

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

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、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7～14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14～31
(五)關係人交易	31～35
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其 他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38～40
2.轉投資事業相關資訊	40～41
3.大陸投資資訊	41～42
(十二)部門別財務資訊	42

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產負債表，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損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

英濟股份有限公司民國一〇〇年九月三十日直接或間接投資採權益法評價之部份長期股權投資餘額計新台幣(以下同)855,260千元、聯屬公司間未實現處分固定資產利益之遞延貸項312千元、累積換算調整數貸方餘額計45,859千元，及民國一〇〇年前三季投資收益淨額計36,952千元與聯屬公司間已實現處分固定資產利益淨額計24千元，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以權益法評價認列。又財務報表附註十一「附註揭露事項」中轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱之結果，除第三段所述該等被投資公司之財務季報表及其相關資料倘經會計師核閱，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反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。

英濟股份有限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財務季報表之影響，請詳財務季報表附註三之說明。

英濟股份有限公司已編製民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之合併財務季報表，並分別經本會計師出具保留式核閱報告及標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

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

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			
資 產		金	額	%	金	額	%	金 額		%	金 額	%	
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	158,778	4	554,116	12	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$	8,601	-	-	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							(附註四(二))					
	(附註四(二)及(十一))	-	-	-	5,152	-	2100	短期借款(附註四(九)及六)	100,000	3	581,000	14	
1130-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))		312,802	8	266,815	6	2121-2143	應付票據及帳款	80,184	2	56,834	1	
1150	應收帳款－關係人(附註五)		4,075	-	83	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	74,940	2	1,207	-	
1180	其他應收款－關係人(附註五)		176,217	4	213,995	5	2190	其他應付款－關係人(附註五)	35,737	1	50,959	1	
1190	其他金融資產－流動(附註六)		39,890	1	78,114	2	2160	應付所得稅	25,179	1	23,091	1	
1210	存 貨(附註四(四))		86,293	2	66,664	2	2170	應付費用	79,508	2	58,661	1	
1280	預付款項(附註五)		41,759	1	28,010	1	2271	一年內到期之公司債(附註四(十一))	-	-	240,610	6	
1275	待出售非流動資產(附註四(五)及六)		192,886	5	-	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十)及六)	-	-	100,000	2	
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))		1,895	-	4,966	-	2260	預收款項	15,516	-	4,247	-	
1291	受限制資產-流動(附註六)		100,794	3	77,000	2	2298	其他流動負債	95,033	2	101,867	2	
1298	其他流動資產		1,954	-	2,243	-		流動負債合計	514,698	13	1,218,476	28	
	流動資產合計		1,117,343	28	1,297,158	30		長期負債：					
基金及投資：							2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		2,680,932	66	2,423,207	57		(附註四(十一))	990	-	-	-	
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))		61,164	2	61,164	1	2411	應付公司債(附註四(十一))	273,893	7	-	-	
	基金及投資合計		2,742,096	68	2,484,371	58	2421	長期借款(附註註四(十)及六)	200,000	5	200,000	5	
1440	其他金融資產－非流動		636	-	655	-		長期負債合計	474,883	12	200,000	5	
固定資產(附註六)：								其他負債：					
	成 本：						2810	應計退休金負債(附註四(十二))	95,413	2	78,881	2	
1501	土地		53,474	1	161,370	4	2820	存入保證金	117	-	105	-	
1521	房屋及建築		43,690	1	137,728	3	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十三))	36,288	1	-	-	
1531	機器設備		237,674	5	293,549	7	2881	遞延貸項(附註五)	611	-	-	-	
1551	運輸設備		1,697	-	1,697	-		其他負債合計	132,429	3	78,986	2	
1561	辦公設備		26,463	1	33,531	1		負債合計	1,122,010	28	1,497,462	35	
1681	其他設備		22,955	1	29,506	1		股東權益(附註四(十一)(十三)(十四))：					
			385,953	9	657,381	16	3110	普通股股本	1,361,201	33	1,366,779	32	
15X9	減：累積折舊		(214,786)	(5)	(233,054)	(5)	32XX	資本公積	1,199,532	30	1,325,690	32	
1672	預付設備款		1,383	-	-	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	144,794	4	(26,267)	(1)	
	固定資產淨額		172,550	4	424,327	11		股東權益其他調整項目：					
無形資產：							3420	累積換算調整數	232,930	5	165,359	4	
1750	電腦軟體成本		3,990	-	11,936	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,520)	-	-	-	
1770	遞延退休金成本		18,642	-	8,747	-	3480	庫藏股票	-	-	(64,999)	(2)	
	無形資產合計		22,632	-	20,683	-			228,410	5	100,360	2	
其他資產：									2,933,937	72	2,766,562	65	
1810	閒置資產(附註四(八)及六)		-	-	150	-		股東權益合計					
1830	遞延費用		690	-	3,798	-		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))		-	-	32,882	1							
	其他資產合計		690	-	36,830	1							
資產總計		\$	4,055,947	100	4,264,024	100		負債及股東權益總計	\$	4,055,947	100	4,264,024	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

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	%
4100 銷貨收入	\$ 802,749	102	747,222	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(13,095)	(2)	(6,684)	(1)
營業收入淨額(附註五)	789,654	100	740,538	100
5000 營業成本(附註四(四)(十二)(十四)及五)	(703,955)	(89)	(750,928)	(101)
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(299)	-	-	-
營業毛利(損)	85,400	11	(10,390)	(1)
營業費用(附註四(十二)(十四)及五)：				
6100 推銷費用	(7,384)	(1)	(8,527)	(1)
6200 管理費用	(57,960)	(7)	(87,526)	(12)
6300 研究發展費用	(6,767)	(1)	(5,006)	(1)
	(72,111)	(9)	(101,059)	(14)
營業淨利(損)	13,289	2	(111,449)	(15)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	158	-	177	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	122,945	15	81,219	11
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(八)及五)	357	-	1,923	-
7160 兌換利益淨額	24,203	3	-	-
7280 減損迴轉利益(附註四(八))	1,639	-	-	-
7310 金融商品評價利益淨額(附註四(二)及(十一))	-	-	5,717	1
7480 什項收入(附註五)	80,619	10	78,701	11
	229,921	28	167,737	23
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(十一))	(9,741)	(1)	(10,617)	(1)
7560 兌換損失淨額	-	-	(11,874)	(2)
7640 金融商品評價損失淨額(附註四(二)及(十一))	(9,468)	(1)	-	-
7880 什項支出	(83)	-	(57)	-
	(19,292)	(2)	(22,548)	(3)
稅前淨利	223,918	28	33,740	5
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(53,960)	(7)	(60,007)	(8)
本期淨利(損)	\$ 169,958	21	\$ (26,267)	(3)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十五))	\$ 1.66	1.26	0.25	(0.20)
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十五))	\$ 1.63	1.24		

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

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：		
本期淨利(損)	\$ 169,958	(26,267)
調整項目：		
折舊	32,913	42,715
各項攤提	6,392	18,771
應付公司債折價攤銷	1,620	5,290
員工認股權酬勞成本	12,683	32,919
採權益法認列之投資收益	(122,945)	(81,219)
採權益法認列之長期股權投資現金股利	145,900	13,909
金融資產評價損失	16,614	2,532
遞延所得稅費用	30,560	21,235
閒置資產減損迴轉利益	(1,639)	-
處分固定資產利益	(357)	(1,923)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(80,132)	119,667
應收帳款－關係人	(3,392)	(83)
其他應收款－關係人	58,040	20,513
其他金融資產－流動	(1,536)	4,858
存貨	(13,038)	51,776
預付款項	211	(19,883)
其他流動資產	274	1,943
應付票據及帳款	15,789	(39,967)
應付帳款－關係人	63,075	(68,084)
應付所得稅	(280)	13,324
應付費用	(4,475)	(29,047)
其他應付款－關係人	(3,930)	16,291
預收貨款	(1,378)	(4,590)
其他流動負債	16,412	37,118
應計退休金負債	6,481	6,056
遞延貸項	299	-
營業活動之淨現金流入	344,119	137,854
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,369)	(3,826)
購置無形資產	(428)	-
處分固定資產價款	6,874	3,464
長期股權投資增加數	(189,637)	(33,330)
以成本衡量之金融資產－非流動增加數	-	(61,164)
受限制資產－流動增加數	(79,794)	(28,500)
長期股權投資款收回	-	6,134
其他應收款－關係人減少(增加)數	8,160	(9,304)
其他金融資產－流動減少(增加)數	32,593	(75,995)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	9	1,197
待出售非流動資產之預收款	10,000	-
投資活動之淨現金流出	(214,592)	(201,324)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(250,000)	(166,500)
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	-	300,000
償還長借期款	(100,000)	-
員工認股權行使	16,153	6,194
存入保證金減少數	-	(234)
融資活動之淨現金流出	(69,676)	139,460
本期現金及約當現金淨增加數	59,851	75,990
期初現金及約當現金餘額	98,927	478,126
期末現金及約當現金餘額	\$ 158,778	\$ 554,116
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 9,693	\$ 5,406
本期支付所得稅	\$ 23,680	\$ 25,447
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	\$ 100,000
一年內到期之應付公司債	\$ -	\$ 240,610
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ 175,953	\$ (10,937)
閒置資產轉列待出售固定資產	\$ 192,886	\$ -
資本公積－公司債認股權	\$ 13,813	\$ -
庫藏股註銷	\$ 64,999	\$ -

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

財務季報表附註

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、公司沿革

英濟股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國八十年十月依中華民國公司法之規定組成，並經核准設立登記。本公司主要經營業務包括塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣及前項有關產品之進出口貿易及模具製造及銷售。

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司員工人數分別為229人及278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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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)外幣交易及外幣財務報表之換算

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，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，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計減損損失，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。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及所持有之衍生性金融商品，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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他金融資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他金融資產係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

本公司對於應收款項之減損證據係同時考量特定資產及組合層級。所有個別重大的應收款項均執行特定之減損評估。所有個別重大的應收款項未發現有特定減損者，會再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項會依相似之風險特徵彙總應收款項進行組合減損評估。

於進行組合減損評估時，本公司使用違約可能性、回收時點及發生損失金額等歷史趨勢，調整管理當局依目前經濟與信用狀況判斷實際損失是否可能高於或低於歷史趨勢值。

依攤銷後成本衡量金融資產之減損損失，係為其帳面金額與該資產之未來現金流量依原始有效利率估計之折現值差異數。損失認列於損益，並反映於備抵科目以沖減應收款項。當期後事項導致減損損失金額減少，減少之減損損失迴轉認列於損益。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)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。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。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。

(九)待出售非流動資產

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。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。屬於民國九十四年十二月三十一日以前，因投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司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。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季終了及每會計年度終了時編製合併財務報表。本公司於取得(或喪失)對被投資公司之控制能力之日起，開始(或終止)將其之收益及費損納入合併財務報表中。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷之資產所產生者，依其效益年限逐年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(十一)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(十二)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。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。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

除土地外，固定資產之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：35～55年。
- 2.機器設備：5～10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3～5年。
- 5.其他設備：3～5年。

本公司依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年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。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司無形資產係支付射出成型等技術移轉價款及電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(十四)遞延費用

遞延費用係室內裝潢及水電配線等，以成本為入帳基礎，並依其效益年限分二至三年平均攤銷。

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司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，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十六)應付公司債

係以有效利率計算攤銷後成本及利息成本。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

(十七)複合金融商品

本公司民國九十五年一月一日起發行之複合金融商品，若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定金額或其他金融資產轉換本公司固定數量股份者，於原始認列時，以公平價值衡量，複合金融商品負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將複合商品之總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行之交易成本按原始認列金額比例分攤至複合金融商品之負債及權益組成要素。於原始認列後，除指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益者外，複合金融商品負債組成要素之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。複合金融商品權益組成要素公平價值之變動不予認列。

於公開市場主動買回複合金融商品時，將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為「資本公積—庫藏股票交易」；「資本公積—庫藏股票交易」若變為借餘，則應沖減保留盈餘。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)退 休 金

本公司訂定職工退休辦法，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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。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並認列當期費用。本公司採確定提撥退休金辦法部份，其提撥率為6%。

另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」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，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，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定所編製，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十九)股份基礎給付交易

本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。

- 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。

本公司股份基礎給付交易之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，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二十)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(廿一)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(廿二)員工紅利及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，依其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。

(廿三)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，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其所得稅影響數列為遞延所得稅，並將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，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理，係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

當稅法修正時，應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，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

本公司未分配盈餘加徵10%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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(廿四)普通股每股盈餘

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紅利屬潛在普通股，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、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

(廿五)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司營運部門資訊係於合併財務報表中揭露。

三、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

本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

本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前三季財務報表不產生損益之影響。

四、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	\$ 506	997
銀行存款	<u>158,272</u>	<u>553,119</u>
	<u>\$ 158,778</u>	<u>554,116</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

本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，本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/負債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：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>4,306</u>	美金 7,345 千元
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>8,601</u>	美金 5,250 千元	<u>-</u>	-

本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利益(損失)分別為(8,988)千元及9,007千元，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	99.9.30
應收票據	\$ 1,133	323
應收帳款	<u>312,759</u>	<u>270,878</u>
	313,892	271,201
減：備抵壞帳	<u>(1,090)</u>	<u>(4,386)</u>
	<u>\$ 312,802</u>	<u>266,815</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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。

(四)存 貨

	100.9.30	99.9.30
製 成 品	\$ 50,302	28,060
在 製 品	7,968	15,921
在製模具	1,279	12,746
原 料	26,321	9,381
商品存貨	<u>423</u>	<u>556</u>
	<u>\$ 86,293</u>	<u>66,664</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(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	\$ 32,932	25,415
加：本期提列(迴轉)	(12,339)	79
期末餘額	<u>\$ 20,593</u>	<u>25,494</u>

本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(收益)淨額(含存貨淨變現價值增加及存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增減數)分別為(7,662)千元及2,108千元。

(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

100.9.30			
被投資公司	採權益法之長期股權投資		
	持股比例	投資成本	期末金額
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,247,180	2,651,124
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	3,898
利科光學股份有限公司	27.40 %	25,910	25,910
		<u>\$ 1,277,540</u>	<u>2,680,932</u>
			<u>122,945</u>
99.9.30			
被投資公司	採權益法之長期股權投資		
	持股比例	投資成本	期末金額
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,083,453	2,419,093
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	4,114
		<u>\$ 1,087,903</u>	<u>2,423,207</u>
			<u>81,219</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 %		12,000	7.45 %	12,000
		<u>\$</u>	<u>61,164</u>		<u>61,164</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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)閒置資產

	100.9.30	99.9.30
閒置資產成本	\$ 23,244	3,095
減：累積折舊	(16,310)	(1,483)
累積減損	(6,934)	(1,462)
	<u>\$ -</u>	<u>150</u>

本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迴轉利益分別為2,025千元(列於減損迴轉利益計1,639千元及處分固定資產利益淨額計386千元)及0千元。

(九)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	\$ -		356,000	1.21~1.4
擔保借款	100,000	1.4~1.425	225,000	1.28~1.4
	<u>\$ 100,000</u>		<u>581,000</u>	

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款及信用狀授信額度分別約為623,812千元及343,667千元。

相關抵質押情形請詳附註六。

(十)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	99.2.24~ 101.2.24	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。	-	100,000
				200,000	300,000
減：一年內到期部份				-	(100,000)
				<u>\$ 200,000</u>	<u>200,000</u>
年利率區間				<u>1.67~1.84%</u>	<u>1.60~2%</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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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之借款，已於民國一〇〇年八月二十四日提前清償。

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六。

(十一)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	\$ <u>273,893</u>	<u>-</u>
期末權益組成要素(帳列資本公積—公司債轉換權；減除發行成本後淨額)	\$ <u>13,813</u>	<u>34,268</u>
利息費用	100年前三季 \$ <u>1,620</u>	99年前三季 <u>5,290</u>

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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－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><u>\$ 990</u></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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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>

(十二)職工退休金

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
期末退休基金餘額	\$ 18,721	24,088
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,975	6,498
確定提撥之淨退休金成本	6,897	8,036
期末應計退休金負債餘額	95,413	78,881

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季所得稅費用組成如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ (23,400)	(38,772)
遞延所得稅費用	(30,560)	(21,235)
	<u>\$ (53,960)</u>	<u>(60,007)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (2,097)	13
未實現兌換利益淨額	(10,094)	(4)
金融商品評價損失	2,742	(129)
採權益法認列之長期股權投資收益	(20,900)	(16,422)
機器設備及閒置資產財稅差	(560)	(72)
退休金未實際提撥數	1,102	1,030
虧損扣抵	-	(1,542)
呆帳損失超限數	(512)	-
閒置資產減損損失	(345)	-
聯屬公司間未實現利益	104	-
投資抵減	-	(579)
其他	-	(119)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(3,411)
	<u>\$ (30,560)</u>	<u>(21,235)</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

- 3.民國一〇〇年前三季及九十九年前三季本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	100年前三季	99年前三季
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (38,066)	(5,736)
依稅法調整數	(1,710)	(2,405)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	-	(31,201)
以前年度所得稅高(低)估	3	(2,240)
境外所得扣繳稅額	(14,187)	(15,014)
所得稅稅率變動影響數	-	(3,411)
所得稅費用	<u>\$ (53,960)</u>	<u>(60,007)</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議其盈餘自民國九十三年度起將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故就盈餘之稅負影響列為永久性差異。本公司於九十九年八月三十日經董事會決議解除未再投資之盈餘不分配之限制，故就Megaforce Group Co., Ltd.之未分配盈餘中預計分配部分估計所得稅費用。

- 4.民國一〇〇年及九十九年九月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 20,593	3,501	25,494	4,334
未實現兌換損失(利益)	(18,737)	(3,185)	8,024	1,364
金融商品未實現評價損失(利益)	8,601	1,462	(4,306)	(732)
聯屬公司間未實現利益	611	104	-	-
呆帳損失超限數	77	13	-	-
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 1,895</u>		<u>4,966</u>	
(2)淨遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
採權益法認列之投資收益	\$ (227,744)	(38,716)	(82,983)	(14,107)
機器設備及閒置資產財稅差	(1,852)	(315)	1,641	279
應計退休金負債	72,251	12,283	70,134	11,923
減損損失	6,934	1,178	1,462	249
虧損扣抵	186,082	31,634	186,082	31,634
累積換算調整數	(66,714)	(11,342)	13,334	2,267
投資抵減		624		637
		(4,654)		32,882
減：備抵評價		(31,634)		-
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ (36,288)</u>		<u>32,882</u>	

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

5.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

<u>申報年度</u>	<u>尚未扣抵之虧損金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十六年度(核定數)	\$ 10,246	民國一〇六年度
民國九十八年度(核定數)	175,836	民國一〇八年度
	<u>\$ 186,082</u>	

6.本公司依據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。截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，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：

<u>申報年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年度(核定數)	\$ 624	民國一〇一年度

7.兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>100.9.30</u> \$ <u>4,725</u>	<u>99.9.30</u> <u>4,725</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>99年度</u> <u>- %</u>	<u>98年度</u> <u>- %</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十八年度。

(十四)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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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	<u>-</u>	<u>3,262</u>
	<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為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，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。

(十五)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

	100年前三季		99年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ <u>223,918</u>	<u>169,958</u>	<u>33,740</u>	<u>(26,267)</u>
加權平均流通在外股數	<u>135,101</u>	<u>135,101</u>	<u>134,455</u>	<u>134,455</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.66</u>	<u>1.26</u>	<u>0.25</u>	<u>(0.20)</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 223,918	169,958		
可轉換公司債利息	<u>1,620</u>	<u>1,345</u>		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>225,538</u>	<u>171,303</u>		
加權平均流通在外股數	135,101	135,101		
可轉換公司債	2,839	2,839		
認股權憑證	379	379		
員工分紅	<u>372</u>	<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>	<u>138,691</u>		
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.63</u>	<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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十六)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本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		
	帳面價值	公平價值		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		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	\$ 158,778	158,778	-	554,116	554,116	-
應收票據、帳款及其他						
應收款(含關係人款)	493,094	-	493,094	480,893	-	480,893
其他金融資產(含流動及非流動)	40,526	-	40,526	78,769	-	78,769
受限制資產－流動	100,794	-	100,794	77,000	-	77,000
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	100,000	-	10,000	581,000	-	581,000
應付票據、帳款及其他						
應付款(含關係人款)	190,861	-	190,861	109,000	-	109,000
應付費用	79,508	-	79,508	58,661	-	58,661
其他流動負債	95,003	-	95,003	101,867	-	101,867
應付公司債(含一年內到期部分)	273,893	-	273,893	240,610	-	240,610
長期借款(含一年內到期部分)	200,000	-	200,000	300,000	-	300,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	-	-	-	4,306	-	4,306
公平價值變動列入損益之金融資產－流動						
(公司債之贖/賣回權)	-	-	-	846	-	846
金融負債：						
遠期外匯合約	8,601	-	8,601	-	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	990	-	990	-	-	-
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	9,171	-	-	-
背書保證	-	-	507,163	-	-	994,728

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，為子公司借款擔保之金額分別為507,163千元及994,728千元。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。本公司為子公司提供借款擔保，惟因該子公司為本公司100%持有，故並未要求子公司提供擔保品。

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/應付票據及帳款及其他應收、應付款(含關係人款)、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債。
- (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。折現率則以本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。由於本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)遠期外匯合約及公司債—賣回權係以評價方法估計其公平價值。本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

本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

本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。另本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淨兌換損益，為本公司因匯率變動所暴露之風險。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)信用風險

本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。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，故評估本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。

本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，68.97%及71.32%分別由其中四家及七家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本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，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

本公司之資本、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。本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

本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%，將使本公司全年現金流出增加約3,000千元。

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>
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
摩比益貿易有限公司(以下簡稱上海摩比益)(註1)	本公司間接持股之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司之來料加工廠
東莞英樹電子科技有限公司(以下簡稱東莞英樹)	本公司間接持股之子公司

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
東莞世鍵光電科技有限公司(以下簡稱東莞世鍵)	本公司間接持股之子公司
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)(註2)	其董事長與本公司相同

(註1)：Group已於民國九十九年八月三十一日處分該公司之全部股權。

(註2)：於民國九十九年十月起，本公司董事長非啟創董事長。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，本公司對關係人之銷貨金額，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，相關交易彙總如下：

	100年前三季		100.9.30	99年前三季		99.9.30
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款
上海英濟	\$ 3,683	0.47	3,905	1,104	0.15	-
蘇州英濟	-	-	-	205	0.01	83
蘇州英田	160	0.02	170	-	-	-
	<u>\$ 3,843</u>	<u>0.49</u>	<u>4,075</u>	<u>1,309</u>	<u>0.16</u>	<u>83</u>

本公司民國一〇〇年前三季銷貨予關係人而產生之未實現銷貨利益計299千元，列於遞延貸項項下。

民國九十九年前三季無是項交易。

本公司對上列關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間為60天至150天。

2.進貨、應付票據及帳款

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	100年前三季		100.9.30	99年前三季		99.9.30
	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款
上海英濟	\$ 115,993	32.53	74,940	5	-	2
蘇州英田	83,762	23.49	-	64,923	27.72	-
東莞英樹	-	-	-	1,241	0.53	1,205
	<u>\$ 199,755</u>	<u>56.02</u>	<u>74,940</u>	<u>66,169</u>	<u>28.25</u>	<u>1,207</u>

本公司對上列關係人進貨價格與交易條件係依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.加工費

本公司與東莞加工廠簽訂加工合約，合作塑膠射出噴塗及印刷等代工產生之加工費如下：

		100.9.30 預付加工費 (列於預付 款項項下)	99年前三季	99.9.30 預付加工費 (列於預付 款項項下)
加工費：	100年前三季			
東莞加工廠(註)	\$ 269,590	36,590	309,431	20,489

(註)：其中屬模具加工費於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季分別為47,811千元及37,644千元。

4.技術服務收入

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入淨額(列於什項收入項下)，其相關明細如下：

	100年前三季 服務收入	100.9.30 應收款項	99年前三季 服務收入	99.9.30 應收款項
Newforce	\$ -	-	13,290	4,749
上海英濟	101,154	36,280	88,970	33,449
上海上驊	21,315	7,277	-	-
上海英備	4,851	1,711	3,380	1,111
上海摩比益	-	-	527	-
蘇州英濟	12,400	2,818	15,368	1,599
蘇州英田	79,003	28,008	83,500	14,615
東莞英樹	13,215	15,097	15,149	7,131
東莞世鍵	2,053	2,148	4,601	4,511
	233,991	93,339	224,785	67,165
營業費用	(157,220)		(147,642)	
	\$ 76,771		77,143	

5.租金收入

本公司於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)54千元，上述交易產生之應收款項業已收訖。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 應收代墊款項

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，為關係企業墊付款項、代購原物料等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
英濟香港	\$ 688	93
上海英濟	36	75
蘇州英田	77,561	85,307
東莞英樹	<u>1,361</u>	<u>35,049</u>
合 計	<u>\$ 79,646</u>	<u>120,524</u>

7. 其他應付款項

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，與關係企業間之其他應付款餘額如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
蘇州英濟	\$ -	424
東莞英樹	<u>35,737</u>	<u>50,535</u>
	<u>\$ 35,737</u>	<u>50,959</u>

上述款項中，東莞英樹之應付款項係本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項，餘係為代收代付所產生之應付款項。

8. 財產交易

本公司於民國一〇〇年九月三十日，因出售固定資產予關係企業之應收款項餘額如下：

	<u>100.9.30</u>		<u>100年</u> <u>前三季</u>	<u>99.9.30</u>		<u>99年</u> <u>前三季</u>
	<u>出售價款</u>	<u>應收款項</u>	<u>處分利益</u> <u>(損失)</u>	<u>出售價款</u>	<u>應收款項</u>	<u>處分利益</u> <u>(損失)</u>
上海英濟	\$ 3,272	-	36	2,489	2,426	(12)
上海英備	2,727	2,846	(31)	-	-	-
上海上驛	891	-	55	-	-	-
蘇州英濟	-	-	-	913	503	10
東莞英樹	<u>365</u>	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,255</u>	<u>3,232</u>	<u>60</u>	<u>3,402</u>	<u>2,929</u>	<u>(2)</u>

本公司民國一〇〇年前三季因出售固定資產產生之未實現處分利益計312千元，列於遞延貸項項下。

9. 盈餘匯回

民國九十九年度Group決議匯回盈餘計美金4,500千元(折合新台幣145,900千元)，截至民國一〇〇年九月三十日止已全數收回。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

10. 資金融通情形

應收關係人款：

關係人名稱	日 期	最高餘額		100年前三季 期末餘額		利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣			
東莞英樹	100.1.31	\$ -	\$ 18,056	\$ -	\$ -	-	-	-

關係人名稱	日 期	最高餘額		99年前三季 期末餘額		利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣			
東莞世鍵	99.3.12	RMB5,000	\$ 23,768	RMB5,000	\$ 23,377	-	-	-

11. 背書保證

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

Group		100.9.30			99.9.30	
		原幣(千元)	新台幣		原幣(千元)	新台幣
美 金		13,075	\$ 398,866	美 金	18,500	579,605
International	美 金	1,750	53,386	美 金	2,750	86,158
上海英濟	美 金	1,000	30,506	美 金	4,000	125,320
蘇州英濟	美 金	800	24,405	美 金	1,000	31,330
蘇州英田	美 金	-	-	美 金	5,500	172,315
			<u>\$ 507,163</u>			<u>994,728</u>

12. 應收(付)關係人款項彙總

	100.9.30	99.9.30
應收帳款	<u>\$ 4,075</u>	<u>83</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 93,339	67,165
墊付款項	79,646	120,524
資產交易	3,232	2,929
資金融通款項	-	23,377
	<u>\$ 176,217</u>	<u>213,995</u>
應付帳款	<u>\$ 74,940</u>	<u>1,207</u>
其他應付款	<u>\$ 35,737</u>	<u>50,959</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

六、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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
土地及房屋—列於「固定資產」 、「閒置資產」及「待出售非 流動資產」項下	長期借款	\$ 279,473	282,980
其他金融資產—流動	短期借款	27,468	47,034
受限制存款—列於「受限制資產 —流動」項下	短期借款	100,794	77,000
		<u>\$ 407,735</u>	<u>407,014</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為9,171千元及0千元。
- (三)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額皆為10,000千元。
- (四)截至民國一〇〇年九月三十日止，本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租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
100.10.1~101.9.30	\$ 2,142
101.10.1~101.12.31	536
	<u>\$ 2,678</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其 他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	100年前三季			99年前三季		
	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	\$ 33,466	158,819	192,285	50,577	151,473	202,050
勞健保費用	3,088	9,913	13,001	4,431	9,790	14,221
退休金費用	2,498	11,374	13,872	3,831	10,703	14,534
其他用人費用	1,392	6,132	7,524	2,229	3,247	5,476
折舊費用	26,494	6,419	32,913	37,151	5,564	42,715
攤銷費用	1,991	4,401	6,392	8,065	10,706	18,771

(二)其他

本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	\$ 13,373	30.506	407,953	17,562	31.33	550,224
採權益法之長期 投資：						
美金	\$ 87,033	30.506	2,655,022	77,344	31.33	2,423,207
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 8,222	30.506	250,834	5,263	31.33	164,903

(三)重 分 類

民國九十九年前三季財務季報表中若干金額為配合民國一〇〇年前三季財務季報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務季報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇〇年前三季本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	本公司	東莞英樹	其他應收款－關係人	18,056	-	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
1	Group	Shi-Jian	其他應收款－關係人	294 USD10	-	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
1	Group	上海英濟	其他應收款－關係人	-	122,024 USD4,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×20% 1,173,575
1	Group	蘇州英濟	其他應收款－關係人	79,429 USD2,700	97,619 USD3,200	36,607 USD1,200	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
1	Group	蘇州英田	其他應收款－關係人	396,578 USD13,000	427,084 USD14,000	396,578 USD13,000	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
2	International	Group	其他應收款－關係人	54,129 USD1,840	43,624 USD1,430	38,438 USD1,260	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
3	上海英濟	蘇州英田	其他應收款－關係人	192,016 RMB40,000	240,020 RMB50,000	192,016 RMB40,000	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
3	上海英濟	東莞英樹	其他應收款－關係人	44,869 RMB10,000	-	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
3	上海英濟	東莞世健	其他應收款－關係人	44,869 RMB10,000	48,004 RMB10,000	28,802 RMB6,000	5.10%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575
4	蘇州英濟	蘇州英田	其他應收款－關係人	48,004 RMB10,000	48,004 RMB10,000	48,004 RMB10,000	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 586,788	淨值×40% 1,173,575

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

2.為他人背書保證：

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 2,933,937	398,866 USD13,075	398,866 USD13,075	-	13.59 %	淨值×200% 5,867,875
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,933,937	73,545 USD2,500	53,386 USD1,750	-	1.82 %	淨值×200% 5,867,875
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,933,937	30,506 USD1,000	30,506 USD1,000	-	1.04 %	淨值×200% 5,867,875
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,933,937	24,405 USD800	24,405 USD800	-	0.83 %	淨值×200% 5,867,875
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,933,937	32,360 USD1,100	-	-	-	淨值×200% 5,867,875
0	International	本公司	母公司	淨值×100% 2,933,937	1,403 USD46	1,403 USD46	-	0.05 %	淨值×200% 5,867,875
0	Newforce	本公司	母公司	淨值×100% 2,933,937	9,152 USD300	9,152 USD300	-	0.31 %	淨值×200% 5,867,875

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,933,937	342,663 RMB76,994	241,988 RMB50,410	-	8.25 %	淨值×200% 5,867,875
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,933,937	6,337 RMB1,320	6,312 RMB1,315	-	0.22 %	淨值×200% 5,867,875

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,651,124	100.00 %	2,651,124	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,898	100.00 %	3,898	
本公司	利科光學股份有限公司	持股27.40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	956	25,910	27.40 %	註	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,250	15,000	15.48 %	註	
本公司	LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,300	34,163	6.85 %	註	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	900	12,000	7.45 %	註	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 73,538	100.00 %	USD 73,673	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 10,108	100.00 %	USD 8,964	
Group	Shi-Jian	持股88.14%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,355	USD 364	88.14 %	USD 364	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 37,568	100.00 %	USD 38,447	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,551	40.00 %	USD 1,586	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,160	100.00 %	USD 7,160	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 23,382	100.00 %	USD 23,382	
International	東莞世樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,589	100.00 %	USD 4,589	
Newforce	上海上驛	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,432	100.00 %	USD 8,432	
Shi-Jian	東莞世鍵	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 404	100.00 %	USD 404	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 12,601	50.00 %	RMB 12,601	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股

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(註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	Group	採權益法之長期股權投資	-	子公司	24	1,083,453	-	163,727	-	-	-	-	24	1,247,180

(註)係原始投資金額。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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：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。
- 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(註1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	269,590	42.35 %	110天	-	-	-	-	-
本公司	上海英濟	孫公司	進貨	115,993	32.53 %	110天	-	-	74,940	32.26 %	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 59,829	100.00 %	110天	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 56,476	95.20 %	110天	-	-	RMB 30,221	92.98 %	-

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

- 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	蘇州英田	孫公司	105,739	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母公司	USD 13,061	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 40,904	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 30,221	-	-	-	-	-

- 9.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元/台幣千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 5,250	NTD (8,601)	NTD (8,601)	-	-
Group	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 6,000	USD (51)	USD (51)	-	-

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,247,180 (USD38,488)	1,083,453 (USD32,898)	24	100.00%	2,651,124	122,974	122,974
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	3,898	(29)	(29)
Group	International	Samoa	控股公司	USD 44,332	USD 39,632	6,700	100.00%	USD 73,538	USD 2,999	USD 3,035
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 10,108	USD 1,832	USD 1,879
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 1,796	USD 905	8,355	88.14%	USD 364	USD (783)	USD (671)
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 37,568	USD 5,887	USD 5,946
International	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,200	USD 1,200	-	40.00%	USD 1,551	USD 225	USD 138
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 7,160	USD (3)	USD (3)
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 21,000	USD 18,600	-	100.00%	USD 23,382	USD (2,831)	USD (2,831)
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 4,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 4,589	USD (260)	USD (260)

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
Newforce	上海上聯	上海青浦工 業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 8,432	USD 1,715	USD 1,715	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安 鎮	真空鍍膜加 工	USD 2,028	USD 1,147	-	100.00%	USD 404	USD (782)	USD (782)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工 業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	RMB 12,601	RMB 1,462	RMB 731	
本公司	利科光學	台中縣神岡 鄉	光學玻璃	NTD 25,910	-	-	27.40%	NTD 25,910	-	-	

2.資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。

3.為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。

4.期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。

6.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：無。

7.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。

8.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：詳附註十一(一)7.說明。

9.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：詳附註十一(一)8.說明。

10.從事衍生性商品交易：詳附註十一(一)9.說明。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
上海英濟	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 5,946	USD 37,568	USD 518
上海英備	塑膠零組件及精密 模具	USD 3,700	註一	USD 300	USD 300	-	USD 600	90 %	USD 251	USD 3,534	-
蘇州英濟	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,500	註一	USD 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (3)	USD 7,160	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 21,000	註一	USD 18,600	USD 2,400	-	USD 21,000 (註九)	100 %	USD (2,831)	USD 23,382	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 4,000	註一	USD 2,000	USD 2,000	-	USD 4,000	100 %	USD (260)	USD 4,589	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 1,715	USD 8,432	USD 8,978
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 3,900	註一	USD 905	USD 881	-	USD 1,786	88.14%	USD (782)	USD 404	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註十)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 1,330,102 (USD 41,132)	USD 44,946	NTD 1,760,362

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：上海英濟及蘇州英田之財務報表係經台灣母公司會計師核閱，餘被投資公司之財務報表係自行編製未經會計師核閱。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國100年09月30日期末匯率USD：NTD=1：30.5060換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

註六：其中美金1,200千元係以獲配大陸子公司－上海英濟股利再投資，另美金2,950千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金7,613千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註八：其中美金2,500千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，另美金6,500千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註九：其中美金4,000千元係以獲配大陸子公司－上海英濟及上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國一〇〇年前三季轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。