

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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日  
(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)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~9
(三)會計變動之理由及其影響	9
(四)重要會計科目之說明	9~23
(五)關係人交易	23
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	24~29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30~32
(十二)部門別財務資訊	33

## 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一〇一年及一〇〇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一〇一年第一季及一〇〇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。

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民國一〇一年三月三十一日直接投資採權益法評價之長期股權投資餘額計21,761千元；暨民國一〇一年第一季之投資損失計3,111千元；以及列入第一段所述之合併財務季報表之部分子公司，於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產總額分別計新台幣（以下同）1,089,005千元及1,222,886千元，分別佔合併資產總額之20.34%及21.04%，負債總額分別計879,628千元及853,327千元，分別佔合併負債總額之37.66%及27.05%；暨民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之營業收入淨額分別為166,533千元及289,232千元，分別佔合併營業收入淨額之14.80%及18.45%，稅後淨利分別為13,250千元及7,341千元，分別佔合併淨損及淨利之(60.23)%及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號函令、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 一〇一 年 四 月 二 十 五 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 773,531	15	653,713	11	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	-	1,382	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2	-	555	-		(附註四(二)(十一))				
	(附註四(二))					2100	短期借款(附註四(九)及六)	753,451	14	1,138,810	19
1130-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	1,532,913	29	2,011,865	35	2111	應付短期票券(附註四(九))	-	-	30,000	1
1190	其他金融資產—流動	20,065	-	13,326	-	2121-2143	應付票據及帳款	591,281	11	826,365	14
1210	存貨(附註四(四))	542,527	10	590,479	10	2160	應付所得稅	12,772	-	51,821	1
1260	預付款項	71,070	1	66,542	1	2170	應付費用	345,200	7	380,266	7
1286	遞延所得稅資產—流動	21,382	-	29,863	1	2224	應付設備款	10,741	-	26,202	-
1291	受限制資產—流動(附註六)	345,005	7	197,650	3	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十)及六)	66,442	1	156,487	3
1298	其他流動資產—其他	20,964	-	8,083	-	2260	預收款項	28,315	1	21,829	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>3,327,459</u>	<u>62</u>	<u>3,572,076</u>	<u>61</u>	2298	其他流動負債	39,035	1	65,475	1
							<b>流動負債合計</b>	<u>1,847,237</u>	<u>35</u>	<u>2,698,637</u>	<u>46</u>
<b>基金及投資：</b>											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	21,761	-	-	-		<b>長期負債：</b>				
1481	以成本衡量之金融資產(附註四(六))	61,164	2	61,164	1	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動				
	<b>基金及投資合計</b>	<u>82,925</u>	<u>2</u>	<u>61,164</u>	<u>1</u>		(附註四(二)(十一))	1,380	-	-	-
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	66,211	1	31,366	1	2411	應付公司債(附註四(十一))	278,330	5	-	-
	<b>固定資產(附註六及七)：</b>					2421	長期借款減除一年內到期部分(附註四(十)及六)	81,207	2	333,865	6
	成 本：						<b>長期負債合計</b>	<u>360,917</u>	<u>7</u>	<u>333,865</u>	<u>6</u>
1501	土地	53,474	1	53,474	1		<b>其他負債：</b>				
1521	房屋及建築	605,610	12	582,108	10	2810	應計退休金負債	98,276	2	91,094	1
1531	機器設備	2,442,097	46	2,208,873	38	2820	存入保證金	15	-	120	-
1551	運輸設備	51,406	1	55,966	1	2861	遞延所得稅負債—非流動	5,877	-	-	-
1561	辦公設備	112,245	2	122,087	2	2881	合併貸項	23,266	-	30,620	1
1681	其他設備	477,715	9	467,941	8		<b>其他負債合計</b>	<u>127,434</u>	<u>2</u>	<u>121,834</u>	<u>2</u>
		3,742,547	71	3,490,449	60		<b>負債合計</b>	<u>2,335,588</u>	<u>44</u>	<u>3,154,336</u>	<u>54</u>
15X9	減：累計折舊	(2,017,779)	(38)	(1,740,295)	(29)		<b>股東權益(附註四(十一)(十二))：</b>				
1599	減：累計減損	(85,749)	(2)	(47,647)	-		母公司股東權益：				
1671	未完工程	10,415	-	13,122	-	3110	普通股股本	1,361,846	25	1,366,939	23
1672	預付設備款	22,714	-	22,301	-	32XX	資本公積	1,198,862	22	1,347,153	24
	<b>固定資產淨額</b>	<u>1,672,148</u>	<u>31</u>	<u>1,737,930</u>	<u>31</u>	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	253,812	5	(90,304)	(2)
	<b>無形資產：</b>						股東權益其他調整項目：				
1770	遞延退休金成本	17,208	-	18,642	-	3420	累積換算調整數	195,556	4	90,438	2
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	8,598	-	15,851	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(4,529)	-	(4,520)	-
1760	商譽(附註四(七))	32,476	1	29,077	1	3480	庫藏股票	-	-	(64,999)	(1)
1780	其他無形資產(附註四(七))	17,878	-	22,409	-			191,027	4	20,919	1
1782	土地使用權(附註四(七))	45,876	1	44,748	1		<b>母公司股東權益小計</b>	<u>3,005,547</u>	<u>56</u>	<u>2,644,707</u>	<u>46</u>
	<b>無形資產合計</b>	<u>122,036</u>	<u>2</u>	<u>130,727</u>	<u>2</u>	3610	少數股權	11,970	-	14,181	-
	<b>其他資產：</b>						<b>股東權益合計</b>	<u>3,017,517</u>	<u>56</u>	<u>2,658,888</u>	<u>46</u>
1810	閒置資產(附註四(八)及六)	-	-	192,924	3		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1860	遞延所得稅資產—非流動	82,326	2	87,037	1						
	<b>其他資產合計</b>	<u>82,326</u>	<u>2</u>	<u>279,961</u>	<u>4</u>						
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,353,105</u>	<u>100</u>	<u>5,813,224</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 5,353,105</u>	<u>100</u>	<u>5,813,224</u>	<u>100</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

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,136,263	101	1,579,052	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(10,902)	(1)	(11,123)	(1)
銷貨收入淨額	1,125,361	100	1,567,929	100
5000 營業成本(附註四(四)及(十二))	(997,633)	(89)	(1,337,410)	(85)
營業毛利	127,728	11	230,519	15
營業費用(附註四(十二))：				
6100 推銷費用	(20,829)	(2)	(26,843)	(2)
6200 管理費用	(81,548)	(7)	(95,459)	(6)
6300 研究發展費用	(18,020)	(1)	(16,939)	(1)
	(120,397)	(10)	(139,241)	(9)
營業淨利	7,331	1	91,278	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,344	-	1,117	-
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(八))	937	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	3,752	-
7220 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(十一))	2,811	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	12,659	1	20,739	1
	18,751	1	25,608	1
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(十一))	(11,237)	(1)	(10,861)	(1)
7560 兌換損失淨額	(13,626)	(1)	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(3,111)	-	-	-
7530 處分固定資產損失淨額	-	-	(37)	-
7640 金融商品評價損失淨額(附註四(二))	-	-	(3,563)	-
7880 什項支出(附註四(八))	(1,221)	-	(174)	-
	(29,195)	(2)	(14,635)	(1)
稅前淨利(損)	(3,113)	-	102,251	6
8110 所得稅費用	(18,885)	(2)	(48,179)	(3)
9600 合併淨利(損)	\$ (21,998)	(2)	54,072	3
歸屬予：				
母公司股東	\$ (21,751)	(2)	55,219	3
少數股權淨損	(247)	-	(1,147)	-
	\$ (21,998)	(2)	54,072	3
		稅後		稅後
歸屬母公司股東權益之每股盈餘 (單位：新台幣元)(附註四(十三))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.16)		0.41	
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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ (21,998)	54,072
調整項目：		
折舊費用	76,726	80,854
各項攤提	4,236	6,855
員工認股權酬勞成本	1,595	10,470
應付公司債折價攤銷	2,227	-
採權益法認列之投資損失	3,111	-
處分固定資產(利益)損失	(937)	37
固定資產轉列費用	118	88
金融商品評價損失(利益)淨額	(3,254)	8,787
資產減損損失	454	-
合併貸項攤提	(2,555)	(2,390)
遞延所得稅費用	6,374	16,728
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產—流動	6,000	-
應收票據及帳款	566,306	211,526
存貨	(55,530)	(44,787)
預付款項及其他流動資產	(17,991)	(15,893)
其他金融資產—流動	24,025	(1,603)
應付票據及帳款	(97,024)	(130,964)
應付所得稅	(10,554)	(21,433)
應付費用	(126,763)	(87,443)
預收款項及其他流動負債	(90,272)	(10,538)
應計退休金負債	2,132	2,162
營業活動之淨現金流入	<u>266,426</u>	<u>76,528</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(57,532)	(47,855)
出售固定資產價款	121	2
受限制資產—流動減少(增加)數	19,629	(154,491)
購置無形資產	(1,619)	-
其他金融資產—非流動減少(增加)數	(41,068)	2,373
投資活動之淨現金流出	<u>(80,469)</u>	<u>(199,971)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(284,231)	119,174
發行可轉換公司債及成本	(681)	-
償還長期借款	(48,409)	(41,925)
存入保證金減少數	(469)	(231)
員工認股權行使	84	180
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(333,706)</u>	<u>77,198</u>
匯率影響數	12,566	1,662
本期現金及約當現金淨減少數	(135,183)	(44,583)
期初現金及約當現金餘額	908,714	698,296
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 773,531</u>	<u>653,713</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 11,678</u>	<u>10,711</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23,373</u>	<u>53,213</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>\$ 66,442</u>	<u>156,487</u>
期末應付設備款	<u>\$ 10,741</u>	<u>26,202</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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。

二、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號函令、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。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。如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，其差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額，應將該差額認列為非常利益。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季列入合併財務季報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	
			101.3.31	100.3.31
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100.00 %	100.00 %
本公司	英濟香港有限公司 (英濟香港)	來料加工廠外幣帳款代 付	100.00 %	100.00 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100.00 %	100.00 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100.00 %	100.00 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	100.00 %	88.14 %
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	100.00 %	100.00 %
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	100.00 %	100.00 %
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	100.00 %	100.00 %
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	100.00 %	100.00 %
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	40.00 %	40.00 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司 (上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100.00 %	100.00 %
Shi-Jian	東莞世鍵光電科技有限公 司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100.00 %	100.00 %
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	50.00 %	50.00 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
	民國一〇一年 第一季	民國一〇〇年 第一季	
Group	USD 1,000	USD 5,291	現金增資發行新股
International	USD 7,000	USD 4,400	現金增資發行新股
Shi-Jian	USD -	USD 891	現金增資發行新股
蘇州英田	USD 6,000	USD 2,400	現金增資發行新股
東莞英樹	USD 1,000	USD 2,000	現金增資發行新股
東莞世鍵	USD -	USD 881	現金增資發行新股

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

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民國一〇〇年第一季合併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。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民國一〇〇年第一季合併財務季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>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
庫存現金	\$ 3,420	3,084
銀行存款	<u>770,111</u>	<u>650,629</u>
	<u>\$ 773,531</u>	<u>653,713</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)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
交易目的金融資產(負債)－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>2</u>	<u>555</u>
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>(1,382)</u>
交易目的金融負債－非流動：		
贖/賣回權－應付可轉換公司債	\$ <u>1,380</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之金融商品評價利益(損失)分別為2,811千元及(3,563)千元，分別列入「金融商品評價利益淨額」及「金融商品評價損失淨額」項下。

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，合併公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產/負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
<u>項 目</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>2</u>	美金 2,117千元	<u>555</u>	美金 2,006千元
衍生性金融負債：				
買入/賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>(1,382)</u>	美金 8,644千元

贖/賣回權－應付可轉換公司債請詳附註四(十一)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 9,235	305
應收帳款	<u>1,527,065</u>	<u>2,023,061</u>
	1,536,300	2,023,366
減：備抵壞帳	<u>(3,387)</u>	<u>(11,501)</u>
	<u>\$ 1,532,913</u>	<u>2,011,865</u>

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。

相關質押說明請詳附註六。

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

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製成品	\$ 149,700	195,266
在製品	107,710	131,744
在製模具	138,162	107,739
原 料	146,880	155,704
商品存貨	<u>75</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 542,527</u>	<u>590,479</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
期初餘額	\$ 78,771	64,251
加：本期提列(迴轉)	(2,308)	3,517
匯率影響數	<u>(1,393)</u>	<u>556</u>
期末餘額	<u>\$ 75,070</u>	<u>68,324</u>

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之存貨相關費損(收益)  
(帳入營業成本項下)明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (2,308)	3,517
存貨盤虧	-	(179)
存貨報廢損失	8,157	6,519
下腳收入	(5,840)	(2,979)
產能較低之未分攤固定製造費用	<u>30,768</u>	<u>12,552</u>
	<u>\$ 30,777</u>	<u>19,430</u>

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101年第一季</u>
持股比例	期末金額	投資損失
利科光學股份有限公司	27.40 % \$ <u>21,761</u>	<u>(3,111)</u>

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)

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101.3.31		100.3.31	
	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	14.88 %	\$ 15,000	14.88 %	15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	8.64 %	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>\$ 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。

(七)除遞延退休金成本外之無形資產

	101年第一季				
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 9,282	1,619	(2,157)	(146)	8,598
商譽	29,939	-	-	2,537	32,476
其他無形資產	18,129	-	(1,788)	1,537	17,878
土地使用權	47,055	-	(291)	(888)	45,876
	<u>\$ 104,405</u>	<u>1,619</u>	<u>(4,236)</u>	<u>3,040</u>	<u>104,828</u>
	100年第一季				
	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>-</u>	<u>(6,855)</u>	<u>1,616</u>	<u>112,085</u>

(八)閒置資產

	101.3.31	100.3.31
閒置資產成本	\$ 23,255	262,392
減：累積折舊	(7,829)	(39,267)
累積減損	(15,426)	(30,201)
	<u>\$ -</u>	<u>192,924</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇一年第一季因處分閒置資產所產生之處分利益為902千元，列於「處分固定資產利益淨額」項下，以及因可回收金額低於帳面價值而認列之減損損失為454千元，列於「什項支出」項下。

民國一〇〇年第一季無是項交易。

(九)短期借款及應付短期票券

	101.3.31		100.3.31	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 274,582	1.79~3.767	567,749	1.395~6.06
擔保借款	478,869	1.437~3.43	571,061	1.30~5.35
	<u>\$ 753,451</u>		<u>1,138,810</u>	
應付商業本票	\$ -		<u>30,000</u>	0.55

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度約為2,147,941千元及668,394千元。

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	101.3.31	100.3.31
上海商業銀行	抵押借款	101.01.11~ 104.01.11	自101.01.11起滿九個月之日還第1期，以後每三個月為1期，共分10期平均攤還本金，按月繳息。	\$ 59,060	-
華泰銀行	抵押借款	100.12.20~ 102.12.20	自101.12.20起，每三個月為1期，共分5期平均攤還本金。	44,295	-
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1期，共分36期平均攤還，利息按月給付。	-	200,000
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1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	36,912	66,191
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。	-	80,000
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1期，前6期每期攤還本金美金35萬元，最後一期攤還美金40萬元，共分7期攤還本金，按月繳息。	-	32,360
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1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	7,382	22,063
				<u>147,649</u>	<u>490,352</u>
減：一年內到期部份				<u>(66,442)</u>	<u>(156,487)</u>
				<u>\$ 81,207</u>	<u>333,865</u>
年利率區間				<u>1.735%~2.4544%</u>	<u>1.473%~6.71%</u>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司於民國一〇〇年十一月二十三日與華泰銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度美金壹佰伍拾萬元，並於民國一〇〇年十二月二十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

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

1. 流動比率不得低於100%。
2. 負債比率不得高於150%。

合併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：

合併公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，合併公司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%。

合併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。

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。該借款已於民國一〇〇年十一月二十三日提前清償。

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。本公司發行之第二次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<b>101.3.31</b>	<b>100.3.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	-
公司債折價	(21,670)	-
合 計	<b>\$ 278,330</b>	<b>-</b>
	<b>101年第一季</b>	<b>100年第一季</b>
利息費用	\$ 2,227	-

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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(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)，於民國一〇一年第一季變動如下：

	<u>101年第一季</u>
期初餘額	\$ 2,460
金融商品評價利益	<u>(1,080)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,380</u>

### (十二)股東權益

#### 1.普通股股本及增資案

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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1,361,846千元及1,366,939千元，已發行股份分別為136,185千股及136,694千股。

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季員工認股權已執行並轉換為股本分別計8千股及16千股，惟截至民國一〇一年四月二十五日止，尚未申請民國一〇一年第一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)

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，並於民國一〇〇年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。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。九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

### 2. 公積及盈餘分配之限制

#### (1) 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。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。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,097,790	1,190,026
長期股權投資按權益法認列資本公積	4,127	8,130
員工認股權	49,361	111,467
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>\$ 1,198,862</u>	<u>1,347,153</u>

#### (2) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

#### (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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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%。

本公司民國一〇〇年度盈餘分配案，業經本公司董事會決議，尚待股東會決議。

本公司於民國九十九年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

### (4) 員工紅利及董監事酬勞

本公司以截至民國一〇〇年十二月三十一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1%及董監酬勞分配成數1%，認列員工紅利及董監酬勞金額分別為3,000千元及3,000千元。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。

本公司之員工紅利及董監事酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇一年第一季為稅後淨損及民國一〇〇年第一季為待彌補虧損，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. 本公司截至民國一〇一年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	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。

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：

100年員工 認股權憑證行使期間	99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 %

B.本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計民國一〇一年第一季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年度 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
給與日每股公平價值	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一〇一年第一季認列酬勞成本計1,595千元。

C.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劃於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季酬勞成本分別計 0千元及10,470千元，若採公平價值法，其於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季應認列之酬勞成本分別為 0千元及11,320千元。

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

D.於民國一〇一年第一季及一〇〇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：

100年員工 認股選擇權	101年第一季	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	4,000	\$ 18.1
本期沒收數量	(206)	-
期末流通在外數量	<u>3,794</u>	18.1

96年員工 認股選擇權	101年第一季		100年第一季	
	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	1,110	\$ 11.2	2,691	\$ 11.2
本期行使數量	(8)	11.2	(16)	11.2
本期沒收數量	-	-	(35)	-
期末流通在外數量	<u>1,102</u>	11.2	<u>2,640</u>	11.2

E.本公司截至民國一〇一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：

發行日期	截至101.3.31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)	101.3.31 股數(千股)
96.04.01	\$ 11.2	1,102	2	\$ 11.2	1,102
100.06.10	18.1	3,794	6	18.1	-

F.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
淨 利(損)	報表認列之本期淨利(損)(稅後) \$ 55,219
	擬制本期淨利(損)(稅後) 54,514
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後) 0.41
	擬制每股盈餘(稅後) 0.40
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後) 0.41
	擬制每股虧損(稅後) 0.40

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (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，於民國一〇〇年度因註銷庫藏股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。

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。

### (十三)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇一年第一季及一〇〇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	
	101年第一季	100年第一季
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>(21,751)</u>	<u>55,219</u>
加權平均流通在外股數	<u>136,180</u>	<u>134,686</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.16)</u>	<u>0.41</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
計算稀釋每股盈餘屬於母公司股東之本 期淨利		<u>55,219</u>
加權平均流通在外股數		134,686
認股權憑證		<u>67</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外 股數		<u>134,753</u>
稀釋每股盈餘(元)		<u>0.41</u>

註：民國一〇一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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十四)金融商品

1.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.3.31			100.3.31		
	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	\$ 773,531	773,531	-	653,713	653,713	-
應收票據及帳款	1,532,913	-	1,532,913	2,011,865	-	2,011,865
其他金融資產 (含非流動)	86,276	-	86,276	44,692	-	44,692
受限制資產－流動	345,005	-	345,005	197,650	-	197,650
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	753,451	-	753,451	1,138,810	-	1,138,810
應付商業本票	-	-	-	30,000	-	30,000
應付票據及帳款	591,281	-	591,281	826,365	-	826,365
應付費用及應付設備 款	355,941	-	355,941	406,468	-	406,468
其他流動負債	39,035	-	39,035	65,475	-	65,475
應付公司債	278,330	-	278,330	-	-	-
長期借款(含一年內到 期)	147,649	-	147,649	490,352	-	490,352
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	2	-	2	555	-	555
金融負債：						
公平價值變動列入損 益之金融負債－非 流動	1,380	-	1,380	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	-	1,382	-	1,382
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	58,641	-	-	101,846

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2. 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) 遠期外匯合約及贖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。

### 3. 風險控制、避險策略及活動

#### (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後之淨兌換損益，為合併公司因匯率變動所暴露之風險。

#### (2) 信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收票據及帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，故評估合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，55%皆由三家客戶組成，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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (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9,011千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
利科光學股份有限公司(以下簡稱利科)	本公司採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 租金收入

本公司於民國一〇一年第一季出租辦公室予利科，因而產生租金收入(列於什項收入項下)計36千元，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。

## 六、抵質押之資產

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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：

抵質押資產	抵押擔保標的	101.3.31	100.3.31
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	\$ 345,005	197,650
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	17,647	10,944
土地、房屋及建築—列於「固定資產」及「閒置資產」項下	長、短期借款	227,858	422,791
應收帳款	短期借款	75,910	188,979
		\$ 666,420	820,364

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為58,641千元及101,846千元。
- (二)截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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18,339千元及13,590千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備合約，總價款為45,677千元，截至民國一〇一年三月三十一日止，業已支付24,401千元，列於預付設備款及未完工程項下。
- (四)截至民國一〇一年三月三十一日止，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：

支 付 年 度	金 額
101.4.1~102.3.31	\$ 69,644
102.4.1~103.3.31	60,459
103.4.1~104.3.31	46,892
104.4.1~105.3.31	33,754
105.4.1~106.3.31	35,249
	<u>\$ 245,998</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、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：

	101.3.31			100.3.31		
	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	\$ 31,823	29.53	939,733	50,266	29.418	1,478,720
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 38,913	29.53	1,149,103	37,708	29.418	1,109,291

單位：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)

(二)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由呂理力財務長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	集團會計總部	已完成
◎進行員工內部訓練	人資行政處	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	集團會計總部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	集團會計總部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	集團會計總部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊管理處及稽核	已完成
2. 準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	集團會計總部	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	集團會計總部	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	資訊管理處及稽核	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	人資行政處	積極進行中
3. 實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊管理處	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	集團會計總部	積極進行中
◎依IFRSs編製財務報表	集團會計總部	積極進行中

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)謹就合併公司初步評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 4,078,599	(37,955)	4,040,644
固定資產(2)	1,773,789	(16,086)	1,757,703
無形資產(3)及(4)	121,613	(64,263)	57,350
其他非流動資產(1)、(2)、(3)及(9)	<u>192,437</u>	<u>105,570</u>	<u>298,007</u>
<b>總資產</b>	<u>\$ 6,166,438</u>	<u>(12,734)</u>	<u>6,153,704</u>
流動負債(5)	\$ 2,610,479	23,335	2,633,814
其他非流動負債(1)及(4)	<u>462,310</u>	<u>34,645</u>	<u>496,955</u>
<b>總負債</b>	<u>3,072,789</u>	<u>57,980</u>	<u>3,130,769</u>
股本	\$ 1,361,771	-	1,361,771
資本公積(6)	1,197,258	(4,127)	1,193,131
保留盈餘(1)及(4)~(6)	275,563	(71,049)	204,514
非控制權益(1)及(4)~(6)	12,981	(67)	12,914
其他股東權益項目(4)	<u>246,076</u>	<u>4,529</u>	<u>250,605</u>
<b>股東權益</b>	<u>\$ 3,093,649</u>	<u>(70,714)</u>	<u>3,022,935</u>
<b>負債及股東權益總額</b>	<u>\$ 6,166,438</u>	<u>(12,734)</u>	<u>6,153,704</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.民國一〇一年三月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 3,327,459	(21,382)	3,306,077
固定資產	1,672,148	(22,714)	1,649,434
無形資產(3)及(4)	122,036	(63,084)	58,952
其他非流動資產(1)、(2)、(3)及(8)	231,462	99,725	331,187
<b>總資產</b>	<b>\$ 5,353,105</b>	<b>(7,455)</b>	<b>5,345,650</b>
流動負債(5)	\$ 1,847,237	23,081	1,870,318
其他非流動負債(1)及(4)	488,351	39,282	527,633
<b>總負債</b>	<b>2,335,588</b>	<b>62,363</b>	<b>2,397,951</b>
股本	\$ 1,361,846	-	1,361,846
資本公積(6)	1,198,862	(4,127)	1,194,735
保留盈餘(1)及(4)~(8)	253,812	(70,415)	183,397
非控制權益(1)及(4)~(6)	11,970	(31)	11,939
其他股東權益項目(4)及(7)~(8)	191,027	4,755	195,782
<b>股東權益</b>	<b>\$ 3,017,517</b>	<b>(69,818)</b>	<b>2,947,699</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>\$ 5,353,105</b>	<b>(7,455)</b>	<b>5,345,650</b>

3.民國一〇一年第一季損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入淨額	\$ 1,125,361	-	1,125,361
營業成本(4)及(5)	(997,633)	1,109	(996,524)
營業毛利	127,728	1,109	128,837
營業費用(4)及(5)	(120,397)	(289)	(120,686)
營業淨利	7,331	820	8,151
營業外收益及費損	(10,444)	-	(10,444)
稅前淨損	(3,113)	820	(2,293)
所得稅費用(1)	(18,885)	(142)	(19,027)
稅後淨利	<b>\$ (21,998)</b>	<b>678</b>	<b>(21,320)</b>
歸屬予：			
母公司股東	\$ (21,751)	673	(21,078)
非控制權益	(247)	5	(242)
	<b>\$ (21,998)</b>	<b>678</b>	<b>(21,320)</b>

單位：新台幣千元

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 4.各項調節說明

- (1) 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異所估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為37,955千元及21,382千元，以及原分類其他負債項下之遞延所得稅負債轉列為遞延所得稅資產減項之金額分別為11,352千元及5,877千元。

合併公司於民國101年1月1日及3月31日考量(5)累積帶薪假及(6)退職後福利義務調節之暫時性差異所估列之遞延所得稅資產分別為15,826千元及15,630千元。另民國101年第1季因上述暫時性差異所認列之所得稅利益為142千元。

- (2) 合併公司為取得機器設備等所預先支付之款項，依IFRSs應列為預付款項；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款單獨列示為預付設備款分別為16,086千元及22,714千元。
- (3) 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應列為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為47,055千元及45,876千元。

- (4) 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRSs第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRSs 1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計45,997千元，並迴轉遞延退休金成本17,208千元及未認列為退休金成本之淨損失4,529千元，共計67,734千元認列為保留盈餘調整減少項目。

另因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用不同於IFRSs，民國101年第1季並因此調整減少退休金費用計837千元。

- (5) 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及3月31日調整保留盈餘之金額分別為23,335千元及23,081千元。另民國101年第1季因累積帶薪假成本認列為薪資費用之金額為17千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (6) 合併公司因被投資公司之股權淨值發生增減，民國101年1月1日及3月31日原依我國會計準則所調整之資本公積計4,127千元，依IFRSs規定轉列為保留盈餘調整增加項目。
- (7) 關於外幣換算之會計處理，合併公司經評估無功能性貨幣更改之情事。另合併公司民國101年第1季因調節(5)累積帶薪假所產生之換算調整數為218千元。
- (8) 合併公司於民國101年第1季於未喪失對子公司控制力的情況下，按我國會計準則之帳面金額取得非控制權益股東持有之股權，依IFRSs規定調整減少保留盈餘計31千元。
- (9) 合併公司投資未於證券交易上市或未於櫃檯中心櫃檯買賣及興櫃股票，於民國101年1月1日及3月31日原依我國會計準則列為以成本衡量之金融資產計61,164千元，依IFRSs選擇豁免之規定轉列為備供出售金融資產—非流動。
- (四)依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
  - 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
  - 3.合併公司於轉換日發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國100年12月31日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。
  - 4.對投資未於證券交易上市或未於櫃檯中心櫃檯買賣及興櫃股票，於轉換日時指定為備供出售金融資產。
- (五)合併公司以行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。
- (六)重分類
- 茲為配合民國一〇一年第一季合併財務季報表之表達，民國一〇〇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季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)

十一、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年第一季：

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	17,027	月結110天	1.51 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,176	"	0.19 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	67,680	"	6.01 %
3	上海英備	本公司	2	"	3,089	"	0.27 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	10,035	"	0.89 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	335	"	0.03 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	29,968	"	2.66 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	6,712	"	0.60 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	5,319	"	0.47 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	4,831	"	0.43 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	2,611	"	0.23 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	106,026	"	9.42 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	3,125	"	0.28 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	31,864	"	2.83 %
0	本公司	上海上驛	1	"	6,267	"	0.56 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,697	"	0.15 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	2,731	"	0.24 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	11,606	"	1.03 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	3,345	"	0.30 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	29,669	月結110天	0.55 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	5,408	"	0.10 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	69,465	"	1.30 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	206	"	-
3	上海英備	本公司	2	"	3,101	"	0.06 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	4,969	"	0.09 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	386	"	0.01 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	54,761	"	1.02 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	9,960	"	0.19 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	5,245	"	0.10 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	3,124	"	0.06 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	6,013	"	0.11 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	1,248	"	0.02 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付加工費	1,918	"	0.04 %

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	其他應收帳款	31,802	"	0.59 %
0	本公司	上海上驛	1	"	6,872	"	0.13 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,686	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	2,713	"	0.05 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	24,719	"	0.46 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	3,321	"	0.06 %
0	本公司	Group	1	"	106,548	"	1.99 %
0	本公司	香港英濟	1	"	614	"	0.01 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	11,304	"	0.21 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,185	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	96,362	"	1.80 %
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	896	"	0.02 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	51,332	"	0.96 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,274	"	0.02 %
7	東莞英樹	東莞世鍵	3	"	39,878	"	0.74 %
10	International	Group	3	"	72,937	"	1.36 %
11	Group	上海英濟	3	"	118,272	"	2.21 %
11	Group	蘇州英濟	3	"	50,240	"	0.94 %
11	Group	蘇州英田	3	"	473,006	"	8.84 %

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 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	68,485	"	4.37 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	8,977	"	0.57 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	7,450	"	0.48 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	79,360	"	4.96 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	6,010	"	0.38 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	83,477	月結110天	5.32 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	28,969	"	1.81 %
0	本公司	上海上驛	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 %

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	蘇州英田	1	應收帳款	690	"	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 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	130,672	"	2.25 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	2,172	"	0.04 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	801	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	11,409	"	0.20 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	89,707	"	1.54 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	6,995	"	0.12 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	16,849	"	0.29 %
7	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	上海上驛	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 %
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 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	33	"	-
10	International	Group	3	"	48,144	"	0.83 %
11	Group	蘇州英濟	3	"	79,781	"	1.37 %
11	Group	蘇州英田	3	"	309,933	"	5.33 %
12	香港英濟	本公司	2	"	114	"	-
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 %
0	本公司	上海上驛	1	遞延貸項	367	"	0.02 %

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)

十二、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>101年第一季</u> <u>塑膠零組件部門</u>	<u>100年第一季</u> <u>塑膠零組件部門</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ 1,125,361	1,567,929
部門損益	\$ (21,998)	54,072
部門總資產	\$ 5,353,105	5,813,224