

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國九十七年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北縣土城市236土城工業區自強街5號1樓
電 話：(02) 2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7~8
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	9~19
(四)關係人交易	19~20
(五)抵質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	22
(十)部門別財務資訊	23

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十七年第一季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報表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，故無法對上開合併財務季報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務季報表附註二所述，英濟股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，造成稅後淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

英濟股份有限公司及其子公司於民國九十七年首次公開季報合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開季報合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用證券發行人財務報告編製準則有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 雅 琳

會 計 師：

許 育 峰

金管會核准：金管證六字第0950103298號

簽證文號
原證期會核：台財證六字第0930105495號
准簽證文號

民國九十七年四月二十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 英濟股份有限公司及其子公司									
合併資產負債表									
民國九十七年三月三十一日									
單位：新台幣千元									
資 產				負債及股東權益					
流動資產：				流動負債：					
		金 額	%			金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 1,019,825	14	2100	短期借款(附註三(五)及五)	\$ 1,181,383	17		
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳17,519千元(附註三(二)及五)	2,684,195	37	2111	應付商業本票(附註三(五))	170,000	3		
1190	其他金融資產－流動	18,572	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註三(六)及(八))	15,215	-		
1210	存貨(附註三(三))	629,664	9	2121	應付票據及帳款	1,042,963	14		
1280	預付款項及其他流動資產	166,059	3	2150	應付關係人款項(附註四)	10,701	-		
1291	受限制資產(附註五)	228,714	3	2160	應付所得稅	23,223	-		
	流動資產合計	4,747,029	66	2170	應付費用	345,454	5		
1440	其他金融資產－非流動(附註五)	104,674	1	2224	應付設備款	287,989	4		
	固定資產(附註五)：			2272	一年內到期之長期借款(附註三(七)及五)	224,448	3		
	成 本：			2280	預收款項及其他流動負債	86,151	1		
1501	土地	161,370	2		流動負債合計	3,387,527	47		
1521	房屋及建築	341,680	5	2411	長期負債：				
1531	機器設備	1,948,276	27	2420	應付公司債(附註三(八))	254,905	4		
1551	運輸設備	46,377	1		長期借款減除一年內到期部分(附註三(七)及五)	319,946	4		
1561	辦公設備	147,409	2		長期負債合計	574,851	8		
1611	租賃資產	432	-	2810	其他負債：				
1681	其他設備	116,650	1	2820	應計退休金負債	77,035	1		
		2,762,194	38	2881	存入保證金	1,072	-		
15X9	減：累計折舊	(928,269)	(12)		合併貸項	60,766	1		
1599	減：累計減損－固定資產	(96,104)	(1)		其他負債合計	138,873	2		
1672	預付設備款	205,560	2		負債合計	4,101,251	57		
1673	未完工程	14,889	-		股東權益(附註三(八)、(九)及(十))：				
	固定資產淨額	1,958,270	27	3110	母公司股東權益：				
1770	遞延退休金成本	14,869	-	3130	普通股股本	1,244,182	17		
17XX	無形資產(附註三(四)及五)	134,924	2		可轉換公司債－待轉換股本	1,500	-		
	其他資產：			32XX	股本合計	1,245,682	17		
1830	遞延費用，減除累計減損24,954千元	222,793	3		資本公積	1,237,723	17		
1860	遞延所得稅資產－非流動	53,817	1	3310	保留盈餘：				
	其他資產合計	276,610	4	3351	法定盈餘公積	96,512	1		
					未分配盈餘	297,640	4		
				3420	保留盈餘合計	394,152	5		
					累積換算調整數	57,021	1		
				3610	母公司股東權益小計	2,934,578	40		
					少數股權	200,547	3		
					股東權益合計	3,135,125	43		
					重大承諾事項及或有事項(附註六)				
					負債及股東權益總計	\$ 7,236,376	100		
	資產總計	\$ 7,236,376	100						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	金	額	%
營業收入：			
4110 銷貨收入	\$	1,810,086	101
4170 減：銷貨退回及折讓		(12,346)	(1)
銷貨收入淨額		1,797,740	100
4660 加工收入		401	-
營業收入淨額		1,798,141	100
5000 營業成本(附註四)		(1,548,598)	(86)
營業毛利		249,543	14
6000 營業費用(附註四)：			
6100 推銷費用		(17,703)	(1)
6200 管理費用		(160,829)	(9)
6300 研究發展費用		(23,134)	(1)
		(201,666)	(11)
營業淨利		47,877	3
營業外收入及利益：			
7110 利息收入		6,052	-
7220 出售廢料及下腳收入		3,542	-
7130 處分固定資產利益		1,625	-
7480 其他收入		17,482	1
		28,701	1
營業外費用及損失：			
7510 利息費用		(26,814)	(1)
7560 兌換損失		(100,135)	(6)
7650 金融負債評價損失(附註三(二)及(八))		(12,637)	(1)
7888 其他損失		(269)	-
		(139,855)	(8)
本期稅前淨損		(63,277)	(4)
8110 所得稅費用		(4,373)	-
9600 合併總損益	\$	(67,650)	(4)
歸屬予：			
母公司股東	\$	(78,126)	(4)
少數股權		10,476	1
	\$	(67,650)	(3)
基本每股虧損(元)(附註三(十))	稅前	稅後	
	\$ (0.75)	(0.64)	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：	
本期淨損	\$ (78,126)
調整項目：	
少數股權淨利	10,476
合併貸項攤提	(6,635)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	350
折舊及各項攤提	86,502
應付公司債折價攤銷	1,945
處分固定資產及遞延費用利益淨額	(1,625)
員工認股權酬勞成本	9,280
金融負債評價損失	12,637
遞延所得稅利益	(12,226)
營業資產與負債之淨變動數：	
應收票據及帳款	170,410
其他金融資產－流動	5,207
存貨	71
預付款項及其他流動資產	3,184
應付票據及帳款	(217,464)
應付關係人款	(4,060)
應付所得稅	(7,353)
應付費用	5,664
預收款項及其他流動負債	11,277
應計退休金負債	<u>2,038</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(8,448)</u>
投資活動之現金流量：	
購置固定資產	(223,940)
出售固定資產價款	1,076
受限制資產減少數	156,330
其他金融資產－非流動增加數	(5,281)
遞延費用增加數	(16,227)
無形資產增加數	<u>(9,104)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(97,146)</u>
融資活動之現金流量：	
現金增資	518,520
短期借款增加數	89,299
應付商業本票增加	90,000
長期借款(含一年內到期)償還	(384,264)
存入保證金增加數	<u>1,072</u>
融資活動之淨現金流入	<u>314,627</u>
匯率影響數	<u>(7,324)</u>
本期現金及約當現金增加數	201,709
期初現金及約當現金餘額	<u>818,116</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,019,825</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期之長期借款	<u>\$ 224,448</u>
累積換算調整數	<u>\$ (51,445)</u>
資本公積認股權	<u>\$ (1,002)</u>
應付公司債轉換為普通股	<u>\$ 1,500</u>
應付公司債負債要素轉列為資本公積	<u>\$ 6,166</u>
應付員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 3,954</u>
購置固定資產資訊：	
本期購置固定資產金額	\$ 171,422
應付設備款減少數	<u>52,518</u>
現金支付數	<u>\$ 223,940</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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。為更瞭解英濟股份有限公司(以下簡稱為本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十六年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎及合併概況

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司對其具有控制力之子公司(以下合併稱合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。商譽自民國九十五年一月一日起不再攤銷，並每年定期進行減損測試。負商譽部分則就差額選擇一定年限攤銷。

2.民國九十七年第一季列入合併財務季報表之被投資公司如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司</u>	<u>主要業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	<u>97.31</u> 100.00 %
本公司	英濟香港有限公司 (英濟香港)	代購原物料及固定資產	100.00 %
本公司	啟創科技股份有限公司 (啟創)	通信機械器材製造	24.95 % (註1)
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100.00 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	60.00 %
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	95.00 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司 (蘇州英濟)	電子塑膠零組件之射出 成型、加工製造買賣、 模具	100.00 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司</u>	<u>主要業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u> <u>97.3.31</u>
International	上海英濟電子塑膠有限公司 (上海英濟)	電子塑膠零組件之射出 成型、加工製造買賣	100.00 %
International	蘇州英田電子科技有限公司 (蘇州英田)	大件電子塑膠產品之射 出成型、加工製造及買 賣	100.00 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司 (上海上驊)	塗裝	100.00 %
Best Solution	摩比益(上海)貿易有限公司 (摩比益)	汽車零配件	100.00 % (註2)
上海英濟	上海英備精密模具有限公司 (上海英備)	模具	50.00 %

(註1)：因本公司法人董事之代表人為該公司董事長，推定對其營運具控制力，而將其納入合併財務報表子公司。

(註2)：截至民國九十七年三月三十一日止尚未驗資完成。

(二)股份基礎給付交易

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.合併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及每股盈餘資訊。

(三)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)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列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，造成稅後淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.3.31</u>
庫存現金	\$ 3,644
銀行存款	<u>1,016,181</u>
	<u>\$ 1,019,825</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>97.3.31</u>
應收票據	\$ 1,830
應收帳款	<u>2,699,884</u>
	2,701,714
減：備抵壞帳	<u>(17,519)</u>
	<u>\$ 2,684,195</u>

相關質押說明請詳附註五說明。

(三)存 貨

	<u>97.3.31</u>
原 料	\$ 190,963
在 製 品	158,403
製 成 品	184,751
商品存貨	704
在製模具	<u>154,814</u>
	689,635
減：備抵存貨跌價損失	<u>(59,971)</u>
	<u>\$ 629,664</u>

(四)無形資產

	<u>97年第一季</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>期末餘額</u>
土地使用權	\$ 93,957	-	(260)	(2,279)	91,418
電腦軟體	29,501	9,104	(5,307)	(268)	33,030
其他無形資產	<u>13,334</u>	<u>-</u>	<u>(2,858)</u>	<u>-</u>	<u>10,476</u>
	<u>\$ 136,792</u>	<u>9,104</u>	<u>(8,425)</u>	<u>(2,547)</u>	<u>134,924</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)短期借款及應付商業本票

	<u>97.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間 (%)</u>
信用借款	\$ 783,758	2.6~9.00
擔保借款	392,701	3.36~8.96
信用狀借款	<u>4,924</u>	4.75~6.35
	<u>\$ 1,181,383</u>	
應付商業本票	<u>\$ 170,000</u>	2.77~3.20

截至民國九十七年三月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度約為603,812千元。

另合併公司已提供資產抵押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註五。

(六)金融負債

本公司民國九十七年三月三十一日，公平價值變動列入損益之金融負債明細如下：

	<u>97.3.31</u>
交易目的金融負債：	
美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)	<u>\$ 10,216</u>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因融資活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十七年三月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

		單位：美金/人民幣千元	
		<u>97.3.31</u>	
<u>項 目</u>		<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融負債：			
美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)		<u>\$ 10,216</u>	USD 5,000 CNY 35,545

本公司於民國九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債之損失為10,594千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	97.3.31
中華開發工業 銀行	信用借款	96.10.30～ 98.10.30	自97.10.30起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	\$ 200,000
台新國際商業 銀行等十四 家參貸行	抵押借款 (甲項)	95.06.30～ 98.06.30	(註1)	60,000
台新國際商業 銀行等十四 家參貸行	抵押借款 (乙項)	95.06.30～ 98.06.30	(註2)	120,000
新光商業銀行	信用借款	96.9.26～ 98.9.26	自97.9.26起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	50,000
上海商業銀行	信用借款	95.09.21～ 98.09.20	自96.12.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金及利息。	34,206
上海商業銀行	信用借款	95.12.12～ 97.12.10	自96.3.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金及利息。	11,402
國泰世華銀行	信用借款	96.7.20～ 99.10.20	本金寬限期一年，自97.7.20起，每三個月為一期攤還本金及利息。	60,810
住商株式會社	資本租賃	94.05.25～ 99.02.25	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	3,834
住商株式會社	資本租賃	95.05.25～ 100.02.26	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	4,142
				544,394
減：一年內到期部份				(224,448)
				<u>\$ 319,946</u>
年利率區間				<u>3.03%~5.42%</u>

(註1)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額10%，最後一期償還全部餘額。本公司於民國九十七年第一季提前償還三億元。

(註2)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十五年六月一日與台新國際商業銀行等十四家，簽訂三年期聯合授信契約，總授信額度為12億，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定如下：

1. 授信契約存續期間內，合併公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款／本授信額度 $\geq 50\%$)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 合併公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，合併公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1) 流動比率不得低於120%。
 - (2) 負債比率不得高於200%。
 - (3) 利息保障倍數不得低於300%。
 - (4) 有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等，但不包括遞延所得稅資產)之金額。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

合併公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，合併公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

1. 流動比率不得低於110%。
2. 負債比率不得高於200%。
3. 利息保障倍數不得低於300%。

合併公司於民國九十七年三月三十一日並未違反上述財務標準。

(八)應付公司債

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」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>97.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,568)
負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)	(1,176)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(39,093)</u>
負債組成要素非衍生性	252,163
累計利息費用	<u>2,742</u>
合 計	<u>\$ 254,905</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年十一月二十三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所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(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券餘額低於發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回。

5.債權人賣回辦法

本轉換債發行滿三年及滿四年為債權人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。

6.轉換辦法

- (1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為50元，惟本公司債發行後，遇本公司普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權或認股權時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)於民國九十七年第一季變動如下：

	97年第一季
期初餘額	\$ 3,084
本期轉換	(128)
金融負債評價損失	2,043
期末餘額	<u>\$ 4,999</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國九十六年八月二十八日經董事會決議辦理現金增資14,000千股，以每股50元溢價發行，共計700,000千元；此項增資案於民國九十六年十月二十四日業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年一月十八日。並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年第一季已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，並轉換為股本計1,500千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計6,166千元，已全數列為資本公積。於民國九十七年三月三十一日，上述可轉換公司債轉換之普通股尚未完成變更登記，列於可轉換公司債待轉換股本項下。

截至民國九十七年三月三十一日止，本公司額定資本總額為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額為1,244,182千元，已發行股份為124,418千股。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，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。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價及受領贈與之所得。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，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十七年三月三十一日之資本公積明細如下：

	97.3.31
普通股股票溢價	\$ 1,153,780
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,564
員工認股權	37,120
轉換公司債認股權	39,093
轉換公司債轉換普通股溢價	6,166
	<u>\$ 1,237,723</u>

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中，現金股利之發放以不低於50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

本公司於民國九十七年三月三十一日以上述章程所訂之員工紅利及董監酬勞之成數並以預估之全年度淨利估計民國九十七年第一季員工紅利及董監酬勞金額為3,954千元，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除息及所得稅後之影響。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，列為民國九十八年度之損益。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議分配民國九十五年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度
員工紅利—股票(依面額)	\$ 9,050
員工紅利—現金	9,050
股票股利(1.5元/股)	142,843
現金股利(1.5元/股)	142,843
董監事酬勞	10,310
	<u>\$ 314,096</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十七年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割 九十六年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 13.8
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證行使期間</u>	<u>可行使認股權比例</u> (累 計)
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	100 %

B.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十七年第一季酬勞成本計9,280千元，若採公平價值法，其於民國九十七年第一季應認列之酬勞成本為10,033千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	<u>96年度</u> <u>員工認股權計畫</u>
預期價格波動性	43.98 %
無風險利率	2.3996 %
給與日每股公平價值(元)	\$ 17.46
給與日每股市價(元)	50.00

C.於民國九十七年第一季此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

	<u>97年第一季</u>	
<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>
期初流通在外數量	5,604	\$ 13.8
本期執行數量	-	-
本期沒收數量	(15)	-
期末流通在外數量	<u>5,589</u>	13.8

D.本公司截至民國九十七年三月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	<u>截至97.3.31流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格</u>		<u>加權平均預期</u>	<u>加權平均</u>	<u>97.3.31</u>	<u>加權平均</u>
<u>發行日期</u>	<u>範圍(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>剩餘存續期間(年)</u>	<u>行使價格(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>行使價格(元)</u>
96.04.01	\$ 13.80	5,589	3	\$ 13.8	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

E.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，屬於母公司財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年第一季
淨 損	合併報表認列之本期淨損	\$ (78,126)
	擬制本期淨損	(78,691)
基本每股虧損(元)	合併報表認列之每股虧損(稅後)	(0.64)
	擬制每股虧損(稅後)	(0.65)

(十)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十七年第一季有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	97年第一季	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨損	\$ (91,722)	(78,126)
加權平均流通在外股數	121,803	121,803
基本每股虧損(元)	\$ (0.75)	(0.64)

註：民國九十七年第一季若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十一)金融商品

1.民國九十七年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.3.31		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,019,825	1,019,825	-
應收票據及款項	2,684,195	-	2,684,195
其他金融資產(含非流動)	123,246	-	123,246
受限制資產	228,714	-	228,714

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	97.3.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：			
短期借款	\$ 1,181,383	-	1,181,383
應付商業本票	170,000	-	170,000
應付票據及款項(含關係人款)	1,053,664	-	1,053,664
應付費用及應付設備款	633,443	-	633,443
公平價值變動列入損益之金融負債	15,215	-	15,215
長期借款(含一年內到期長期借款)	544,394	-	544,394
應付公司債	254,905	-	254,905

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十七年三月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額為1,455,808千元。該擔保主係業務需求擔保，且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，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。合併公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

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日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。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含非流動)、受限制資產、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、公平價值變動列入損益之金融負債、應付費用及應付設備款。
- (2)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合約採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (3)美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)：合併公司衍生性金融商品公平價值以金融機構報價為準。

4.風險控制、避險策略及活動

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.信用風險顯著集中之資訊

(1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此合併公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另合併公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷後之兌換淨損益為合併公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收票據及帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。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銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國九十七年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，70%由五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(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。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款與應付公司債係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長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，市場利率增加1%，將使合併公司全年現金流出增加21,507千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
東莞英順加工廠(以下簡稱英順)	本公司間接持股之子公司總經理為該廠負責人

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.加工費及營業費用

於民國九十七年第一季，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	<u>97年第一季</u>	<u>97.3.31</u> <u>應付帳款</u>
加工費：		
英順	<u>\$ 26,434</u>	<u>9,964</u>
營業費用：		
峰巨	<u>\$ 528</u>	<u>737</u>

2.應付關係人款項彙總

	<u>97.3.31</u>
應付款項：	
應付帳款	\$ 9,964
其他應付款	<u>737</u>
合計	<u>\$ 10,701</u>

五、抵質押之資產

民國九十七年三月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>97.3.31</u>
受限制存款—列於「受限制資產」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 228,714
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金	5,025
應收帳款	長期借款	277,099
房屋及建築	短期借款	109,637
無形資產(土地使用權)	短期借款	<u>19,550</u>
		<u>\$ 640,025</u>

英濟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)於民國九十七年三月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為160,577千元。
- (二)截至民國九十七年三月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為80,810千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備及土地使用權買賣合約，總價款為269,547千元，截至民國九十七年三月三十一日止，業已支付92,521千元，列於預付設備款項下。
- (四)截至民國九十七年三月三十一日止，合併公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
97.4.1~98.3.31	\$ 46,943
98.4.1~99.3.31	24,785
99.4.1~100.3.31	8,000
100.4.1~101.3.31	6,986
101.4.1~102.3.31	<u>3,826</u>
	<u>\$ 90,540</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項

本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由Megaforce Group Co., Ltd.間接投資東莞英樹電子科技有限公司美金1,500,000元，並於民國九十七年四月十七日匯出美金1,500,000元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	蘇州英田	1	銷貨收入	2,115	月結110天	0.12 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	472	"	0.03 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	20,797	"	1.16 %
2	"	蘇州英田	3	"	5,599	"	0.31 %
2	"	上海英濟	3	"	11,791	"	0.66 %
2	"	上海英備	3	"	110	"	0.01 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	168,266	"	9.36 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	4,974	"	0.28 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	95,889	"	5.33 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	58	"	-
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	21,657	月結110天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	9,508	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	27,181	"	-
0	"	上海英備	1	"	712	"	-
0	"	Newforce	1	"	1,389	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	682	月結110天	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	8,712	"	0.12 %
2	"	上海英濟	3	"	6,323	"	0.09 %
2	"	上海英備	3	"	261	"	-
2	"	本公司	2	"	13,175	"	0.18 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	9,984	"	0.14 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	2,513	"	0.03 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	110,435	"	1.53 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	2,449	月結110天	0.03 %
0	"	蘇州英濟	1	"	25,678	"	0.45 %
0	"	蘇州英田	1	"	330,079	"	4.61 %
0	"	上海英濟	1	"	73,787	"	1.02 %
0	"	上海英備	1	"	687	"	0.01 %
1	上海英備	上海英備	3	"	6,498	"	0.09 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	81	"	-
2	"	上海英濟	3	"	14	"	-
3	東莞加工廠	香港英濟	3	"	(3,282)	"	-
7	Newforce	上海上驊	3	"	12,403	"	0.17 %
8	International	上海英濟	3	"	27,645	"	0.38 %
9	Group	蘇州英田	3	"	152,379	"	2.10 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、部門別財務資訊

合併公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠組件，因主要係經營單一產業部門，故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。