

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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	14~29
(五)關係人交易	30~34
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	40~41
(十二)部門別財務資訊	41

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年前三季及一〇〇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一〇一年及一〇〇年九月三十日直接或間接投資採權益法評價之部分長期股權投資餘額分別計新台幣(以下同)872,642千元及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分別計0千元及312千元、累積換算調整數貸方餘額分別計46,385千元及45,859千元，以及民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季之投資收益淨額分別計60,927千元及36,952千元與聯屬公司間已實現處分固定資產利益淨額分別計285千元及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。又財務季報表附註十一「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。

英濟股份有限公司已編製民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季之合併財務季報表，並皆經本會計師出具保留式核閱報告在案，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 一〇一 年 十 月 二 十 六 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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	101.9.30		100.9.30			負債及股東權益	101.9.30		100.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 122,713	4	158,778	4	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ 2,670	-	8,601	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,214	-	-	-	(附註四(二)(十一))					
(附註四(二))					2100 短期借款(附註四(九)及六)	273,895	7	100,000	3	
1130-1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	264,138	7	312,802	8	2121-2143 應付票據及帳款	56,124	2	80,184	2	
1150 應收帳款－關係人(附註五)	-	-	4,075	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	79,837	2	74,940	2	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	231,733	6	176,217	4	2190 其他應付款－關係人(附註五)	-	-	35,737	1	
1190 其他金融資產－流動(附註四(十一)及六)	249,533	7	140,684	4	2160 應付所得稅	13,231	-	25,179	1	
1210 存 貨(附註四(四))	146,786	4	86,293	2	2170 應付費用	63,145	2	79,508	2	
1280 預付款項及其他流動資產(附註五)	8,348	-	43,713	1	2271 一年內到期之應付公司債(附註四(十一)及六)	282,837	8	-	-	
1275 待出售非流動資產(附註四(五)及六)	-	-	192,886	5	2280 預收款項	21,411	1	15,516	-	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	3,465	-	1,895	-	2298 其他流動負債	5,521	-	95,033	2	
流動資產合計	1,028,930	28	1,117,343	28	流動負債合計	798,671	22	514,698	13	
基金及投資：					長期負債：					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	2,372,816	65	2,680,932	66	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(二)			990	-	
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六)(七))	61,236	2	61,164	2	(十一))	-	-	273,893	7	
基金及投資合計	2,434,052	67	2,742,096	68	2411 應付公司債(附註四(十一))	-	-	200,000	5	
1440 其他金融資產－非流動	34	-	636	-	2421 長期借款(附註四(十)及六)	-	-	474,883	12	
固定資產(附註四(八)及六)：					長期負債合計	-	-	474,883	12	
成 本：					其他負債：					
1501 土地	53,474	1	53,474	1	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	102,551	3	95,413	2	
1521 房屋及建築	43,690	1	43,690	1	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十三))	-	-	36,288	1	
1531 機器設備	222,803	6	237,674	5	2880 其他負債－其他(附註五)	28	-	728	-	
1551 運輸設備	1,697	-	1,697	-	其他負債合計	102,579	3	132,429	3	
1561 辦公設備	19,248	1	26,463	1	負債合計	901,250	25	1,122,010	28	
1681 其他設備	21,669	1	24,896	1	股東權益(附註四(十三)(十四))：					
	362,581	10	387,894	9	3110 普通股股本	1,362,111	37	1,361,201	33	
15X9 減：累積折舊	(218,643)	(6)	(216,037)	(5)	32XX 資本公積	1,202,083	33	1,199,532	30	
1672 預付設備款	-	-	1,383	-	保留盈餘(累計虧損)：					
固定資產淨額	143,938	4	173,240	4	3310 法定盈餘公積	27,556	1	-	-	
無形資產：					3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	(29,790)	(1)	144,794	4	
1750 電腦軟體成本	1,628	-	3,990	-		(2,234)	-	144,794	4	
1770 遞延退休金成本	17,208	-	18,642	-	股東權益其他調整項目：					
無形資產合計	18,836	-	22,632	-	3420 累積換算調整數	185,493	5	232,930	5	
其他資產：					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(4,529)	-	(4,520)	-	
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	18,384	1	-	-		180,964	5	228,410	5	
					股東權益合計	2,742,924	75	2,933,937	72	
資產總計	\$ 3,644,174	100	4,055,947	100	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
					負債及股東權益總計	\$ 3,644,174	100	4,055,947	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 710,204	103	802,749	102
4170 減：銷貨退回及折讓	(18,197)	(3)	(13,095)	(2)
營業收入淨額(附註五)	692,007	100	789,654	100
5000 營業成本(附註四(四)(十二)(十四)及五)	(614,908)	(89)	(703,955)	(89)
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	-	-	(299)	-
營業毛利	77,099	11	85,400	11
營業費用(附註四(十二)(十四)及五)：				
6100 推銷費用	(6,407)	(1)	(7,384)	(1)
6200 管理費用	(53,462)	(8)	(57,960)	(7)
6300 研究發展費用	(12,133)	(1)	(6,767)	(1)
	(72,002)	(10)	(72,111)	(9)
營業淨利	5,097	1	13,289	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	2,517	-	158	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	-	-	122,945	15
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(八)及五)	1,770	-	357	-
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))	3,846	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	52,286	8	80,619	10
	60,419	8	229,921	28
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(十一))	(8,770)	(1)	(9,741)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(六))	(178,321)	(26)	-	-
7540 處分投資損失(附註四(七))	(7,358)	(1)	-	-
7560 兌換損失淨額	(3,121)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(七))	(9,247)	(1)	-	-
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	(344)	-	(83)	-
	(207,161)	(29)	(19,292)	(2)
稅前淨利(損)	(141,645)	(20)	223,918	28
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十三))	32	-	(53,960)	(7)
本期淨利(損)	\$ (141,613)	(20)	169,958	21
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十五))	\$ (1.04)	(1.04)	1.66	1.26
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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (141,613)	169,958
調整項目：		
折舊	25,365	33,742
各項攤提	2,942	5,563
員工認股權酬勞成本	4,785	12,683
應付公司債折價攤銷	6,735	1,620
採權益法認列之投資損失(收益)	178,321	(122,945)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	-	145,900
處分投資損失	7,358	-
處分固定資產利益	(1,770)	(357)
閒置資產減損迴轉利益	-	(1,639)
金融商品評價損失(利益)	(2,286)	16,614
金融資產減損損失	9,247	-
遞延所得稅費用(利益)	(29,710)	30,560
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	18,671	(80,132)
應收帳款—關係人	63	(3,392)
其他應收款—關係人	56,983	58,040
其他金融資產—流動	9,810	(1,536)
存貨	(13,134)	(13,038)
預付款項及其他流動資產	1,374	485
應付票據及帳款	(25,840)	15,789
應付帳款—關係人	22,095	63,075
其他應付款—關係人	(4,644)	(3,930)
應付所得稅	4,010	(280)
應付費用	(15,677)	(4,475)
預收款項	11,239	(1,378)
其他流動負債	(74,373)	16,412
應計退休金負債	6,407	6,481
其他負債—其他	-	299
營業活動之淨現金流入	62,358	344,119
投資活動之現金流量：		
其他應收款—關係人(增加)減少數	(141,119)	8,160
其他金融資產—流動增加數	(53,746)	(47,201)
其他金融資產—非流動減少數	601	9
待出售非流動資產之預收款	-	10,000
長期股權投資之增加數	(35,592)	(189,637)
以成本法衡量之金融資產增加數	(26,806)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	26,806	-
購置固定資產及閒置資產	(12,037)	(2,369)
處分固定資產及閒置資產價款	9,273	6,874
購置無形資產	(324)	(428)
投資活動之淨現金流出	(232,944)	(214,592)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	76,967	(250,000)
應付短期票券減少數	-	(30,000)
發行可轉換公司債及成本	(2,046)	294,171
償還長期借款	-	(100,000)
其他負債—其他增加數	15	-
發放現金股利	(136,184)	-
員工認股權行使	380	16,153
融資活動之淨現金流出	(60,868)	(69,676)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(231,454)	59,851
期初現金及約當現金餘額	354,167	98,927
期末現金及約當現金餘額	\$ 122,713	\$ 158,778
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,639	9,693
本期支付所得稅	\$ 25,668	23,680
不影響現金流量之投資及融資活動：		
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$ 16,677	-
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ (65,112)	175,953
閒置資產轉列待出售非流動資產	\$ -	192,886
期末應付設備款	\$ 678	9,031
一年內到期之應付公司債	\$ 282,837	-

(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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(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。

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司員工人數分別為226人及229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皆以功能性貨幣記帳，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)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(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全數認列為銷貨成本外，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。

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(十四)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。

(十五)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(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十八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。

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本公司民國一〇〇年前三季財務季報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
庫存現金	\$ 482	506
銀行存款	<u>122,231</u>	<u>158,272</u>
	<u>\$ 122,713</u>	<u>158,778</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
交易目的金融資產(負債)－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>2,214</u>	<u>(8,601)</u>
贖/賣回權－應付可轉換公司債	\$ <u>(2,670)</u>	<u>-</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>-</u>	<u>990</u>

本公司於民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季認列之金融商品評價利益(損失)分別為3,846千元及(9,468)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。

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，本公司於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，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	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	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>2,214</u>	美金 4,342千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>8,601</u>	美金 5,250千元

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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 5,697	1,133
應收帳款	<u>259,201</u>	<u>312,759</u>
	264,898	313,892
減：備抵壞帳	<u>(760)</u>	<u>(1,090)</u>
	<u>\$ 264,138</u>	<u>312,802</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。

相關質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
製成品	\$ 52,683	50,302
在製品	28,956	7,968
在製模具	38,085	1,279
原 料	27,062	26,321
商品存貨	-	423
	<u>\$ 146,786</u>	<u>86,293</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
期初餘額	\$ 21,192	32,932
加：本期提列(迴轉)	1,884	(12,339)
期末餘額	<u>\$ 23,076</u>	<u>20,593</u>

本公司於民國一〇一年前三季及一〇〇年前三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年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,884	(12,339)
存貨盤(盈)虧	13	(158)
報廢損失	40	5,323
下腳收入	(462)	(488)
產能較低之未分攤固定製造費用	11,201	8,997
	<u>\$ 12,676</u>	<u>1,335</u>

(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。

民國一〇一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	<u>101.9.30</u>		101年 前三季	<u>100.9.30</u>		100年 前三季
	持股比例	期末金額	投資(損)益	持股比例	期末金額	投資(損)益
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 2,369,101	(169,369)	100.00 %	2,651,124	122,974
英濟香港有限公司	100.00 %	3,715	(757)	100.00 %	3,898	(29)
利科光學股份有限公司	-	-	(8,195)	27.40 %	25,910	-
		<u>\$ 2,372,816</u>	<u>(178,321)</u>		<u>2,680,932</u>	<u>122,945</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

自民國一〇一年四月三十日起，本公司因未按持股比例參與利科光學股份有限公司現金增資，致持股比例降低，喪失對被投資公司利科光學股份有限公司之重大影響力，故直接將此股權投資帳面金額16,677千元轉列為以成本衡量之金融資產－非流動。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101.9.30		100.9.30	
	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	14.88 %	\$ 5,753	14.88 %	15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	-	6.85 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000	7.45 %	12,000
利科光學股份有限公司	12.54 %	<u>43,483</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 61,236</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。另，本公司於民國一〇一年前三季經評估後認列以成本衡量之金融資產－非流動減損損失，其明細如下：

台隆節能科技股份有限公司	\$ 9,247
--------------	----------

民國一〇〇年前三季無是項交易。

本公司於民國一〇一年前三季新增利科光學股份有限公司之股權投資計26,806千元；民國一〇〇年前三季無是項交易。

本公司於民國一〇一年前三季處分LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.之股權投資產生之處分投資損失計7,358千元；民國一〇〇年前三季無是項交易。

(八)固定資產、閒置資產及資產減損

	101.9.30	100.9.30
土 地	\$ 53,474	53,474
折舊性資產	309,107	357,664
減：累積折舊	(218,643)	(232,347)
累積減損	-	(6,934)
預付設備款	<u>-</u>	<u>1,383</u>
	<u>\$ 143,938</u>	<u>173,240</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季因固定資產及閒置資產可回收金額高於帳面價值而認列之減損迴轉利益，以及因處分固定資產及閒置資產所產生之處分利益如下：

	101年前三季	100年前三季
減損迴轉利益	\$ <u> -</u>	\$ <u> 1,639</u>
處分固定資產利益淨額	\$ <u> 1,770</u>	\$ <u> 357</u>

(九)短期借款

	101.9.30		100.9.30	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
擔保借款	\$ <u> 273,895</u>	1.28~1.55	\$ <u> 100,000</u>	1.4~1.425

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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848,876千元及623,812千元。

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	101.9.30	100.9.30
台灣銀行	擔保借款	99.09.30~ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後每一 個月為1期，共分36期平均攤還 ，利息按月給付。	\$ <u> -</u>	\$ <u> 200,000</u>
年利率區間				\$ <u> -</u>	\$ <u> 1.67~1.84%</u>

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。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有擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	101.9.30	100.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
公司債折價	<u>(17,163)</u>	<u>(26,107)</u>
	282,837	273,893
一年內到期之應付公司債	<u>(282,837)</u>	<u> -</u>
合 計	\$ <u> -</u>	\$ <u> 273,893</u>
	101年前三季	100年前三季
利息費用	\$ <u> 6,735</u>	\$ <u> 1,620</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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，保證銀行為中國信託商業銀行及臺灣銀行，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.履約保證額度財務條款：本公司與中國信託商業銀行約定於履約保證期間內，本公司每季合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1)稅後損益不得為稅後淨損。
 - (2)流動比率不得低於100%。
 - (3)負債比率不得高於150%。
 - (4)利息保障倍數不得低於8。

若違反上述財務條款，應依保證額度餘額20%設質定存。本公司民國一〇一年前三季為稅後淨損，業已設質定存人民幣6,435千元

- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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17.7元(已依民國一〇〇年度之普通股現金股利等幅調整)，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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—流動及非流動項下)，於民國一〇一年及一〇〇年前三季變動如下：

	101年前三季	100年前三季
期初餘額	\$ 2,460	-
發行可轉換公司債	-	510
金融商品評價損失	210	480
期末餘額	\$ 2,670	990

(十二)職工退休金

	101年前三季	100年前三季
期末退休基金餘額	\$ 15,467	18,721
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,903	6,975
確定提撥之淨退休金成本	7,022	6,897
期末應計退休金負債餘額	102,551	95,413

(十三)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年前三季及一〇〇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.本公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季所得稅利益(費用)組成如下：

	101年前三季	100年前三季
當期所得稅費用	\$ (19,120)	(23,400)
遞延所得稅利益(費用)	29,710	(30,560)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(10,558)	-
	\$ 32	(53,960)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	101年前三季	100年前三季
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 320	(2,097)
未實現兌換損失(利益)	91	(10,094)
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	28,921	(20,900)
金融商品評價損失(利益)	(424)	2,742
退休金未實際提撥數	1,089	1,102
其他	(287)	(1,313)
	\$ 29,710	(30,560)

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅利益(費用)	\$ 24,079	(38,066)
依稅法調整數	(3,670)	(1,710)
境外所得扣繳稅額	(9,806)	(14,187)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(10,558)	-
其他	(13)	3
所得稅利益(費用)	<u>\$ 32</u>	<u>(53,960)</u>

4.民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季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：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：		
金融商品未實現評價損失(利益)	\$ (376)	1,462
存貨跌價損失	3,923	3,501
未實現兌換損失(利益)	(82)	(3,185)
其他	-	117
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 3,465</u>	<u>1,895</u>
(2)淨遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
採權益法認列之投資損失(收益)	\$ 4,636	(38,716)
應計退休金負債	13,738	12,283
虧損扣抵	31,634	31,634
投資抵減	-	624
其他	10	(10,479)
	50,018	(4,654)
減：備抵評價	(31,634)	(31,634)
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ 18,384</u>	<u>(36,288)</u>

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，截至民國一〇一年九月三十日止，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>	

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>101.9.30</u> \$ <u>1,925</u>	<u>100.9.30</u> <u>4,725</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>100年度</u> <u>1.71 %</u>	<u>99年度</u> <u>- %</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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九十九年度。

(十四)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1,362,111千元及1,361,201千元，已發行股份分別為136,211千股及136,120千股。

民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季員工認股權已執行並轉換為股本分別計34千股及1,442千股。

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，並於民國一〇〇年九月二十日完成變更登記。

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。於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資本公積明細如下：

普通股股票溢價	<u>101.9.30</u> \$ 1,098,877	<u>100.9.30</u> 1,095,153
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	51,495	48,665
轉換公司債認股權(含自公司債贖回日起 轉列已失效認股權)	<u>47,584</u>	<u>47,584</u>
	<u>\$ 1,202,083</u>	<u>1,199,532</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度未分配盈餘，即為可分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議，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行之。

C.上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後，得視營運狀況酌予保留部分盈餘，其餘為股東股利。配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發不低於股利總額30%。

本公司於民國一〇一年六月十九日經股東會決議民國一〇〇年度盈餘分派案，有關分派之現金股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

普通股現金股利	\$	136,184
員工紅利		3,000
董監事酬勞		3,000

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議及財務報表認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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及董監酬勞分配成數，認列員工紅利及董監酬勞如下：

	100年前三季	
	估 計 分配成數	金 額
員工紅利	5%	\$ 7,000
董監酬勞	3%	4,000

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

民國一〇一年前三季為待彌補虧損，依本公司章程規定，無應估列員工紅利及董監事酬勞之情事。

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。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國一〇一年九月三十日止，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)	\$ 16.5 (註1)	10.2 (註1及註2)
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1：每股認購價格已依民國一〇〇年度之普通股現金股利等幅調整。

註2：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 %

B.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國一〇一年前三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 員工認股權計畫
履約價格	\$ 16.5
預期存續期間	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 11.3
給與日每股公平價值	3.18
預期波動率	41.58 %
無風險利率	0.62 %

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國一〇〇年員工認股權計劃於民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季認列酬勞成本分別為4,785千元及2,213千元。

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一〇〇年前三季酬勞成本計10,470千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年前三季應認列之酬勞成本為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

D.於民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

	<u>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	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)
100年員工 認股選擇權				
期初流通在外數量	4,000	\$ 18.1	-	\$ -
本期給與	-	-	4,000	18.1
本期沒收數量	(467)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>3,533</u>	16.5	<u>4,000</u>	18.1
96年員工 認股選擇權				
期初流通在外數量	1,110	\$ 11.2	2,691	\$ 11.2
本期行使數量	(34)	11.2	(1,442)	11.2
本期沒收數量	(31)	-	(78)	-
期末流通在外數量	<u>1,045</u>	10.2	<u>1,171</u>	11.2

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

E.本公司截至民國一〇一年九月三十日止，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101.9.30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)	101.9.30 股數(千股)
96.04.01	\$ 10.2	1,045	1.50	\$ 10.2	1,045
100.06.10	16.5	3,533	5.50	16.5	-

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
淨利(損)	報表認列之本期淨利(損)(稅後)	\$ 169,958
	擬制本期淨利(損)(稅後)	169,252
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.26
	擬制每股盈餘(稅後)	1.25
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.24
	擬制每股盈餘(稅後)	1.22

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，民國一〇一年前三季及一〇〇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

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ (141,645)	(141,613)	223,918	169,958
加權平均流通在外股數	<u>136,198</u>	<u>136,198</u>	<u>135,101</u>	<u>135,101</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(1.04)</u>	<u>(1.04)</u>	<u>1.66</u>	<u>1.26</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利			223,918	169,958
可轉換公司債利息			1,620	1,345
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
認股權憑證			379	379
可轉換公司債			2,839	2,839
員工分紅			372	372
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：民國一〇一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。

(十六)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 122,713	122,713	-	158,778	158,778	-
應收票據、帳款及其他 應收款(含關係人款)	495,871	-	495,871	493,094	-	493,094
其他金融資產(含流動 及非流動)	249,567	-	249,567	141,320	-	141,320
以成本衡量之金融資 產—非流動	61,236	-	-	61,164	-	-
金融負債：						
短期借款	273,895	-	273,895	100,000	-	100,000
應付票據、帳款及其他 應付款(含關係人款)	135,961	-	135,961	190,861	-	190,861
應付費用	63,145	-	63,145	79,508	-	79,508

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	101.9.30			100.9.30		
	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
其他流動負債	5,521	-	5,521	95,003	-	95,003
應付公司債(含一年內 到期部分)	282,837	-	282,837	273,893	-	273,893
長期借款	-	-	-	200,000	-	200,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	2,214	-	2,214	-	-	-
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(含流動及 非流動)	2,670	-	2,670	990	-	990
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	2,394	-	-	9,171
背書保證	-	-	516,574	-	-	507,163

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司為子公司借款擔保之金額分別為516,574千元及507,163千元。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。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

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)、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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

- (4)遠期外匯合約及公司債一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。

(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。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日應收票據及帳款餘額中，61.36%及100%分別由其中五家及四家客戶組成，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2,739千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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
上海上驛塗裝有限公司(以下簡稱上海上驛)	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
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
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
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
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
利科光學科技股份有限公司(以下簡稱利科)(註)	本公司之被投資公司

(註)：本公司於民國一〇一年四月三十日因持股比例降低而喪失對該公司之重大影響力。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨、應收票據及帳款

本公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季對關係人之銷貨金額，及截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，相關應收帳款明細如下：

	<u>101年前三季</u>		<u>101.9.30</u>	<u>100年前三季</u>		<u>100.9.30</u>
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 銷貨收入%</u>	<u>應收帳款</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 銷貨收入%</u>	<u>應收帳款</u>
上海英濟	\$ -	-	-	3,683	0.47	3,905
蘇州英田	-	-	-	160	0.02	170
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,843</u>	<u>0.49</u>	<u>4,075</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，列於其他負債—其他項下。

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

2.進貨、應付票據及帳款

本公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季向關係人之進貨金額，及截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	101年前三季		101.9.30	100年前三季		100.9.30
	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	\$ 42,575	21.58	16,530	115,993	32.53	74,940
蘇州英田	14,710	7.46	713	83,762	23.49	-
上海英備	4,355	2.21	1,239	-	-	-
蘇州英濟	179	0.09	176	-	-	-
	<u>\$ 61,819</u>	<u>31.34</u>	<u>18,658</u>	<u>199,755</u>	<u>56.02</u>	<u>74,940</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。

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：

	101年前三季	101.9.30 應付加工費 (列於應付帳款- 關係人項下)	100年前三季	100.9.30 預付加工費 (列於預付 款項項下)
	加工費：			
東莞加工廠	<u>\$ 369,910</u>	<u>61,179</u>	<u>269,590</u>	<u>36,590</u>

4.技術服務收入

本公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季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：

	101年前三季	101.9.30	100年前三季	100.9.30
	服務收入	應收款項	服務收入	應收款項
上海英濟	\$ 105,413	36,482	101,154	36,280
上海上驊	19,781	6,154	21,315	7,277
上海英備	5,087	1,668	4,851	1,711
蘇州英濟	9,121	2,955	12,400	2,818
蘇州英田	40,098	28,119	79,003	28,008
東莞英樹	11,689	11,548	13,215	15,097
東莞世鍵	-	-	2,053	2,148
	<u>\$ 191,189</u>	<u>86,926</u>	<u>233,991</u>	<u>93,339</u>
營業費用	(141,178)		(157,220)	
	<u>\$ 50,011</u>		<u>76,771</u>	

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

<u>對 象</u>	金 額		逾收款期限	
			逾一~三個月	
	101.9.30	100.9.30	101.9.30	100.9.30
蘇州英田	\$ 14,080	-	14,080	-

5. 租金收入

本公司民國一〇一年前三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)108千元，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。

6. 應收代墊款項

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	101.9.30	100.9.30
上海英濟	\$ 13	36
蘇州英田	3,385	77,561
東莞英樹	-	1,361
英濟香港	94	688
合 計	\$ 3,492	79,646

7. 其他應付款項

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項產生之其他應付款項如下：

	101.9.30	100.9.30
東莞英樹	\$ -	35,737

8. 財產交易

本公司民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季出售固定資產予關係企業之明細如下：

	101.9.30		101年 前三季	100.9.30		100年 前三季
			處分利益 (損失)			處分利益 (損失)
	出售價款	應收款項		出售價款	應收款項	
上海英濟	\$ 2,088	-	26	3,272	-	36
上海上驛	1,066	-	(373)	891	-	55
上海英備	-	-	-	2,727	2,846	(31)
蘇州英田	1,729	-	-	-	-	-
東莞英樹	-	-	-	365	386	-
	\$ 4,883	-	(347)	7,255	3,232	60

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國一〇一年前三季及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0千元及312千元，列於其他負債—其他項下。

9. 資金融通情形

應收關係人款：

關係人名稱	日期	最高餘額		期末餘額		合約期間	利率	本期利息收入	期末應收利息
		原幣	新台幣	原幣	新台幣				
Group	101.2.23	RMB 12,000	\$ 56,728	RMB12,000	56,027	100.11.25~ 101.11.24	0.35%~1%	148	61
Group	101.4.20	USD 5,450	162,955	USD 2,900	85,092	100.11.25~ 101.11.24	0.35%~1%	290	135
					<u>\$ 141,119</u>			<u>438</u>	<u>196</u>

關係人名稱	日期	最高餘額		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	-	\$ -	-	-	-

10. 背書保證

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	101.9.30		100.9.30	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
Group	美金 10,500	\$ 308,091	美金 13,075	398,866
International	美金 2,750	80,691	美金 1,750	53,386
上海英濟	美金 400	11,737	美金 1,000	30,506
上海英濟	-	64,400	-	-
蘇州英濟	美金 800	23,474	美金 800	24,405
蘇州英田	-	28,182	-	-
		<u>\$ 516,575</u>		<u>507,163</u>

截至民國一〇一年九月三十日止，本公司董事會通過之總額度為1,705,658千元(美金54,975千元及新台幣92,582千元)，上表列示之516,575千元為實際動支金額。

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，關係人為本公司背書保證金額明細如下：

	101.9.30		100.9.30	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
International	美金 46	\$ 1,350	美金 46	1,403
Newforce	美金 300	8,803	美金 300	9,152
		<u>\$ 10,153</u>		<u>10,555</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

11. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收帳款	\$ -	4,075
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 86,926	93,339
墊付款項	3,492	79,646
資產交易	-	3,232
資金融通款項及利息	141,315	-
	<u>\$ 231,733</u>	<u>176,217</u>
應付帳款	\$ 79,837	74,940
其他應付款	\$ -	35,737

六、抵質押之資產

民國一〇一年及一〇〇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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收帳款	短期借款	\$ 34,539	-
受限制存款—列於「其他金融資產—流動」項下	短期借款及一年內到期之應付公司債	247,064	128,262
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	短期借款及長期借款	87,092	279,473
		<u>\$ 368,695</u>	<u>407,735</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

(二)截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為6,000千元及10,000千元。

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	101年前三季			100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	\$ 23,659	141,890	165,549	33,466	161,565	195,031
勞健保費用	2,263	10,365	12,628	3,088	9,913	13,001
退休金費用	1,894	12,031	13,925	2,498	11,374	13,872
其他用人費用	788	1,924	2,712	1,392	3,386	4,778
折舊費用	21,507	3,858	25,365	27,143	6,599	33,742
攤銷費用	625	2,317	2,942	1,342	4,221	5,563

(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

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 16,021	29.342	470,088	13,373	30.506	407,953
人民幣	49,449	4.6689	230,872	47,078	4.7191	222,166
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	4,630	29.342	135,853	8,222	30.506	250,834
人民幣	3,444	4.6689	16,080	-	-	-

(三)重分類

民國一〇〇年前三季年財務季報表中若干金額為配合民國一〇一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：

民國一〇一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(註2)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	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1)	資金貸與總限額(註1)
												名稱	價值		
0	本公司	Group	其他應收款 —關係人	219,683 USD5,450 RMB12,000	293,420 USD10,000	141,119 USD2,900 RMB12,000	0.35% ~1%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 548,585	淨值×40% 1,097,170
1	Group	上海英濟	其他應收款 —關係人	121,160 USD4,000	116,724 RMB25,000	-	0.35% ~1%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
1	Group	蘇州英濟	其他應收款 —關係人	51,493 USD1,700	117,368 USD4,000	29,342 USD1,000	0.35% ~1%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
1	Group	蘇州英田	其他應收款 —關係人	642,867 USD20,000 RMB12,000	642,867 USD20,000 RMB12,000	642,867 USD20,000 RMB12,000	0.35% ~1%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
2	International	Group	其他應收款 —關係人	76,028 USD2,510	66,313 USD2,260	60,445 USD2,060	1%~2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
3	上海英濟	蘇州英田	其他應收款 —關係人	192,290 RMB40,000	233,447 RMB50,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
3	上海英濟	東莞世健	其他應收款 —關係人	28,843 RMB6,000	70,034 RMB15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
4	蘇州英濟	蘇州英田	其他應收款 —關係人	94,547 RMB20,000	93,379 RMB20,000	93,379 RMB20,000	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924
5	東莞英樹	東莞世健	其他應收款 —關係人	40,182 RMB8,500	46,689 RMB10,000	39,686 RMB8,500	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,742,924	淨值×100% 2,742,924

註1：限額係依母公司財務報表淨值計算。

註2：截至101.9.30止，董事會通過之額度。

註3：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

2. 為他人背書保證：

單位：人民幣千元/美金千元

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(註1)	期末背書保證餘額(註1)	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(註2)						
0	本公司	Group	2	淨值×100% 2,742,924	451,809 USD15,300	308,091 USD10,500	-	11.23 %	淨值×200% 5,485,848
0	本公司	International	3	淨值×100% 2,742,924	106,015 USD3,500	80,691 USD2,750	-	2.94 %	淨值×200% 5,485,848
0	本公司	上海英濟	3	淨值×100% 2,742,924	76,360 USD1,000	76,137 USD400	-	2.78 %	淨值×200% 5,485,848
0	本公司	蘇州英濟	3	淨值×100% 2,742,924	24,232 USD800	23,474 USD800	-	0.86 %	淨值×200% 5,485,848
0	本公司	蘇州英田	3	淨值×100% 2,742,924	TWD 28,182	TWD 28,182	-	1.03 %	淨值×200% 5,485,848
1	International	本公司	4	淨值×100% 2,742,924	1,393 USD46	1,350 USD46	-	0.05 %	淨值×200% 5,485,848
2	Newforce	本公司	4	淨值×100% 2,742,924	9,087 USD300	8,803 USD300	-	0.32 %	淨值×200% 5,485,848
1	上海上聯	上海英濟	3	淨值×100% 2,742,924	149,754 RMB31,152	44,810 RMB9,597	-	1.63 %	淨值×200% 5,485,848
2	上海英濟	蘇州英田	3	淨值×100% 2,742,924	64,845 RMB13,489	308 RMB66	-	0.01 %	淨值×200% 5,485,848
3	蘇州英田	蘇州英濟	3	淨值×100% 2,742,924	8,081 RMB1,723	2,364 RMB506	-	0.09 %	淨值×200% 5,485,848

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

註1：截至101.9.30止，董事會通過之總額度為1,705,658千元(美金54,975千元及新台幣92,582千元)，上表列示之背書保證餘額為實際動支金額。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/人民幣千元

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	2,369,101	100.00 %	2,369,101	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,715	100.00 %	3,715	
本公司	利科光學股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,107	43,483	12.54 %	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	5,753	14.88 %	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	2,033,707	100.00 %	2,036,571	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	233,133	100.00 %	192,913	
Group	Shi-Jian	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,479	771	100.00 %	771	
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	-	1,045,872	100.00 %	1,073,792	
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	-	48,983	40.00 %	48,983	
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	-	266,737	100.00 %	266,737	
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	-	487,610	100.00 %	487,610	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	199,660	100.00 %	199,660	
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	-	182,278	100.00 %	182,278	
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	-	547	100.00 %	547	
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 13,114	50.00 %	RMB 13,114	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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/美金千元

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
Group	International	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 44,332	-	USD 7,200	-	-	-	-	6,700	USD 51,532
International	蘇州英田	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	-	USD 21,000	-	USD 6,000	-	-	-	-	-	USD 27,000

註：係原始投資金額。

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)	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	369,910	64.46 %	110天	-	-	(61,179)	(45.00)%	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	369,910	90.35 %	110天	-	-	61,179	50.73 %	-
上海英濟	上海上驛	聯屬公司	加工費	RMB 44,116	22.41 %	110天	-	-	RMB(21,992)	(25.04)%	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 44,116	84.02 %	110天	-	-	RMB 21,992	83.77 %	-
上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	加工費	RMB 27,263	13.85 %	110天	-	-	RMB(20,954)	(23.85)%	-
蘇州英濟	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 27,263	49.28 %	110天	-	-	RMB 20,954	62.52 %	-

註：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		
台灣英濟	Group	母公司	141,315	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母公司	643,598	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 21,992	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

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 4,342	2,214	2,214	-	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,282,771	1,247,179	24	100.00 %	TWD 2,369,101	TWD (169,369)	TWD (169,369)	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	USD 39,688	USD 38,488	1,000	100.00 %	TWD 3,715	TWD (757)	TWD (757)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,532	USD 44,332	6,700	100.00 %	TWD 2,033,707	TWD (169,260)	TWD (168,054)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	TWD 233,133	TWD 18,231	TWD 20,262	
Group	Shi Jian	Samoa	控股公司	USD 1,812	USD 1,796	9,479	100.00 %	TWD 771	TWD (5,705)	TWD (5,417)	
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 %	TWD 1,045,872	TWD 39,238	TWD 41,281	
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 %	TWD 48,983	TWD 1,635	TWD 2,288	
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 %	TWD 266,737	TWD 43,985	TWD 43,985	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 27,000	USD 21,000	-	100.00 %	TWD 487,610	TWD (276,442)	TWD (276,442)	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠品手機配件	USD 5,000	USD 4,000	-	100.00 %	TWD 199,660	TWD 20,421	TWD 20,421	
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 %	TWD 182,278	TWD 20,654	TWD 20,654	
Shi Jian	東莞世健	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 2,028	USD 2,028	-	100.00 %	TWD 547	TWD (5,688)	TWD (5,688)	
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 13,114	RMB 865	RMB 432	

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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 (註一)	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	2	USD 2,698	-	-	USD 2,698	100.00%	41,281	1,045,872	USD 518
上海英備	塑膠零組件及 精密模具	USD 3,700	2	USD 600	USD 200	-	USD 800	90.00%	4,331	110,212	-
蘇州英濟	塑膠零組件及 精密模具	USD 15,500	2	USD 7,921	-	-	USD 7,921	100.00%	43,985	266,737	-
蘇州英田	塑膠零組件及 精密模具	USD 27,000	2	USD 17,000	-	-	USD 17,000	100.00%	(276,442)	487,610	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	2	USD 4,000	USD 1,000	-	USD 5,000	100.00%	20,421	199,660	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	2	USD 3,779	-	-	USD 3,779	100.00%	20,654	182,278	USD 8,978
東莞加工廠	塑膠零組件	-	4 (註五)	USD 3,948	USD 184	-	USD 4,132	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 3,900	2	USD 1,786	USD 16	-	USD 1,802	100.00%	(5,688)	547	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

公司名稱	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(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
	NTD 1,265,579 (USD 43,132)	USD 44,877	NTD 1,645,754

註一：投資方式區分為下列六種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式。
- 6.不適用。

註二：上海英濟、蘇州英田及東莞加工廠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101年9月30日期末匯率USD：NTD=1：29.3420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4,132千元。

註六：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.重大交易事項

本公司於民國一〇一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，因此個別財務報表不揭露部門資訊。