

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市土城區236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	9~20
(四)關係人交易	20
(五)抵質押之資產	21
(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)其 他	22
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	23~25
(十一)部門別財務資訊	25

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一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年第一季及九十九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。

英濟股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報表之部分子公司，於民國一〇〇年三月三十一日之資產總額計新台幣（以下同）1,222,886千元，佔合併資產總額之21.04%，負債總額計853,327千元，佔合併負債總額之27.05%；暨民國一〇〇年度第一季之營業收入淨額合計為289,232千元，佔合併營業收入淨額之18.45%，稅後淨利合計為7,341千元，佔合併淨利之13.58%，係依該等被投資公司同期間自行編制未經會計師核閱之財務季報表為依據。本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表倘經會計師核閱，對一段所述之合併財務季報表可能有所調整之影響外，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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 玫 燕

會計師：

陳 雅 琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年四月二十日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		100年第一季		99年第一季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 1,582,220	101	1,353,572	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(14,291)	(1)	(10,587)	(1)
	銷貨收入淨額	1,567,929	100	1,342,985	100
5000	營業成本(附註三(四)及(十一))	(1,337,410)	(85)	(1,211,530)	(90)
	營業毛利	230,519	15	131,455	10
	營業費用(附註三(十一))：				
6100	推銷費用	(26,843)	(2)	(16,063)	(1)
6200	管理費用	(95,459)	(6)	(93,834)	(7)
6300	研究發展費用	(16,939)	(1)	(19,456)	(2)
		(139,241)	(9)	(129,353)	(10)
	營業淨利	91,278	6	2,102	-
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,117	-	1,312	-
7160	兌換利益淨額	3,752	-	-	-
7480	什項收入(附註四)	20,739	1	9,334	1
		25,608	1	10,646	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息及財務費用(附註三(十))	(10,861)	(1)	(10,374)	(1)
7530	處分固定資產及遞延費用損失淨額	(37)	-	(239)	-
7560	兌換損失淨額	-	-	(3,985)	-
7640	金融商品評價損失淨額(附註三(二)及(十))	(3,563)	-	(2,630)	-
7888	什項支出	(174)	-	(310)	-
		(14,635)	(1)	(17,538)	(1)
	稅前淨利(損)	102,251	6	(4,790)	-
8110	所得稅費用	(48,179)	(3)	(15,552)	(1)
9600	合併淨利(損)	\$ 54,072	3	(20,342)	(1)
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 55,219	3	(19,321)	(1)
	少數股權淨損	(1,147)	-	(1,021)	-
		\$ 54,072	3	(20,342)	(1)
		稅 後		稅 後	
	歸屬母公司股東權益之每股盈餘				
	(單位：新台幣元)(附註三(十二))：				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.41		(0.14)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.41			

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：徐 文 麟

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ 54,072	(20,342)
調整項目：		
折舊費用	67,670	73,690
各項攤提	23,343	26,332
員工認股權酬勞成本	10,470	10,973
應付公司債折價攤銷	-	1,763
處分固定資產及遞延費用損失	37	239
固定資產轉列費用	88	-
金融商品評價損失	8,787	7,505
遞延所得稅費用(利益)	16,728	(6,125)
合併貸項攤提	(2,390)	(2,550)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	211,526	25,831
存貨	(44,787)	(63,427)
預付款項及其他流動資產	(16,724)	(1,075)
其他金融資產-流動	(1,603)	(64,029)
應付票據及帳款	(130,964)	2,843
其他應付關係人款	-	(5)
應付所得稅	(21,433)	(21,819)
應付費用	(87,443)	(28,690)
預收款項及其他流動負債	(10,538)	43,348
應計退休金負債	2,162	2,023
營業活動之淨現金流入(出)	<u>79,001</u>	<u>(13,515)</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加數	-	(49,163)
購置固定資產	(34,488)	(39,376)
出售固定資產、遞延費用及無形資產價款	2	154
購置無形資產及遞延費用	(15,857)	(3,199)
受限制資產一流動(增加)減少數	(154,491)	4,798
其他金融資產一非流動減少數	2,373	4,470
投資活動之淨現金流出	<u>(202,461)</u>	<u>(82,316)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	119,174	58,013
應付短期票券	-	30,000
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(41,925)	(11,626)
存入保證金減少數	(231)	(132)
行使員工認股權	180	1,031
少數股權	-	(9,599)
融資活動之淨現金流入	<u>77,198</u>	<u>167,687</u>
匯率影響數	<u>1,679</u>	<u>(3,333)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(44,583)	68,523
期初現金及約當現金餘額	698,296	1,078,900
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 653,713</u>	<u>1,147,423</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 10,711</u>	<u>8,954</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 53,213</u>	<u>43,585</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>\$ 156,487</u>	<u>85,694</u>
期末應付設備款	<u>\$ 26,202</u>	<u>11,896</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：徐 文 麟

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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九十九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直接或間接持有其表決權股份半數以上且具有控制力之子公司，以及為期能從經濟活動中獲益而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主管及監管之能力之其他企業。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及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

屬於民國九十四年十二月三十一日以前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.民國一〇〇年第一季及九十九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>	
			<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100 %	100 %
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 %	100 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100 %	100 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100 %	100 %
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	-	100 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	88.14 %	70 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			100.3.31	99.3.31
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售塑膠零組件	100 %	100 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	製造及銷售塑膠零組件	100 %	100 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售新型平板顯示器及精密模具	100 %	100 %
International	東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	製造及銷售塑膠零組件	100 %	100 %
International	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	40 %	40 %
Best Solution	摩比益(上海)貿易有限公司(上海摩比益)	汽車零配件買賣	-	100 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100 %	100 %
Shi-Jian	東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100 %	100 %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	50 %	50 %

(註)：合併公司已於民國九十九年第三季處分合併報表編製個體之Best Solution及其被投資公司上海摩比益之股權，故於喪失對其控制力之日起，終止將其收益與費損編入合併財務報表。

二、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

英濟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)現金及約當現金

	100.3.31	99.3.31
庫存現金	\$ 3,084	2,726
銀行存款	650,629	1,144,697
	<u>\$ 653,713</u>	<u>1,147,423</u>

(二)金融商品

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	100.3.31		99.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ 555	美金 2,006千元	247	美金14,000千元
買入遠期外匯合約	\$ -	-	618	美金 6,000千元
衍生性金融負債：				
美金／人民幣無本金換匯合約(USD/CNY)	\$ -	-	2,364	美金 5,000千元
賣出遠期外匯合約	\$ 1,152	美金 8,044千元	-	-
買入遠期外匯合約	\$ 230	美金 600 千元	434	美金 6,000 千元

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之金融商品評價損失分別為3,563千元及617千元(列於「金融商品評價損失淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	100.3.31	99.3.31
應收票據	\$ 305	417
應收帳款	2,023,061	1,616,857
	2,023,366	1,617,274
減：備抵壞帳	(11,501)	(5,998)
	<u>\$ 2,011,865</u>	<u>1,611,276</u>

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現。相關質押說明請詳附註五。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	100.3.31	99.3.31
製 成 品	\$ 195,266	170,858
在 製 品	131,744	139,355
在製模具	107,739	127,413
原 料	155,704	88,847
商品存貨	26	815
	<u>\$ 590,479</u>	<u>527,288</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	100年第一季	99年第一季
期初餘額	\$ 64,251	78,161
加：本期提列(迴轉)	3,517	(5,812)
匯率影響數	556	(297)
期末餘額	<u>\$ 68,324</u>	<u>72,052</u>

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值及存貨淨變現價值增加而認列之營業成本增減數)分別為損失6,878千元及損失4,842千元。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100.3.31		99.3.31	
	持 股 比 例	帳列餘額	持 股 比 例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
台隆節能科技股份有限公司	15.48 %	\$ 15,000	15.48 %	15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	4.44 %	34,164	4.44 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000	-	-
		<u>\$ 61,164</u>		<u>49,164</u>

本公司持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六)除遞延退休金成本外之無形資產

	100年第一季			
	期初餘額	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 20,622	(5,035)	264	15,851
商譽	28,792	-	285	29,077
其他無形資產	23,774	(1,630)	265	22,409
土地使用權	44,136	(190)	802	44,748
	<u>\$ 117,324</u>	<u>(6,855)</u>	<u>1,616</u>	<u>112,085</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99年第一季			
	期初餘額	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 34,873	(6,268)	(71)	28,534
商譽	31,659	-	(209)	31,450
其他無形資產	36,112	(3,989)	(211)	31,912
土地使用權	48,226	(285)	(423)	47,518
	<u>\$ 150,870</u>	<u>(10,542)</u>	<u>(914)</u>	<u>139,414</u>

(七)閒置資產

	100.3.31	99.3.31
閒置資產成本	\$ 262,392	34,719
減：累積折舊	(39,267)	(10,506)
累積減損	(30,201)	(23,529)
	<u>\$ 192,924</u>	<u>684</u>

(八)短期借款及應付短期票券

	100.3.31		99.3.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 567,749	1.395~6.06	559,541	0.9~4.779
擔保借款	571,061	1.30~5.35	742,863	0.478~5.841
信用狀借款	-	-	42,609	3.594~4.081
	<u>\$ 1,138,810</u>		<u>1,345,013</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	0.55	<u>30,000</u>	0.362

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度約為668,394千元及722,824千元。

相關抵質押情形請詳附註五。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	100.3.31	99.3.31
台灣銀行	擔保借款	99.09.30～ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後每一個 月為一期，共分36期平均攤還，利 息按月給付。	\$ 200,000	-
中華開發工業 銀行	信用借款	99.02.24～ 101.02.24	自99.2.24起，滿一年之日還第一期 款，以後每三個月為一期，共分5 期平均攤還，利息按月結付。	80,000	100,000
交通銀行	抵押借款	99.06.17～ 101.06.23	本金到期一次清償，按月繳息。	89,738	-
上海商業銀行	抵押借款	99.05.31～ 102.05.31	自99.08.31起，每三個月為一期， 共分12期平均攤還本金，按月繳息 。	66,191	-
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03～ 101.09.03	自98.12.03起，每三個月為一期， 共分12期平均攤還本金，按月繳息 。	22,063	39,774
板信商業銀行	信用借款	98.11.19～ 100.11.19	自98.11.25起，每三個月為一期， 前六期每期攤還本金美金35萬元， 最後一期擬還美金40萬元，共分7 期攤還本金，按月繳息。	32,360	79,548
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。	-	1,899
國泰世華銀行	信用借款	96.7.20～ 99.4.20	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。	-	3,535
				490,352	224,756
減：一年內到期部份				(156,487)	(85,694)
				<u>\$ 333,865</u>	<u>139,062</u>
年利率區間				<u>1.473%~6.71%</u>	<u>1.364%~5.417%</u>

本公司於民國九十九年二月二日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度壹億元，並於民國九十九年二月二十四日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司每季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130%。

本公司於民國九十九年九月三十日與台灣銀行簽訂五年期授信合約，總授信額度貳億元，並於民國九十九年九月三十日首次動用。

相關抵質押情形請詳附註五。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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：

	99.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,500)
已贖回金額	(36,100)
公司債折價	(19,317)
	237,083
一年內到期之應付公司債	(237,083)
合 計	\$ -
	99年第一季
利息費用	\$ 1,763

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。

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資產－流動項下)，於民國九十九年第一季變動如下：

	99年第一季
期初餘額	4,136
金融負債評價損失	(2,013)
期末餘額	<u>2,123</u>

本公司於民國九十九年度因債券持有人行使贖回權而全數贖回公司債。

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,366,939千元及1,362,169千元，已發行股份分別為136,694千股及136,217千股。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東會及董事會決議，以法定盈餘公積134,584千元及資本公積－普通股股本溢價5,144千元彌補虧損。九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季員工認股權已執行並轉換為股本分別計16千股及92千股。惟截至民國一〇〇年四月二十日止，尚未申請民國一〇〇年第一季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記。

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。於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資本公積明細如下：

	100.3.31	99.3.31
普通股股票溢價	\$ 1,190,026	1,182,793
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	111,467	79,882
轉換公司債認股權(自公司債贖回日起轉列已失效認股權)	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<u>\$ 1,347,153</u>	<u>1,308,335</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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，並提10%為法定盈餘公積，加計上年度未分配餘額，必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留部份盈餘後，其餘為可分配之盈餘，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30%。

本公司於民國九十八年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司民國一〇〇年第一季為待彌補虧損及民國九十九年第一季為稅後淨損，依本公司章程規定，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	96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)	\$ 11.2
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依民國九十七年度之無償配股調整，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：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季酬勞成本分別計10,470千元及10,973千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季應認列之酬勞成本分別為11,320千元及11,863千元。

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 %
給與日每股履約價格(元)	\$ 17.46
給與日每股市價(元)	50.00

C.於民國一〇〇年第一季及九十九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>100年第一季</u>		<u>99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>	<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	2,691	\$ 11.2	3,439	\$ 11.2
本期行使數量	(16)	11.2	(92)	11.2
本期沒收數量	(35)	-	(35)	-
期末流通在外數量	<u>2,640</u>	11.2	<u>3,312</u>	11.2

D.本公司截至民國一〇〇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100.3.31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>100.3.31</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>
96.04.01	\$ 11.2	2,640	3	\$ 11.2	2,233

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(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		100年第一季	99年第一季
淨利(損)	歸屬於母公司股東之本期淨利(損)(稅後)	\$ 55,219	(19,321)
	擬制本期淨利(損)(稅後)	54,514	(20,033)
基本每股盈餘(元)	歸屬於母公司股東之每股盈餘(稅後)	0.41	(0.14)
	擬制每股盈餘(稅後)	0.40	(0.15)
稀釋每股盈餘(元)	歸屬於母公司股東之每股盈餘(稅後)	0.41	-
	擬制每股虧損(稅後)	0.40	-

(6)庫藏股票

本公司民國九十七年度，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2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，均未執行轉讓。

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，民國一〇〇年第一季及九十九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

	100年第一季	99年第一季
基本每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ 55,219	(19,321)
加權平均流通在外股數	134,686	134,166
基本每股盈餘(元)	\$ 0.41	(0.14)
稀釋每股盈餘		
計算稀釋每股盈餘屬於母公司股東之本期淨利	55,219	
加權平均流通在外股數	134,686	
認股權憑證	67	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	134,753	
稀釋每股盈餘(元)	0.41	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註：民國九十九年第一季若將可轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十三)金融商品

1.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</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>
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 653,713	653,713	-	1,147,423	1,147,423	-
應收票據及款項	2,011,865	-	2,011,865	1,611,276	-	1,611,276
其他金融資產 (含非流動)	44,692	-	44,692	119,748	-	119,748
受限制資產－流動	197,650	-	197,650	87,918	-	87,918
以成本衡量之金融資 產－非流動	61,164	-	61,164	49,164	-	49,164
金融負債：						
短期借款	1,138,810	-	1,138,810	1,345,013	-	1,345,013
應付商業本票	30,000	-	30,000	30,000	-	30,000
應付票據及帳款	826,365	-	826,365	747,307	-	747,307
應付費用及應付設備 款	406,468	-	406,468	410,339	-	410,339
其他流動負債	65,475	-	65,475	106,127	-	106,127
長期借款(含一年內到 期)	490,352	-	490,352	224,756	-	224,756
應付公司債	-	-	-	237,083	-	237,083
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	555	-	555	865	-	865
公平價值變動列入損 益之金融資產	-	-	-	2,123	-	2,123
金融負債：						
遠期外匯合約及無本 金換匯合約	1,382	-	1,382	2,798	-	2,798
資產負債外金融商品：						
信用狀	-	-	101,846	-	-	30,280
背書保證	-	-	758,677	-	-	1,057,650

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為758,677千元及1,057,650千元。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(含流動及非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據及帳款、短期借款、應付商業本票、應付費用、應付設備款及其他流動負債。
- (2)以成本衡量之金融資產—非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3)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。
- (4)遠期外匯合約、換匯合約及賣回權係以評價方法估計其公平價值。合併公司採用評價方法所使用之估計與假設，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相近，該資訊為合併公司可取得者。
- (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- (6)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

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營業及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.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本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，因此將降低合併公司因匯率變動所暴露之風險。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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。

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，55%分別由三家及五家客戶組成，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、營運資金及融資額度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16,292千元。

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>
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	其董事長與本公司相同

(註)：於民國九十九年十月起本公司董事長非啟創之董事長。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金收入

本公司於民國九十九年第一季出租辦公室予啟創，因而產生租金收入(列於什項收入項下)計18千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

民國一〇〇年第一季無是項交易。

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 197,650	87,918
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金及中、長期借款	10,944	8,502
土地、房屋及建築—列於「固定資產」及「閒置資產」項下	短期借款	422,791	534,792
土地使用權—列於「無形資產」項下	短期借款	-	19,850
應收帳款	短期借款	188,979	-
		<u>\$ 820,364</u>	<u>651,062</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為101,846千元及30,280千元。

(二)截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為13,590千元及13,729千元。

(三)合併公司與非關係人簽訂供機器設備合約，總價款為26,024千元，截至民國一〇〇年三月三十一日止，業已支付6,820千元，列於預付設備款項下。

(四)截至民國一〇〇年三月三十一日止，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>
100.4.1~101.3.31	\$ 61,277
101.4.1~102.3.31	52,508
102.4.1~103.3.31	47,668
103.4.1~104.3.31	30,774
104.4.1~105.3.31	32,125
	<u>\$ 224,352</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、其 他

(一)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 50,266	29.418	1,478,720	48,418	32.03	1,550,815
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 37,708	29.418	1,109,291	28,525	32.03	913,359

(二)重 分 類

茲為配合民國一〇〇年第一季合併財務報表之表達，民國九十九年第一季合併財務季報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年第一季：

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
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	16,670	月結110天	1.06 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,021	"	0.07 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,314	"	0.08 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	68,485	"	4.37 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	8,977	"	0.57 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	7,450	"	0.48 %
6	蘇州英田	本公司	3	"	79,360	"	4.96 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	6,010	"	0.38 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	28,969	"	1.81 %
0	本公司	上海上驊	1	"	5,516	"	0.35 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,637	"	0.10 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	5,047	"	0.32 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	25,562	"	1.60 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	5,510	"	0.35 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	1,438	"	0.09 %
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	83,477	"	5.32 %
20	本公司	上海上驊	1	遞延貨項	367	"	0.02 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	690	月結110天	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	16,397	"	0.28 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,937	"	0.03 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	130,672	"	2.25 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	2,172	"	0.04 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	801	"	0.01 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	11,409	"	0.20 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	89,707	"	1.54 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	6,995	"	0.12 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	16,849	"	0.29 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	57,896	"	1.00 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收帳款	28,761	"	0.49 %
0	本公司	上海上驊	1	"	6,299	"	0.11 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,608	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	13,908	"	0.24 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	290,395	"	5.00 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	23,309	"	0.40 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	1,412	"	0.02 %
10	香港英濟	本公司	2	"	114	"	-
9	Group	蘇州英濟	3	"	79,781	"	1.37 %
9	Group	蘇州英田	3	"	309,933	"	5.33 %
8	International	Group	3	"	48,144	"	0.83 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	182,645	"	3.14 %
1	上海英濟	東莞英樹	3	"	45,340	"	0.78 %
1	上海英濟	東莞世鍵	3	"	45,492	"	0.78 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	33	"	-
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	33,751	"	0.58 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	4,283	"	0.07 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季：

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
1	上海英濟	上海英備	3	銷貨收入	404	月結110天	0.03 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	66,336	"	4.94 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	9,218	"	0.69 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	59	"	- %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	1,377	"	0.10 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	39,279	"	2.92 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	6,492	"	0.48 %
12	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	7	"	- %
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	96,745	"	7.20 %
0	本公司	Newforce	1	技術服務收入	3,641	"	0.27 %
0	本公司	上海英濟	1	"	26,681	"	1.99 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,123	"	0.08 %
0	本公司	上海摩比益	1	"	264	"	0.02 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	4,909	"	0.37 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	16,121	"	1.20 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	4,812	"	0.36 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	3,641	"	0.27 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	3	"	0.27 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	112,991	"	1.87 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	4,062	"	0.07 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	68	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	2,542	"	0.04 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	39,490	"	0.65 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	9,572	"	0.16 %
10	東莞英樹	本公司	2	"	8,077	"	0.13 %
10	東莞英樹	東莞世鍵	3	"	9	"	-
3	東莞加工廠	本公司	2	"	25,311	"	0.42 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	4,035	"	0.07 %
0	本公司	英濟香港	3	其他應收款	629	-	0.01 %
0	本公司	Group	1	"	7,540	"	0.12 %
0	本公司	Newforce	1	"	3,628	"	0.06 %
0	本公司	上海英濟	1	"	26,832	"	0.44 %
0	本公司	上海上驊	1	"	6,722	"	0.11 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,119	"	0.02 %
0	本公司	上海摩比益	1	"	262	"	-
0	本公司	蘇州英濟	1	"	5,093	"	0.08 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	40,906	"	0.68 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	41,973	"	0.69 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	23,306	"	0.39 %
11	英濟香港	Group	3	"	16,029	"	0.27 %
9	Group	Shi-Jian	3	"	23	"	-
9	Group	蘇州英濟	3	"	86,217	"	1.43 %
9	Group	蘇州英田	3	"	350,921	"	5.80 %
8	International	上海英濟	3	"	19,174	"	0.32 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	92,218	"	1.52 %
1	上海英濟	本公司	2	"	16,039	"	0.27 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	2,717	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	90	"	-
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	82	"	-
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,738	"	0.05 %
3	東莞加工廠	上海英濟	3	"	1,506	"	0.02 %
10	東莞英樹	本公司	2	"	59,980	"	0.99 %
12	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	344	"	0.01 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

十一、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。

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
	<u>塑膠零組件部門</u>	<u>塑膠零組件部門</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ <u>1,567,929</u>	<u>1,342,985</u>
部門損益	\$ <u>54,072</u>	<u>(20,342)</u>
部門總資產	\$ <u>5,813,224</u>	<u>6,047,435</u>