

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

民國九十七年九月三十日
(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	8
(三)重要會計科目之說明	8~18
(四)關係人交易	19
(五)抵質押之資產	20
(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)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	21~22
(十)部門別財務資訊	22

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九月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十七年前三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，造成民國九十七年前三季稅後淨利減少2,434千元，每股盈餘減少0.02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

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國九十七年十月二十二日

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

民國九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 828,807	10	2100	短期借款(附註三(七)及五)	\$ 1,734,700	22
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳10,611千元 (附註三(二)及五)	3,184,106	39	2111	應付商業本票(附註三(七))	160,000	2
1150	應收關係人款項(附註四)	5,223	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註三(八))	9,214	-
1190	其他金融資產－流動	15,261	-	2121	應付票據及帳款	1,521,515	19
1210	存貨(附註三(三))	879,694	11	2150	應付關係人款項(附註四)	10,200	-
1280	預付款項及其他流動資產	172,073	2	2160	應付所得稅	52,168	1
1291	受限制資產(附註五)	221,728	3	2170	應付費用	511,637	6
	流動資產合計	5,306,892	65	2224	應付設備款	138,334	2
	基金及投資：			2272	一年內到期之長期借款(附註三(九))	100,094	1
1425	預付長期投資款(附註三(四))	64,260	1	2280	預收款項及其他流動負債	335,074	4
1440	其他金融資產－非流動(附註五)	61,650	1		流動負債合計	4,572,936	57
	固定資產(附註五)：				長期負債：		
	成 本：			2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註三(十))	4,966	-
1501	土地	161,370	2	2411	應付公司債(附註三(十))	248,437	3
1521	房屋及建築	517,964	6	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註三(九))	32,328	-
1531	機器設備	2,148,714	26		長期負債合計	285,731	3
1551	運輸設備	53,537	1	2810	其他負債：		
1561	辦公設備	153,101	2	2820	應計退休金負債	76,223	1
1681	其他設備	126,070	2	2881	存入保證金	1,373	-
		3,160,756	39		合併貸項	59,085	1
15X9	減：累計折舊	(1,077,191)	(13)		其他負債合計	136,681	2
1599	減：累計減損－固定資產	(79,675)	(1)		負債合計	4,995,348	62
1672	預付設備款	162,842	2		股東權益(附註三(十)(十一)(十二))：		
1673	未完工程	6,548	-	3110	母公司股東權益：		
	固定資產淨額	2,173,280	27	32XX	普通股股本	1,322,891	16
1770	遞延退休金成本	12,894	-		資本公積	1,249,998	15
17XX	無形資產(附註三(六)及五)	166,165	2	3310	保留盈餘：		
	其他資產：			3351	法定盈餘公積	131,406	2
1830	遞延費用，減除累計減損2,855千元	250,790	3		未分配盈餘	121,723	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	73,252	-	3420	保留盈餘合計	253,129	3
1880	其他資產－其他	47,519	1	3510	累積換算調整數	245,200	3
	其他資產合計	371,561	4		庫藏股票	(64,999)	(1)
					母公司股東權益小計	3,006,219	36
				3610	少數股權	155,135	2
					股東權益合計	3,161,354	38
					重大承諾事項及或有事項(附註六)		
					負債及股東權益總計	\$ 8,156,702	100
	資產總計	\$ 8,156,702	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九月三十日

單位：新台幣千元

	金	額	%
營業收入：			
4110 銷貨收入	\$	5,968,806	101
4170 減：銷貨退回及折讓		(29,870)	(1)
銷貨收入淨額		5,938,936	100
5000 營業成本(附註四)		(5,140,269)	(87)
營業毛利		798,667	13
6000 營業費用(附註四)：			
6100 推銷費用		(46,508)	(1)
6200 管理費用		(458,083)	(8)
6300 研究發展費用		(79,131)	(1)
		(583,722)	(10)
營業淨利		214,945	3
營業外收入及利益：			
7110 利息收入		19,774	-
7140 處分長期投資利益(附註四)		1,857	-
7220 出售廢料及下腳收入		46,584	1
7130 處分固定資產利益		4,241	-
7250 壞帳回升利益		3,256	-
7480 其他收入(附註三(九))		67,421	1
		143,133	2
營業外費用及損失：			
7510 利息費用		(78,087)	(1)
7560 兌換損失		(96,238)	(2)
7630 減損損失(附註三(五))		(6,118)	-
7650 金融商品評價損失淨額(附註三(七)(九))		(18,617)	-
7888 其他損失		(5,035)	-
		(204,095)	(3)
本期稅前淨利		153,983	2
8110 所得稅費用		(58,768)	(1)
9600 合併總損益	\$	95,215	1
歸屬予：			
母公司股東	\$	62,688	-
少數股權		32,527	1
	\$	95,215	1
基本每股盈餘(元)(附註三(十一))	\$	0.48	
稀釋每股盈餘(元)(附註三(十一))	\$	0.47	

(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九月三十日

單位:新台幣千元

	金 額
營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 62,688
調整項目：	
少數股權淨利	32,527
合併貸項攤提	(7,435)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,983
折舊及各項攤提	290,850
應付公司債折價攤銷	5,732
金融商品評價損失	11,153
處分遞延費用損失	524
處分固定資產利益	(4,241)
買回公司債利益	(1,949)
處分投資利益	(1,857)
遞延所得稅利益	(26,193)
員工認股權酬勞成本	23,911
營業資產與負債之淨變動數：	
應收票據及帳款	(187,018)
其他應收關係人款	(5,223)
其他金融資產－流動	9,059
存貨	(243,533)
預付款項及其他流動資產	20,005
其他資產	(742)
應付票據及帳款	213,334
應付關係人款	(4,561)
應付所得稅	19,717
應付費用	166,564
預收款項及其他流動負債	40,951
應計退休金負債	3,350
營業活動之淨現金流入	419,596
投資活動之現金流量：	
購置固定資產	(608,463)
出售固定資產價款	22,964
預付投資款增加數	(64,260)
受限制資產減少數	144,695
其他金融資產－非流動減少數	7,888
遞延費用增加數	(57,803)
無形資產增加數	(55,683)
投資活動之淨現金流出	(610,662)
融資活動之現金流量：	
現金增資	518,520
應付商業本票	80,000
短期借款增加數	587,337
償還長期借款	(801,626)
存入保證金	459
買回庫藏股	(64,999)
買回公司債	(9,166)
支付現金股利	(66,669)
少數股權	11,865
融資活動之淨現金流入	255,721
合併個體變動之現金影響數	(5,684)
匯率影響數	(48,280)
本期現金及約當現金增加數	10,691
期初現金及約當現金餘額	818,116
期末現金及約當現金餘額	\$ 828,807
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	\$ 76,443
本期支付所得稅	\$ 62,862
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	\$ 100,094
固定資產重分類至遞延費用	\$ 36,044
應付董監酬勞	\$ 13,000
應付員工紅利	\$ 5,000
應付股利	\$ 186,627
購置固定資產資訊：	
本期購置固定資產金額	\$ 429,889
應付設備款增加數	178,574
現金支付數	\$ 608,463

(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

民國九十七年九月三十日

(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九十七年上半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.民國九十七年前三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	97.9.30 100.00 %
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 %
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> 97.9.30
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 %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司 (上海英備)	模具	50.00 %

合併公司已於民國九十七年第三季處分合併報表編製個體之啟創科技股份有限公司股權。

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，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年前三季本期淨利減少2,434千元，每股盈餘減少0.02元。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.9.30
庫存現金	\$ 10,188
銀行存款	818,619
	\$ 828,807

(二)應收票據及帳款淨額

	97.9.30
應收票據	\$ 2,664
應收帳款	3,192,053
	3,194,717
減：備抵壞帳	(10,611)
	\$ 3,184,106

相關質押說明請詳附註五說明。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>97.9.30</u>
原 料	\$ 316,130
在 製 品	197,901
製 成 品	229,061
商品存貨	1,003
在製模具	<u>196,932</u>
	941,027
減：備抵存貨跌價損失	<u>(61,333)</u>
	<u><u>\$ 879,694</u></u>

(四)預付長期投資款

本公司於民國九十七年七月十八日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由Megaforce Group Co., Ltd.以美金6,729千元取得Newforce Global Ltd.其餘40%股權，間接增加對上海上驊塗裝有限公司之投資。截至民國九十七年九月三十日止，已支付64,260千元(美金2,000千元)。

(五)減損損失

合併公司於民國九十七年前三季認列已於民國九十七年第三季處分之合併報表編制個體因部分固定資產及遞延費用可回收金額低於帳面價值之減損損失6,118千元。

(六)無形資產

	97年前三季				
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
土地使用權	\$ 93,957	-	(787)	5,722	98,892
電腦軟體	29,501	37,683	(20,012)	1,089	48,261
其他無形資產	13,333	18,000	(12,321)	-	19,012
	<u>\$ 136,791</u>	<u>55,683</u>	<u>(33,120)</u>	<u>6,811</u>	<u>166,165</u>

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>97.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>
信用借款	\$ 1,120,591	2.77~8.50
擔保借款	<u>614,109</u>	3.05~8.59
	<u><u>\$ 1,734,700</u></u>	
應付商業本票	<u><u>\$ 160,000</u></u>	2.23~2.72

截至民國九十七年九月三十日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度約為765,772千元。

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)金融負債

合併公司民國九十七年九月三十日，公平價值變動列入損益之金融負債明細如下：

	<u>97.9.30</u>
交易目的金融負債：	
遠期外匯合約	\$ 5,672
美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)	<u>3,542</u>
	<u>\$ 9,214</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，合併公司於民國九十七年九月三十日，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>97.9.30</u>	
項	目	帳面金額	名目本金
遠期外匯合約		\$ 5,672	USD 19,400
美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)		<u>3,542</u>	USD 5,000 CNY 35,549
		<u>\$ 9,214</u>	

合併公司於民國九十七年前三季認列公平價值變動列入損益之金融負債之損失為9,096千元(列入「金融商品評價損失淨額」項下)。

(九)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	<u>97.9.30</u>
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。	40,000
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。	24,098
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。	4,016
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。	57,120
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。	3,407
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。	3,781
				132,422
減：一年內到期部份				<u>(100,094)</u>
				<u>\$ 32,328</u>
年利率區間				<u>3.25%~5.42%</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)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：

	97.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,568)
已買回金額	(11,854)
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－非流動)	(1,129)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	(37,542)
負債組成要素非衍生性	241,907
累計利息費用	6,530
合 計	\$ 248,437

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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。截至民國九十七年九月三十日止，依無償配股調整為37.7元。

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－非流動)於民國九十七年前三季變動如下：

	97年前三季
期初餘額	\$ 3,084
本期轉換	(128)
本期買回	(47)
金融負債評價損失	2,057
期末餘額	<u>\$ 4,966</u>

本公司於民國九十七年前三季於公開市場主動買回公司債面額11,854千元，相關買回利益為1,949千元，列於什項收入項下。

(十一)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，扣除相關發行成本2,000千元後，共計698,000千元；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。

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議盈餘轉增資計6,221千股，並以員工紅利15,000千元轉增資配發新股1,500千股，合計增資77,209千元，增資基準日為民國九十七年九月三十日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年前三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。

截至民國九十七年九月三十日止，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1,322,891千元，已發行股份為132,289千股。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。於民國九十七年九月三十日之資本公積明細如下：

	97.9.30
普通股股票溢價	\$ 1,159,946
長期股權投資按權益法認列資本公積	21
員工認股權	51,752
轉換公司債認股權	37,542
庫藏股交易	<u>737</u>
	<u>\$ 1,249,998</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。

(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。

C.股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不低於股利總額50%為原則。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十七年六月十一日經股東常會決議分配民國九十六年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	96年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 15,000
員工紅利－現金	5,000
股票股利(為0.5元/股)	62,209
現金股利(為1.5元/股)	186,627
董監事酬勞	13,000
	<u>\$ 281,836</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。截至民國九十七年九月三十日止，員工紅利、現金股利及董監酬勞仍未發放，列於預收款項及其他流動負債項下。

本公司以截至民國九十七年前三季止之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數1%及董監酬勞分配成數1%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利稅後金額為1,217千元，董監酬勞稅後金額為1,217千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。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。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之影響。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十七年九月三十日止，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)	\$ 11.6
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.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前三季酬勞成本計23,911千元，若採公平價值法，其於民國九十七年前三季應認列之酬勞成本為27,039千元。

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.於民國九十七年前三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年前三季</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
本期行使數量	-	-
本期沒收數量	(214)	-
期末流通在外數量	<u>5,390</u>	11.6

D.本公司截至民國九十七年九月三十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97.9.30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>97.9.30</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	\$ 11.60	5,390	2.50	\$ 11.6	-	-

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，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年前三季
淨 利	報表認列屬於母公司股東之本期淨利	\$ 62,688
	擬制本期淨利	60,342
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.48
	擬制每股盈餘(稅後)	0.46

(6)庫藏股票

本公司民國九十七年前三季，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股為2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國九十七年九月三十日止，尚未執行轉讓。

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。以民國九十七年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,457千股，收買股份金額最高限額為1,291,675千元，符合證券交易法之規定。

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，不得享有股東權益。

(十二)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十七年前三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年前三季
基本每股盈餘	
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ <u>62,688</u>
加權平均流通在外股數	<u>130,475</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.48</u>
稀釋每股盈餘	
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ <u>62,688</u>
加權平均流通在外股數	130,475
認股權憑證	3,337
員工分紅	<u>67</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>133,879</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.47</u>

註：民國九十七年前三季若將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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)金融商品

1.民國九十七年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

		97.9.30	
		公平價值	
		公開報價	評價方式
		決定之金額	估計之金額
	帳面價值		
非衍生性金融商品：			
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 828,807	828,807	-
應收票據及款項(含關係人款)	3,189,329	-	3,189,329
其他金融資產(含非流動)	76,911	-	76,911
受限制資產	221,728	-	221,718
金融負債：			
短期借款	1,734,700	-	1,734,700
應付商業本票	160,000	-	160,000
應付票據及款項(含關係人款)	1,531,715	-	1,531,715
應付費用及應付設備款	649,971	-	649,971
公平價值變動列入損益之金融負債	4,966	-	4,966
—非流動			
長期借款(含一年內到期長期借款)	132,422	-	132,422
應付公司債	248,437	-	237,361
衍生性金融商品：			
金融負債：			
遠期外匯合約	9,214	9,214	-

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九月三十日止，為聯屬公司借款擔保之金額為1,759,640千元。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。合併公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為合併公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

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、受限制資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

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。

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，故評估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九月三十日應收票據及帳款餘額中，66%係由五家客戶組成，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，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

(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。合併公司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，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款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約18,671千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
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
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.加工費及營業費用

於民國九十七年前三季，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	97年前三季	97.9.30 應付帳款
加工費：		
英順	\$ <u>47,770</u>	<u>9,961</u>
		97.9.30
	97年前三季	其他應付帳款
營業費用：		
峰巨	\$ <u>935</u>	<u>239</u>

2.股權交易

本公司於民國九十七年前三季將啟創科技股份有限公司之股權出售予英範，出售價款為5,223千元，處分利益1,857千元，於民國九十七年九月三十日，因上述交易產生之應收款項餘額為5,223千元。

3.應收(付)關係人款項彙總

	97.9.30
其他應收款項：	
股權交易	\$ <u>5,223</u>
應付款項：	
應付帳款	\$ 9,961
其他應付款	<u>239</u>
合計	\$ <u>10,200</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、抵質押之資產

民國九十七年九月三十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>97.9.30</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	\$ 221,728
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金	3,299
應收帳款	短期借款	104,143
房屋及建築	短期借款	336,080
無形資產(土地使用權)	短期借款	20,920
		<u>\$ 686,170</u>

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十七年九月三十日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為167,887千元。
- (二)截至民國九十七年九月三十日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為84,260千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備及廠房建置工程合約，總價款為116,708千元，截至民國九十七年九月三十日止，業已支付69,568千元，列於預付設備款項下。
- (四)本公司於民國九十七年前三季經董事會通過，擬透過持股100%之Megaforce Group Co., Ltd.取得SHI-JIAN TECHNOLOGY LIMITED 100%股權，以間接投資東莞世鍵光電科技有限公司，總投資金額100,000千元，預計初期先取得15%股權，其餘視被投資公司營運狀況陸續取得股權至100%。
- (五)截至民國九十七年九月三十日止，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>
97.10.1~98.9.30	\$ 71,567
98.10.1~99.9.30	33,190
99.10.1~100.9.30	21,184
100.10.1~101.9.30	10,317
101.10.1~102.9.30	8,710
	<u>\$ 144,968</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

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：

民國九十七年前三季：

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	0.04 %
1	上海英濟	本公司	2	"	9	"	-
1	"	蘇州英濟	3	"	1,014	"	0.02 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	40,438	"	0.68 %
2	"	蘇州英田	3	"	19,343	"	0.32 %
2	"	上海英濟	3	"	48,924	"	0.82 %
2	"	上海英備	3	"	226	"	-
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	474,556	"	7.95 %
4	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	2,357	"	0.04 %
4	"	蘇州英濟	3	"	11,921	"	0.20 %
4	"	本公司	2	"	696	"	0.01 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	323,925	"	5.43 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	201	"	-
6	"	蘇州英濟	3	"	2,320	"	0.04 %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	86,295	月結180天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	28,495	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	81,561	"	-
0	"	上海英備	1	"	1,464	"	-
0	"	Newforce	1	"	3,516	"	-
0	"	摩比益	1	"	1,248	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	373	月結110天	-
1	"	本公司	2	"	10	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	8,820	"	0.11 %
2	"	上海英濟	3	"	35,634	"	0.44 %
2	"	上海英備	3	"	72	"	-
2	"	本公司	2	"	10,545	"	0.13 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	4,443	"	0.05 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	159,647	"	1.96 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,879	"	0.04 %
6	"	本公司	2	"	152	"	-
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	3,627	月結110或180天	0.04 %
0	"	蘇州英濟	1	"	37,132	"	0.46 %
0	"	蘇州英田	1	"	498,979	"	6.14 %
0	"	上海英濟	1	"	97,375	"	1.19 %
0	"	上海英備	1	"	785	"	0.01 %
0	"	上海上驊	1	"	785	"	0.01 %
0	"	東莞英樹	1	"	26,330	"	0.32 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	5,499	"	0.07 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	3,033	"	0.04 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	6,274	"	0.08 %
6	蘇州英田	上海英濟	3	"	102	"	-
7	Newforce	本公司	2	"	24,100	"	0.30 %
7	"	上海上驊	3	"	23,177	"	0.28 %
8	International	本公司	2	"	64,271	"	0.79 %
8	"	上海英濟	3	"	30,074	"	0.37 %

英濟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	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
9	Group	本公司	2	其他應收款	43,380	月結110天	0.53 %
9	"	蘇州英田	3	"	160,998	"	1.97 %
9	"	蘇州英濟	3	"	86,939	"	1.07 %
10	英濟香港	本公司	2	"	33,045	"	0.41 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付帳款	12,375	-	0.15 %

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。

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。