

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九月三十日
(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	7~9
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	9~24
(四)關係人交易	24
(五)抵質押之資產	25
(六)重大承諾事項及或有事項	25~26
(七)重大之災害損失	26
(八)重大之期後事項	26
(九)其 他	26
(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	26~28
(十一)部門別財務資訊	29

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九月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年前三季及九十九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。

除第三段所述者外，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，故無法對上開財務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，於民國一〇〇年九月三十日之資產總額計新台幣(以下同)1,175,230千元，佔合併資產總額之18.93%，負債總額計870,261千元，佔合併負債總額之26.70%；暨民國一〇〇年前三季之營業收入淨額合計為716,521千元，佔合併營業收入淨額之14.60%，稅後淨利合計為49,130千元，佔合併淨利之29.36%，以及於民國一〇〇年九月三十日對採權益法評價之長期股權投資金額計25,910千元，佔合併資產總額之0.42%，係依據被投資公司同期間自行編製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，對第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一般公認會計原則而須作修正之情事。

英濟股份有限公司及其子公司因採用新發佈之財務會計準則公報，其對民國一〇〇年前三季合併財務季報表之影響，請詳財務季報表附註二之說明。

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
民國一〇〇年十月二十四日

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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

		100.9.30		99.9.30				100.9.30		99.9.30	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$	765,222	12	1,339,605	19	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(二))	\$	10,160	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二)(十二))	-	-	-	6,030	-	2100	短期借款(附註三(十)及五)	963,914	16	20
1130-1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三)及五)	2,154,387	35	2,267,306	33	2121-2143	應付票據及帳款	888,149	14	1,131,750	16
1190	其他金融資產－流動	17,043	-	8,513	-	2160	應付所得稅	42,699	1	58,865	1
1210	存貨(附註三(四))	602,390	10	646,113	9	2170	應付費用	460,882	8	473,609	7
1280	預付款項	49,646	1	46,672	1	2224	應付設備款	18,874	-	30,143	-
1275	待出售非流動資產(附註三(五)及五)	192,886	3	-	-	2271	一年內到期之公司債(附註三(十二))	-	-	240,610	4
1286	遞延所得稅資產－流動	32,575	1	37,263	1	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	153,969	3	191,791	3
1291	受限制資產－流動(附註五)	261,273	4	92,859	1	2260	預收款項	23,310	-	21,937	-
1298	其他流動資產	21,887	-	3,243	-	2298	其他流動負債	77,710	1	96,901	1
流動資產合計		4,097,309	66	4,447,604	64	流動負債合計				2,639,667	43
基金及投資：						長期負債：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(六))	25,910	-	-	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註附註三(十二)))	990	-	-	-
1481	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(七))	61,164	2	61,164	1	2411	應付公司債(附註三(十二))	273,893	4	-	-
基金及投資合計		87,074	2	61,164	1	2421	長期借款減除一年內到期部分(附註三(十一)及五)	222,880	4	376,688	5
1440	其他金融資產－非流動(附註五)	20,740	-	43,586	1	長期負債合計				497,763	8
固定資產(附註五及六)：						其他負債：					
成 本：						2810	應計退休金負債	95,413	2	78,881	1
1501	土地	53,474	1	161,370	2	2820	存入保證金	119	-	373	-
1521	房屋及建築	621,804	10	692,140	10	2881	合併貸項	26,883	-	37,611	1
1531	機器設備	2,475,896	40	2,247,178	33	其他負債合計				122,415	2
1551	運輸設備	58,573	1	56,484	1	負債合計				3,259,845	53
1561	辦公設備	126,357	2	127,767	2	股東權益(附註三(十二)(十三))：				4,090,646	59
1611	租賃資產	-	-	7,227	-	母公司股東權益：					
1681	其他設備	132,801	2	132,527	2	3110	普通股股本	1,361,201	22	1,366,779	21
15X9	減：累計折舊	3,468,905	56	3,424,693	50	32XX	資本公積	1,199,532	19	1,325,690	19
1599	減：累計減損－固定資產	(1,810,183)	(29)	(1,567,006)	(23)	3350	未分配盈餘(累積虧損)	144,794	2	(26,267)	-
1671	未完工程	7,449	-	22,826	1	股東權益其他調整項目：					
1672	預付設備款	13,104	-	31,461	-	3420	累積換算調整數	232,930	4	165,359	2
固定資產淨額		1,628,312	26	1,861,466	27	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,520)	-	-	-
無形資產：						3480	庫藏股票	-	-	(64,999)	(1)
1770	遞延退休金成本	18,642	-	8,747	-	母公司股東權益小計				2,933,937	47
1750	電腦軟體成本(附註三(八))	11,366	-	19,249	-	3610	少數股權	13,593	-	13,349	-
1760	商譽(附註三(八))	30,152	1	30,967	1	股東權益合計				2,947,530	47
1780	其他無形資產(附註三(八))	19,918	-	27,274	-	重大承諾事項及或有事項(附註六)					
1782	土地使用權(附註三(八)及五)	47,284	1	47,204	1						
無形資產合計		127,362	2	133,441	2						
其他資產：											
1810	閒置資產(附註三(九))	464	-	602	-	負債及股東權益總計				\$	6,207,375
1830	遞延費用	199,097	3	189,428	4					100	
1860	遞延所得稅資產－非流動	47,017	1	133,266	1					6,870,557	
其他資產合計		246,578	4	323,296	5					100	
資產總計		\$	6,207,375	100	6,870,557	100					

(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

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		100年前三季		99年前三季	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 4,950,250	101	4,965,843	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(42,467)	(1)	(34,934)	(1)
	銷貨收入淨額	4,907,783	100	4,930,909	100
5000	營業成本(附註三(四)(十三))	(4,231,580)	(86)	(4,447,455)	(90)
	營業毛利	676,203	14	483,454	10
營業費用(附註三(十三))：					
6100	推銷費用	(80,133)	(2)	(49,117)	(1)
6200	管理費用	(269,561)	(5)	(297,335)	(7)
6300	研究發展費用	(54,964)	(1)	(59,512)	(1)
		(404,658)	(8)	(405,964)	(9)
	營業淨利	271,545	6	77,490	1
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	3,760	-	3,526	-
7130	處分固定資產利益淨額(附註三(九))	182	-	1,421	-
7160	兌換利益淨額	28,011	-	-	-
7310	金融商品評價利益淨額(附註三(二)及(十二))	-	-	1,881	-
7480	什項收入(附註三(九)及四)	40,513	1	30,841	1
		72,466	1	37,669	1
營業外費用及損失：					
7510	利息及財務費用(附註三(十二))	(34,114)	(1)	(29,241)	(1)
7560	兌換損失淨額	-	-	(10,050)	-
7640	金融商品評價損失淨額(附註三(二)(十二))	(11,079)	-	-	-
7880	什項支出	(997)	-	(971)	-
		(46,190)	(1)	(40,262)	(1)
	稅前淨利	297,821	6	74,897	1
8110	所得稅費用	(130,473)	(3)	(106,226)	(2)
9600	合併淨利(損)	\$ 167,348	3	(31,329)	(1)
歸屬予：					
	母公司股東	\$ 169,958	3	(26,267)	(1)
	少數股權淨損	(2,610)	-	(5,062)	-
		\$ 167,348	3	(31,329)	(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)					
9750	基本每股盈餘(附註三(十四))	\$ 1.26		(0.20)	
9850	稀釋每股盈餘(附註三(十四))	\$ 1.24			

(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九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ 167,348	(31,329)
調整項目：		
折舊	203,588	219,031
各項攤提	53,785	74,059
員工認股權酬勞成本	12,683	32,919
應付公司債折價攤銷	1,620	5,290
處分固定資產及遞延費用利益淨額	(182)	(1,529)
固定資產轉列費用	1,424	-
處分長期投資利益	-	(697)
金融商品評價損失淨額	18,528	6,217
閒置資產減損迴轉利益	(1,639)	-
合併貸項攤提	(6,993)	(7,650)
遞延所得稅費用(利益)	32,270	(6,802)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	203,712	(626,381)
存貨	(24,719)	(179,993)
預付款項及其他流動資產	(9,471)	230
其他金融資產－流動	(4,773)	15,783
應付票據及帳款	(126,971)	385,490
其他應付關係人款	-	(5)
應付所得稅	(33,893)	(6,071)
應付費用	(41,731)	45,570
預收款項及其他流動負債	(2,422)	30,349
應計退休金負債	6,480	6,056
營業活動之淨現金流入(出)	448,644	(39,463)
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產－非流動增加數	-	(61,164)
長期股權投資增加數	(25,910)	-
購置固定資產	(177,452)	(98,453)
處分長期投資價款	-	1,086
出售固定資產價款	1,187	9,021
購置無形資產及遞延費用	(23,093)	(24,581)
受限制資產增加數	(216,928)	(8)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	15,021	(7,832)
待出售非流動資產之預收款	10,000	-
投資活動之淨現金流出	(417,175)	(181,931)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(100,088)	60,012
應付短期票券減少數	(30,000)	-
發行可轉換公司債及成本	294,171	-
舉借長期借款	-	488,099
償還長期借款	(166,989)	(54,151)
存入保證金增加減少數	(247)	(232)
員工認股權行使	16,153	6,194
少數股權減少數	(9,599)	(6,766)
融資活動之淨現金流入(出)	3,401	493,156
匯率影響數	32,056	(8,294)
合併個體變動之現金影響數	-	(2,763)
本期現金及約當現金淨增加數	66,926	260,705
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	\$ 765,222	1,339,605
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 31,348	24,351
支付所得稅	\$ 129,930	121,965
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	\$ 153,969	191,791
一年內到期之應付公司債	\$ -	240,610
閒置資產轉列待出售非流動資產	\$ 192,886	-
資本公積－公司債認股權	\$ 13,813	-
庫藏股註銷	\$ 64,999	-
期末應付長期股權投資款	\$ 18,304	28,197
期末應付設備款	\$ 18,874	30,143

(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

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(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一〇〇年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下列所述外，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。自民國九十五年一月一日起，因投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽，且商譽不再攤銷，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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國一〇〇年前三季及九十九年前三季列入合併報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
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	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	88.14 %	78.93 %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	製造及銷售塑膠零件組	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)	製造及銷售塑膠零件組	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 %
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 %

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。

3.合併子公司發行新股資訊：

子公司名稱	金額(單位：千元)				性 質
	民國一〇〇年		民國九十九年		
	前三季		前三季		
Group	USD	5,590	USD	1,205	現金增資發行新股
International	USD	4,700	USD	300	現金增資發行新股
Shi-Jian	USD	891	USD	634	現金增資發行新股
蘇州英田	USD	2,400	USD	-	現金增資發行新股
東莞英樹	USD	2,000	USD	-	現金增資發行新股
東莞世鍵	USD	881	USD	634	現金增資發行新股

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)待出售非動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

待出售非流動資產變動之事實、理由及影響之金額詳附註三(五)說明。

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合併公司民國一〇〇年前三季財務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。合併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合併公司民國一〇〇年前三季財務報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
庫存現金	\$ 4,246	3,350
銀行存款	760,976	1,336,255
	<u>\$ 765,222</u>	<u>1,339,605</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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九月三十日，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	100.9.30		99.9.30	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
買入/賣出遠期外匯合約	\$ -	-	<u>5,184</u>	美金9,845千元
衍生性金融負債：				
美金/人民幣無本金換				
匯合約(USD/CNY)	\$ -	-	<u>4,095</u>	美金5,000千元
買入/賣出遠期外匯合約	<u>\$ 10,160</u>	美金11,250千元	<u>383</u>	美金2,500千元

合併公司於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之金融商品評價(損失)利益分別為(10,599)千元及5,171千元(分別列入「金融商品評價損失淨額」及「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	100.9.30	99.6.30
應收票據	\$ 5,543	323
應收帳款	<u>2,151,642</u>	<u>2,278,254</u>
	2,157,185	2,278,577
減：備抵壞帳	<u>(2,798)</u>	<u>(11,271)</u>
	<u>\$ 2,154,387</u>	<u>2,267,306</u>

民國一〇〇年及九十九年九月三十日相關質押說明請詳附註五。

(四)存 貨

	100.9.30	99.9.30
製 成 品	\$ 200,547	204,422
在 製 品	112,094	160,632
在製模具	111,790	124,989
原 料	177,536	155,514
商品存貨	<u>423</u>	<u>556</u>
	<u>\$ 602,390</u>	<u>646,113</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

備抵存貨跌價損失變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	\$ 64,251	78,161
加：本期提列(迴轉)	2,337	(21,479)
匯率影響數	3,872	(88)
期末餘額	<u>\$ 70,460</u>	<u>56,594</u>

合併公司於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之存貨相關費損淨額(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21,943千元及116千元。

(五)待出售非流動資產

本公司於民國一〇〇年九月經董事會決議出售新莊土地及廠房，預計將於一年內完成。於民國一〇〇年九月三十日符合分類為待出售非流動資產計192,886千元。

民國九十九年前三季無是項交易。

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司	100.9.30			100年前三季 投資收益
	持股比例	投資成本	期末金額	
利科光學股份有限公司	27.40 %	<u>\$ 25,910</u>	<u>25,910</u>	-

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100.9.30		99.9.30	
	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.	6.85 %	34,164	4.44 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	<u>12,000</u>	7.45 %	<u>12,000</u>
		<u>\$ 61,164</u>		<u>61,164</u>

合併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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)除遞延退休金成本外之無形資產

	100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
電腦軟體	\$ 20,622	475	(10,446)	715	11,366
商 譽	28,792	-	-	1,360	30,152
其他無形資產	23,774	-	(4,767)	911	19,918
土地使用權	44,136	-	(469)	3,617	47,284
	<u>\$ 117,324</u>	<u>475</u>	<u>(15,682)</u>	<u>6,603</u>	<u>108,720</u>

	99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
電腦軟體	\$ 34,873	2,036	(17,615)	(45)	19,249
商 譽	31,659	-	-	(692)	30,967
其他無形資產	36,112	-	(8,215)	(623)	27,274
土地使用權	48,226	-	(727)	(295)	47,204
	<u>\$ 150,870</u>	<u>2,036</u>	<u>(26,557)</u>	<u>(1,655)</u>	<u>124,694</u>

(九)閒置資產

	100.9.30	99.9.30
折舊性資產	\$ 47,120	34,815
減：累積折舊	(24,338)	(10,616)
累積減損	(22,318)	(23,597)
	<u>\$ 464</u>	<u>602</u>

合併公司於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，因可回收金額高於帳面價值而認列之減損回升利益分別為1,639千元(列於什項收入項下)及0千元。

(十)短期借款

	100.9.30		99.9.30	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 476,786	1.38~6.12	518,400	1.21~3.09
擔保借款	487,128	1.35~2.65	828,609	0.51~4.86
	<u>\$ 963,914</u>		<u>1,347,009</u>	

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為1,398,967千元及776,941千元。

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)

(十一)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	100.9.30	99.9.30
台灣銀行	擔保借款	99.09.30～ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後之次月起每一個月為一期，共分36期平均攤還，利息按月給付。	\$ 200,000	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，滿一年之日起還第1期款，以後每三個月為1期，共分5期平均攤還，利息按月結付。	-	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。	96,008	93,506
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1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	53,386	86,158
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03～ 101.09.03	自98.09.03滿三個月起，每三個月為1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	15,253	31,330
板信商業銀行	信用借款	98.11.19～ 100.11.19	自98.11.19滿六個月起，每三個月為1期，前6期每期攤還本金美金35萬元，最後1期擬還美金40萬元，共分7期攤還本金，按月繳息。	12,202	56,394
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1期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	-	1,091
				376,849	568,479
減：一年內到期部份				(153,969)	(191,791)
				<u>\$ 222,880</u>	<u>376,688</u>
年利率區間				<u>1.491%~7.04%</u>	<u>1.505%~5.94%</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%。

本公司與中華開發工業銀行借款，已於民國一〇〇年八月二十四日提前清償。

合併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)

(十二)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及第二次有擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.9.30 (第二次)	99.9.30 (第一次)
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	-	(7,500)
已買回金額	-	(36,100)
公司債折價	(26,107)	(15,790)
	273,893	240,610
一年內到期之應付公司債	-	(240,610)
合 計	\$ 273,893	-
期末權益組成要素(帳列資本公積—公司債認 股權；減除發行成本後淨額)	\$ 13,813	34,268
利息費用	100年前三季 \$ 1,620	99年前三季 5,290

本公司於民國九十九年度因債券持有人行使賣回權而全數贖回第一次無擔保可轉換公司債。

本公司於民國一〇〇年七月二十六日發行國內第二次有擔保轉換公司債，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：三年(於民國一〇三年七月二十六日到期)。
- 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)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，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三十時，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)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣參仟萬元，本公司得按其債券面額以現金收回。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.債券持有人賣回辦法：本轉換債發行滿二年之日為債券持有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，要求本公司按債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之101.0025%)以現金贖回。

6.轉換辦法：

(1)上述轉換公司債自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，債券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19.4元，惟本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

本公司所發行第二次有擔保轉換公司債之負債組成要素一贖/賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債—非流動項下)，於民國一〇〇年前三季變動如下：

	100年前三季
期初餘額	\$ -
發行可轉換公司債	510
金融商品評價損失	480
期末餘額	<u>\$ 990</u>

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(於民國一〇一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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，遇有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%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。

本公司所發行第一次無擔保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)，於民國九十九年前三季變動如下：

	<u>99年前三季</u>
期初餘額	\$ (4,136)
金融商品評價損失	<u>3,290</u>
期末餘額	<u>\$ (846)</u>

(十三)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九月三十日止，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1,361,201千元及1,366,779千元，已發行股份分別為136,120千股及136,678千股。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議，辦理減資註銷庫藏股2,000千股，並於九月二十日完成變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會及董事會決議，以資本公積145,523千元彌補虧損。民國九十九年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

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。民國九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季員工認股權已執行並轉換為股本分別計1,442千股及553千股。惟截至民國一〇〇年十月二十四日止，尚未申請民國一〇〇年第三季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記。

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。於民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資本公積明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
普通股股票溢價	\$ 1,095,153	1,189,406
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	48,665	90,624
轉換公司債認股權(含已失效之認股權)	47,584	34,268
庫藏股交易	-	3,262
	<u>\$ 1,199,532</u>	<u>1,325,690</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，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%。

本公司於民國九十九年度及九十八年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

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

本公司以截至民國一〇〇年九月三十日止之可供分配盈餘，乘上依以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之歷史經驗估計之員工紅利分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，認列員工紅利及董監酬勞金額分別為7,000千元及4,000千元。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之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

民國九十九年前三季為待彌補虧損，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九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	100年員工 認股權計畫	96年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10	96.04.01
給與數量(千單位)	4,000	6,000
每股認購價格(元)	\$ 18.1	11.2 (註)
合約期間	7 年	7 年
既得期間	未來2年之服務	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。

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

100年員工 認股權憑證行使期間	96年員工 認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
102/06/10	98/04/01	50 %
103/06/10	99/04/01	75 %
104/06/10	100/04/01	100 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

B.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國一〇〇年員工認股權給與日之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	100年 員工認股權計畫
履約價格	\$ 18.1
預期存續期間	7 年
標的股票之現時價格(元)	\$ 18.1
給予日每股公平價值	7.2761
預期波動率	38.61 %
無風險利率	0.54 %

本公司民國一〇〇年員工認股權計劃於民國一〇〇年前三季認列酬勞成本為2,213千元。

C.民國九十六年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劃於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季酬勞成本分別計10,470千元及32,919千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季應認列之酬勞成本分別為11,320千元及35,590千元。

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，25%各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96年度 員工認股權計畫
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

D.於民國一〇〇年前三季及九十九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：

	100年前三季	
100年員工 認股選擇權	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	-	\$ -
本期給與	4,000	18.1
期末流通在外數量	<u>4,000</u>	18.1

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

96年員工 認股選擇權	100年前三季		99年前三季	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	2,691	\$ 11.2	3,439	\$ 11.2
本期行使數量	(1,442)	11.2	(553)	11.2
本期沒收數量	(78)	11.2	(184)	-
期末流通在外數量	<u>1,171</u>	11.2	<u>2,702</u>	11.2

E.本公司截至民國一〇〇年九月三十日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至100.9.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	100.9.30 股數(千股)
96.04.01	\$ 11.2	1,171	2.50	\$ 11.2	1,171
100.06.10	18.1	4,000	6.75	18.1	-

F.本公司民國九十六年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年前三季	99年前三季
淨 利(損)	報表認列之本期淨利(損)(稅後)	\$ 169,958	(26,267)
	擬制本期淨利(損)(稅後)	169,104	(28,484)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.26	(0.20)
	擬制每股盈餘(稅後)	1.25	(0.21)

(6)庫藏股票

本公司於民國九十七年度，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。

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。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議辦減資註銷庫藏股2,000千股，於民國一〇〇年前三季因註銷庫藏股64,999千元，沖抵普通股股本20,000千元、資本公積—普通股股票溢價16,076千元、資本公積—已失效認股權497千元、資本公積—庫藏股交易3,262千元及保留盈餘25,164千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

(十四)每股盈餘

1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇〇年前三季及九十九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	
	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>169,958</u>	<u>(26,267)</u>
加權平均流通在外股數	<u>135,101</u>	<u>134,455</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.26</u>	<u>(0.20)</u>
稀釋每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利	169,958	
可轉換公司債利息費用	<u>1,345</u>	
計算稀釋每股盈餘屬於母公司股東之本期淨利	<u>171,303</u>	
加權平均流通在外股數	135,101	
可轉換公司債	2,839	
認股權憑證	379	
員工分紅	<u>372</u>	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>138,691</u>	
稀釋每股盈餘(元)	<u>1.24</u>	

註：民國九十九年前三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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十五)金融商品

1.民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
		公平價值			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	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 765,222	765,222	-	1,339,605	1,339,605	-
應收票據及帳款	2,154,387	-	2,154,387	2,267,306	-	2,267,306
其他金融資產(含非 流動)	37,783	-	37,783	52,099	-	52,099
受限制資產－流動	261,273	-	261,273	92,859	-	92,859
以成本衡量之金融資 產－非流動	61,164	-	61,164	61,164	-	61,164
金融負債：						
短期借款	963,914	-	963,914	1,347,009	-	1,347,009
應付票據及帳款	888,149	-	888,149	1,131,750	-	1,131,750
應付費用及應付設備款	479,756	-	479,756	503,752	-	503,752
長期借款(含一年內 到期長期借款)	376,849	-	376,849	568,479	-	568,479
應付公司債(含一年 內到期)	237,893	-	237,893	240,610	-	240,610
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	\$ -	-	-	5,184	-	5,184
公平價值變動列入損 益之金融資產	-	-	-	846	-	846
金融負債：						
遠期外匯合約/及無 本金換匯合約	10,160	-	10,160	4,478	-	4,478
公平價值變動列入損 益之金融負債－非 流動	990	-	990	-	-	-
資產負債外金融商品：						
信用狀	-	-	36,913	-	-	45,759
背書保證	-	-	766,018	-	-	1,132,699

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九月三十日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為766,018千元及1,132,699千元。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、應付費用及應付設備款。
- (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同採用約定浮動利率，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，該資訊為本公司可取得者。
- (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.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九月三十日應收票據及帳款餘額中，61.37%及61.74%分別由三家及四家客戶組成，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13,408千元。

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)

(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

租金收入：

本公司於民國九十九年前三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)為54千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

民國一〇〇年前三季無是項交易。

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</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	\$ 261,273	92,859
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	8,416	17,829
土地、房屋及建築—列於 「固定資產」、「閒置資 產」及「待出售非流動資 產」項下	短期借款及長期借款	426,937	526,463
土地使用權—列於「無形資 產」項下	短期借款	-	19,647
應收帳款	短期借款	93,827	481,453
		<u>\$ 790,453</u>	<u>1,138,251</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九月三十日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為36,913千元及45,759千元。
- (二)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為22,308千元及13,740千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備買賣合約，總價款為26,479千元，截至民國一〇〇年九月三十日止，業已支付16,572千元，列於預付設備款及未完工程項下。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)截至民國一〇〇年九月三十日止，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：

支 付 年 度	金 額
100.10.1~101.9.30	\$ 71,111
101.10.1~102.9.30	61,827
102.10.1~103.9.30	44,723
103.10.1~104.9.30	33,636
104.10.1~105.9.30	35,124
	<u>\$ 246,421</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、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：

單位：千元

	100.9.30			99.9.30		
	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	\$ 46,145	30.506	1,407,702	48,549	31.330	1,521,030
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 48,264	30.506	1,472,349	44,921	31.330	1,449,963

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	上海英濟	1	銷貨收入	3,683	月結110天	0.08 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	160	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	115,993	"	2.36 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,024	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	3,828	"	0.08 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	18	"	- %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	253,668	"	5.17 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	55,559	"	1.13 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	31,588	"	0.64 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	14,497	"	0.30 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	83,762	"	1.71 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	1,258	"	0.03 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	10,471	"	0.21 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	269,590	月結110天	5.49 %

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
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	101,154	月結110天	2.06 %
0	本公司	上海上驛	1	"	21,315	"	0.43 %
0	本公司	上海英備	1	"	4,851	"	0.10 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	12,400	"	0.25 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	79,003	"	1.61 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	13,215	"	0.27 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	2,053	"	0.04 %
0	本公司	上海英濟	1	應收帳款	3,905	月結110天	0.06 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	170	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	74,940	"	1.21 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,563	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	22	"	-
2	上海上驛	上海英濟	3	"	145,071	"	2.34 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	3,389	"	0.05 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	37,002	"	0.60 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	3,672	"	0.06 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	3,615	"	0.06 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	25,732	"	0.41 %
7	東莞英樹	本公司	2	"	35,737	"	0.58 %
0	本公司	英濟香港	1	其他應收款	687	月結110天	0.01 %
0	本公司	上海英濟	1	"	36,316	"	0.59 %
0	本公司	上海上驛	1	"	7,277	"	0.12 %
0	本公司	上海英備	1	"	4,557	"	0.07 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	2,818	"	0.05 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	105,569	"	1.70 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	16,844	"	0.27 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	2,148	"	0.03 %
11	Group	蘇州英濟	3	"	36,857	"	0.59 %
11	Group	蘇州英田	3	"	398,430	"	6.42 %
10	International	Group	3	"	38,619	"	0.62 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	534	"	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	24,356	"	0.39 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	196,356	"	3.16 %
1	上海英濟	東莞世鍵	3	"	29,949	"	0.48 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	1,895	"	0.03 %
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	63	"	-
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	48,040	"	0.77 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	18	"	-
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	36,590	月結110天	0.59 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	3,306	"	0.05 %

民國九十九年前三季：

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	上海英濟	1	銷貨收入	1,104	月結110天	0.02 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	205	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	5	"	-
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,544	"	0.03 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	253,828	"	5.15 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	22,116	"	0.45 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	444	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	15,109	"	0.31 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	64,787	"	1.31 %
5	蘇州英田	上海英備	3	銷貨收入	23	月結110天	-
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	11,861	"	0.24 %

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
7	東莞英樹	本公司	2	"	1,233	"	0.02 %
7	東莞英樹	東莞世鍵	3	"	(7)	"	-
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	125	"	-
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	309,287	月結110天	6.27 %
0	本公司	New Force	1	技術服務費收入	13,290	月結110天	0.27 %
0	本公司	上海英濟	1	"	88,970	"	1.80 %
0	本公司	上海英備	1	"	3,380	"	0.07 %
0	本公司	上海摩比益	1	"	527	"	0.01 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	15,368	"	0.31 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	83,500	"	1.69 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	15,149	"	0.31 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	4,601	"	0.09 %
9	New Force	上海上驊	3	"	13,290	"	0.27 %
0	本公司	蘇州英濟	1	應收帳款	83	月結110天	-
1	上海英濟	本公司	2	"	2	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	291	"	-
2	上海上驊	上海英濟	3	"	218,274	"	3.17 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	14,093	"	0.21 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	3,587	"	0.05 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	15,399	"	0.22 %
7	東莞英樹	本公司	2	"	1,205	"	0.01 %
7	東莞英樹	本公司	2	"	50,535	"	0.73 %
0	本公司	HK	1	其他應收款	93	月結110天	-
0	本公司	New Force	1	"	4,749	"	0.06 %
0	本公司	上海英濟	1	"	35,950	"	0.52 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,111	"	0.01 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	2,102	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	99,923	"	1.45 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	42,180	"	0.61 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	27,888	"	0.41 %
11	Group	蘇州英濟	3	"	84,816	"	1.23 %
11	Group	蘇州英田	3	"	393,176	"	5.72 %
10	International	Group	3	"	64,696	"	0.94 %
10	International	上海英濟	3	"	19,232	"	0.27 %
9	New Force	上海上驊	3	"	93,610	"	1.36 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	5,052	"	0.07 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	47,124	"	0.69 %
4	蘇州英濟	本公司	2	"	424	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	66	"	-
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,196	"	0.02 %
8	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	33	"	-
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	20,489	月結110天	0.29 %

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)

十一、部門別財務資訊

合併公司之應報導部門僅有塑膠零組件部門，其主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠組件。

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ <u>4,907,783</u>	<u>4,930,909</u>
部門損益	\$ <u>167,348</u>	<u>(31,329)</u>
部門總資產	\$ <u>6,207,375</u>	<u>6,870,557</u>