訊

本公司主要經營高頻整合元件與模組之設計、製造及銷售，為單一產業部門，亦未設置國外營運部門。

(二)外銷銷貨別資訊

本公司外銷情形如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
亞洲	\$ 776,903	53	623,746	58
美洲	375,418	26	255,662	24
歐洲	22,782	2	17,181	2
	<u>\$ 1,175,103</u>	<u>81</u>	<u>896,589</u>	<u>84</u>

(三)重要客戶資訊

本公司對單一客戶銷售額佔各該年度銷貨收入淨額10%以上者，其情形如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
A公司	\$ 426,919	29	370,364	35
B公司	192,700	13	127,991	12
C公司	138,410	10	72,099	7
	<u>\$ 758,029</u>	<u>52</u>	<u>570,454</u>	<u>54</u>

環德電子工業股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
現金	零用金	\$ 50	
銀行存款	支票存款	133	
	活期存款	11,438	
	外幣活期存款(註)	EUR：13,564.06元	525
		JPY：125,774,936.00圓	44,801
			<u>56,897</u>
	定期存款	<u>1,294,771</u>	
	合 計	<u>\$ 1,351,718</u>	

註：資產負債表日兌換率如下：

日幣兌換率：0.3562

歐元兌換率：38.72

環德電子工業股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應收票據：	
甲客戶	\$ 343
乙客戶	322
丙客戶	223
丁客戶	91
其他(個別金額均未超過5%)	<u>3</u>
	982
減：備抵呆帳－應收票據	<u>(10)</u>
	<u>972</u>
應收帳款：	
戊客戶	36,981
己客戶	27,876
庚客戶	15,356
辛客戶	12,391
壬客戶	10,321
其他(個別金額均未超過5%)	<u>73,549</u>
	176,474
減：備抵呆帳－應收帳款	<u>(1,764)</u>
	<u>174,710</u>
合 計	<u>\$ 175,682</u>

環德電子工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
製成品及商品	\$ 29,147	68,562
在製品及半成品	57,219	158,417
原 料	39,327	37,051
物 料	<u>9,910</u>	<u>9,368</u>
小 計	135,603	<u>273,398</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>(12,561)</u>	
合 計	<u>\$ 123,042</u>	

其他流動資產明細表

項 目	金 額
用品盤存	\$ 1,462
應收退稅款	817
預付購料款	614
其他預付費用	428
其他(個別金額均未超過5%)	<u>239</u>
合 計	<u>\$ 3,560</u>

環德電子工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 79,707	-	-	-	79,707
房屋及建築	255,380	-	-	-	255,380
機器設備	1,141,692	58,760	40,793	173,259	1,332,918
研發設備	62,109	3,488	-	-	65,597
其他設備	35,180	2,876	77	1,681	39,660
未完工程	-	49,482	-	-	49,482
預付土地及設備款	30,459	256,241	-	(174,940)	111,760
	<u>1,604,527</u>	<u>370,847</u>	<u>40,870</u>	<u>-</u>	<u>1,934,504</u>
累計折舊：					
房屋及建築	121,665	9,942	-	-	131,607
機器設備	590,706	121,730	40,728	-	671,708
研發設備	33,324	7,697	-	-	41,021
其他設備	18,518	4,802	77	-	23,243
	<u>764,213</u>	<u>144,171</u>	<u>40,805</u>	<u>-</u>	<u>867,579</u>
淨 額	<u>\$ 840,314</u>	<u>226,676</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>1,066,925</u>

環德電子工業股份有限公司

無形資產－技術授權金變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
技術授權金	\$ <u>5,534</u>	<u>1,000</u>	<u>3,236</u>	<u>3,298</u>

遞延費用變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
模 具	\$ <u>1,802</u>	<u>16,392</u>	<u>4,583</u>	<u>13,611</u>

環德電子工業股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應付票據：	
甲供應商	\$ 4,100
乙供應商	2,703
丙供應商	1,764
其他(個別金額均未超過5%)	<u>26,265</u>
	<u>34,832</u>
應付帳款：	
丁供應商	4,749
戊供應商	811
己供應商	668
庚供應商	490
辛供應商	462
其他(個別金額均未超過5%)	<u>1,740</u>
	<u>8,920</u>
合 計	<u>\$ 43,752</u>

環德電子工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料耗用	
期初存料	\$ 16,063
加：本期進料	300,515
減：期末存料	(39,327)
轉列費用	<u>(11,617)</u>
	<u>265,634</u>
物料耗用	
期初存料	5,146
加：本期進料	55,742
減：期末存料	(9,910)
轉列費用	<u>(39,151)</u>
	<u>11,827</u>
直接人工	<u>94,323</u>
製造費用	<u>328,234</u>
製造成本	<u>700,018</u>
加：期初在製品及半成品	54,563
減：期末在製品及半成品	(57,219)
轉列費用	(7,111)
報廢	<u>(622)</u>
製成品成本	689,629
加：期初製成品	26,218
本期進貨	20
減：期末製成品	(29,147)
轉列費用	(2,264)
報廢	<u>(282)</u>
自製銷貨成本	<u>684,174</u>
加：期初商品	78
本期進貨	817
減：報廢	<u>(78)</u>
買賣銷貨成本	<u>817</u>
存貨備抵跌價迴轉	<u>(2,816)</u>
營業成本	<u>\$ 682,175</u>

環德電子工業股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 12,897
進 出 口 費 用	2,372
樣 品 費	1,336
佣 金 支 出	1,188
其 他(個別金額均未超過5%)	<u>3,557</u>
合 計	<u>\$ 21,350</u>

管理及總務費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 61,993
董 監 酬 勞	9,510
捐 贈	5,283
其 他(個別金額均未超過5%)	<u>26,166</u>
合 計	<u>\$ 102,952</u>

環德電子工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資	\$	37,716
物	料		17,888
折	舊		5,516
其	他(個別金額均未超過5%)		<u>11,695</u>
合	計	\$	<u><u>72,815</u></u>