

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日  
(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、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9～22  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 22    |
| (六)重要會計科目之說明             | 22～47 |
| (七)關係人交易                 | 48    |
| (八)抵質押之資產                | 48    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 49    |
| (十)重大之災害損失               | 49    |
| (十一)重大之期後事項              | 49    |
| (十二)其 他                  | 49    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 50～53 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 53    |
| 3.大陸投資資訊                 | 54    |
| (十四)部門資訊                 | 55    |
| (十五)首次採用國際財務報導準則         | 55～60 |

## 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一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。

除第三段及第四段所述者外，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告整體表示查核意見。

英濟股份有限公司及其子公司列入第一段所述合併財務季報告之部份子公司，於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)920,303千元及964,158千元，分別佔合併資產總額之17.47%及17.92%，負債總額分別為258,298千元及296,539千元，分別佔合併負債總額之9.78%及12.32%；暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為55,557千元及8,272千元，分別佔合併綜合(損)益之74.64%及(11.28)%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

如合併財務季報告附註六(五)所述，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採用權益法之投資為21,761千元；暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損失之份額為3,111千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，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，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告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告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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 一〇二 年 五 月 十 三 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

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 102年1月至3月    |     | 101年1月至3月 |     |
|--------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入                      | \$ 1,163,333 | 100 | 1,125,361 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(九)(十))  | 1,029,948    | 88  | 996,986   | 89  |
| 營業毛利                           | 133,385      | 12  | 128,375   | 11  |
| 營業費用(附註六(七)(九)(十)(十三)(十六)及七)：  |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                      | 23,382       | 2   | 20,918    | 2   |
| 6200 管理費用                      | 66,284       | 6   | 80,974    | 7   |
| 6300 研究發展費用                    | 22,892       | 2   | 17,956    | 1   |
| 營業費用合計                         | 112,558      | 10  | 119,848   | 10  |
| 營業淨利                           | 20,827       | 2   | 8,527     | 1   |
| 營業外收入及支出：                      |              |     |           |     |
| 7101 利息收入                      | 3,917        | -   | 2,344     | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(八)(十五)及七)     | 5,849        | 1   | 1,004     | -   |
| 7510 利息費用(附註六(十五))             | (6,460)      | (1) | (11,237)  | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(五)) | -            | -   | (3,111)   | -   |
|                                | 3,306        | -   | (11,000)  | (1) |
| 7900 稅前淨利(淨損)                  | 24,133       | 2   | (2,473)   | -   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))          | (13,520)     | (1) | (18,995)  | (2) |
| 8200 本期淨利(淨損)                  | 10,613       | 1   | (21,468)  | (2) |
| 其他綜合損益：                        |              |     |           |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額         | 63,668       | 5   | (59,632)  | (6) |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十六)) | 147          | -   | 7,753     | 1   |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅       | -            | -   | -         | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)            | 63,815       | 5   | (51,879)  | (5) |
| 8500 本期綜合損益總額                  | \$ 74,428    | 6   | (73,347)  | (7) |
| 本期淨利歸屬於：                       |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                     | \$ 9,988     | 1   | (21,226)  | (2) |
| 8620 非控制權益                     | 625          | -   | (242)     | -   |
|                                | \$ 10,613    | 1   | (21,468)  | (2) |
| 綜合損益總額歸屬於：                     |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                     | \$ 73,432    | 6   | (72,854)  | (7) |
| 8720 非控制權益                     | 996          | -   | (493)     | -   |
|                                | \$ 74,428    | 6   | (73,347)  | (7) |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))：        |              |     |           |     |
| 9710 基本每股盈餘                    | \$ 0.08      |     | (0.16)    |     |
| 9810 稀釋每股盈餘                    | \$ 0.08      |     |           |     |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 歸屬於母公司業主之權益         |                  |               |                  |                 |                           |                         |                |          |                      |               |                  |
|----------------|---------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|----------|----------------------|---------------|------------------|
|                | 普通股<br>股 本          | 資本公積             | 保留盈餘(待彌補虧損)   |                  |                 | 其他權益項目                    |                         |                | 庫 藏 股    | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制權益         | 權益總額             |
|                |                     |                  | 法定盈<br>餘公積    | 未分配<br>盈 餘       | 合 計             | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品未<br>實現(損)益 | 合 計            |          |                      |               |                  |
| 民國一〇一年一月一日餘額   | \$ 1,361,771        | 1,193,131        | -             | 225,954          | 225,954         | 253,142                   | -                       | 253,142        | -        | 3,033,998            | 12,914        | 3,046,912        |
| 本期淨損           | -                   | -                | -             | (21,226)         | (21,226)        | -                         | -                       | -              | -        | (21,226)             | (242)         | (21,468)         |
| 本期其他綜合損益       | -                   | -                | -             | -                | -               | (59,381)                  | 7,753                   | (51,628)       | -        | (51,628)             | (251)         | (51,879)         |
| 本期綜合損益總額       | -                   | -                | -             | (21,226)         | (21,226)        | (59,381)                  | 7,753                   | (51,628)       | -        | (72,854)             | (493)         | (73,347)         |
| 員工認股權憑證酬勞成本    | -                   | 1,595            | -             | -                | -               | -                         | -                       | -              | -        | 1,595                | -             | 1,595            |
| 員工執行認股權發行新股    | 75                  | 9                | -             | -                | -               | -                         | -                       | -              | -        | 84                   | -             | 84               |
| 取得非控制權益        | -                   | -                | -             | (32)             | (32)            | -                         | -                       | -              | -        | (32)                 | (450)         | (482)            |
| 民國一〇一年三月三十一日餘額 | <u>\$ 1,361,846</u> | <u>1,194,735</u> | <u>-</u>      | <u>204,696</u>   | <u>204,696</u>  | <u>193,761</u>            | <u>7,753</u>            | <u>201,514</u> | <u>-</u> | <u>2,962,791</u>     | <u>11,971</u> | <u>2,974,762</u> |
| 民國一〇二年一月一日餘額   | \$ 1,362,141        | 1,199,552        | 27,556        | (126,919)        | (99,363)        | 188,904                   | (23,948)                | 164,956        | (89,772) | 2,537,514            | 12,681        | 2,550,195        |
| 本期淨利           | -                   | -                | -             | 9,988            | 9,988           | -                         | -                       | -              | -        | 9,988                | 625           | 10,613           |
| 本期其他綜合損益       | -                   | -                | -             | -                | -               | 63,297                    | 147                     | 63,444         | -        | 63,444               | 371           | 63,815           |
| 本期綜合損益總額       | -                   | -                | -             | 9,988            | 9,988           | 63,297                    | 147                     | 63,444         | -        | 73,432               | 996           | 74,428           |
| 員工認股權憑證酬勞成本    | -                   | 1,395            | -             | -                | -               | -                         | -                       | -              | -        | 1,395                | -             | 1,395            |
| 庫藏股註銷          | (71,770)            | (18,002)         | -             | -                | -               | -                         | -                       | -              | 89,772   | -                    | -             | -                |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額 | <u>\$ 1,290,371</u> | <u>1,182,945</u> | <u>27,556</u> | <u>(116,931)</u> | <u>(89,375)</u> | <u>252,201</u>            | <u>(23,801)</u>         | <u>228,400</u> | <u>-</u> | <u>2,612,341</u>     | <u>13,677</u> | <u>2,626,018</u> |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 102年1月至3月 | 101年1月至3月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |           |           |
| 本期稅前淨利(淨損)           | \$ 24,133 | (2,473)   |
| 調整項目：                |           |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |           |           |
| 折舊費用                 | 68,921    | 76,726    |
| 攤銷費用                 | 2,843     | 3,945     |
| 長期預付租金攤銷費用           | 293       | 291       |
| 利息費用                 | 6,460     | 11,237    |
| 利息收入                 | (3,917)   | (2,344)   |
| 股份基礎給付酬勞成本           | 1,395     | 1,595     |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額    | -         | 3,111     |
| 金融工具評價損失(利益)淨額       | 2,985     | (3,254)   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 3,134     | (937)     |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數       | 11        | 118       |
| 資產減損損失提列             | -         | 454       |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計     | 82,125    | 90,942    |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：    |           |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：      |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | -         | 6,000     |
| 應收帳款                 | 115,828   | 566,306   |
| 存貨                   | (83,517)  | (55,530)  |
| 其他流動資產               | 13,697    | (17,991)  |
| 其他金融資產-流動            | (3,173)   | 24,227    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | 42,835    | 523,012   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |           |           |
| 應付票據及帳款              | (6,329)   | (97,024)  |
| 其他應付款                | (65,214)  | (127,134) |
| 其他流動負債               | 10,383    | (90,272)  |
| 應計退休金負債              | 1,086     | 1,294     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | (60,074)  | (313,136) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (17,239)  | 209,876   |
| 調整項目合計               | 64,886    | 300,818   |
| 營運產生之現金流入            | 89,019    | 298,345   |
| 支付之所得稅               | (10,692)  | (23,373)  |
| 營業活動之淨現金流入           | 78,327    | 274,972   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

|                  | 102年1月至3月  | 101年1月至3月 |
|------------------|------------|-----------|
| 投資活動之現金流量：       |            |           |
| 取得不動產、廠房及設備      | (53,202)   | (58,492)  |
| 處分不動產、廠房及設備      | 12,022     | 121       |
| 取得無形資產           | (500)      | (1,619)   |
| 其他金融資產-流動減少      | (168,038)  | 19,629    |
| 其他金融資產-非流動減少(增加) | 24,554     | (41,068)  |
| 其他非流動資產減少(增加)    | 3,262      | (2,713)   |
| 收取之利息            | 5,261      | 2,142     |
| 投資活動之淨現金流出       | (176,641)  | (82,000)  |
| 籌資活動之現金流量：       |            |           |
| 短期借款增加(減少)       | 67,950     | (284,231) |
| 應付短期票券增加         | 30,000     | -         |
| 舉借長期借款           | -          | 60,580    |
| 償還長期借款           | (32,684)   | (105,189) |
| 其他非流動負債增加(減少)    | 10         | (469)     |
| 員工執行認股權          | -          | 84        |
| 支付之利息            | (5,837)    | (10,132)  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | 59,439     | (339,357) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 11,958     | 11,202    |
| 本期現金及約當現金減少數     | (26,917)   | (135,183) |
| 期初現金及約當現金餘額      | 737,526    | 908,714   |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 710,609 | 773,531   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國八十年十月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區236自強街5號1樓。本公司民國一〇二年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司、本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年五月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日                    | 新發布或修訂準則                                                                                                 | 主要修訂內容                                                                                                                                                    | 理事會發布之生效日 |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2011.5.12<br>2012.6.28 | • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」<br>• 國際財務報導準則第11號「聯合協議」<br>• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」<br>• 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 | • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 | 2013.1.1  |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發布日                    | 新發布或修訂準則                   | 主要修訂內容                                                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2011.5.12<br>2012.6.28 | • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定                                          | 2013.1.1      |
| 2011.5.12              | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」       | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則                                 | 2013.1.1      |
| 2011.6.16              | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正      | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目                                        | 2012.7.1      |
| 2011.6.16              | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正        | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益 | 2013.1.1      |

由於上述規定尚未經金管會認可，故合併公司尚無法評估於首次適用期間對財務報告可能之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據「編製準則」及「金管會認可之國際財務報導準則」編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，並已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」，轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製。

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)確定福利負債，係依退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司所控制個體(即子公司)。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                             | 業務性質        | 所持股權百分比  |           |          |          | 說明 |
|--------|---------------------------------------------------|-------------|----------|-----------|----------|----------|----|
|        |                                                   |             | 102.3.31 | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1  |    |
| 本公司    | Megaforce Group Co., Ltd. (Group)                 | 控股公司        | 100.00 % | 100.00 %  | 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |    |
| Group  | Megaforce International Co., Ltd. (International) | 控股公司        | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |    |
| Group  | Newforce Global Ltd. (Newforce)                   | 控股公司        | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |    |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱             | 子公司名稱                               | 業務性質            | 所持股權百分比  |           |          |          | 說明                                         |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------|----------|-----------|----------|----------|--------------------------------------------|
|                    |                                     |                 | 102.3.31 | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1  |                                            |
| Group              | Shi Jian Technology Ltd. (Shi Jian) | 控股公司            | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 88.14 %  |                                            |
| International      | 上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)                  | 製造及銷售塑膠零件組      | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |                                            |
| International      | 蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)                  | 製造及銷售塑膠零件組      | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |                                            |
| International      | 蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)                  | 製造及銷售塑膠零件組及精密模具 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |                                            |
| International      | 東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)                  | 製造及銷售塑膠零件組      | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |                                            |
| International及上海英濟 | 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       | 90.00 %  | 90.00 %   | 90.00 %  | 90.00 %  | 合併公司分別透過International及上海英濟持有40%及50%上海英備之股權 |
| 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 %  | 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |                                            |

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將報導期間日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

##### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日(通常係除息日)認列，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

##### (3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款項、質押之存款、存出保證金及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

##### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。若後續期間減損損失金額減少，備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據及帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動列報於損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於其他權益－備供出售金融資產未實現損益之金額，與其帳面金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和，與分攤予除列部分之帳面金額間之差額係認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融負債以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為當期損益。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為當期損益，並列報於營業收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。標準成本與實際成本之差異則全數列為營業成本。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。

估計耐用年限如下：

- |            |        |
|------------|--------|
| (1)房屋及建築   | 20~55年 |
| (2)機器設備    | 5~10年  |
| (3)辦公及其他設備 | 3~5年   |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十一)無形資產

商譽係收購子公司所產生，原始認列之衡量請詳附註四(十九)。採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。續後商譽依成本減累計減損予以衡量。

除商譽以外之其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- |          |      |
|----------|------|
| (1)專利技術權 | 6年   |
| (2)電腦軟體  | 2~3年 |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額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，其帳面金額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；其帳面金額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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

### (十五)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

對於民國一〇一年一月一日前已既得或已交割之股份基礎給付交易，合併公司選擇不依上述會計政策追溯整計算酬勞成本，而係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

### (十七)租賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十八)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十九)企業合併

#### 1. 民國一〇一年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇一年一月一日(含)以後之收購，合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

#### 2. 民國一〇一年一月一日以前之收購

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依先前一般公認會計原則認列。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之股票選擇權及員工紅利估計數。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務季報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳附註六(九)，租賃之分類。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來九個月造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(七)，現金流量推估所採用之折現率主要假設
- (二)附註六(十)，確定福利義務之衡量
- (三)附註六(十一)，所得稅虧損扣抵之可實現性

### 六、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 102.3.31          | 101.12.31      | 101.3.31       | 101.1.1        |
|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 現金      | \$ 3,447          | 2,891          | 3,420          | 1,963          |
| 活期存款    | 612,923           | 622,477        | 713,813        | 906,751        |
| 定期存款    | 94,239            | 112,158        | 56,298         | -              |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 710,609</u> | <u>737,526</u> | <u>773,531</u> | <u>908,714</u> |

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。



英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

|                   | 102.3.31        | 101.12.31    | 101.3.31     | 101.1.1      |
|-------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 非避險之衍生工具          | \$ -            | 93           | 2            | -            |
| 上櫃公司可轉換公司債        | -               | -            | -            | 6,000        |
|                   | <u>\$ -</u>     | <u>93</u>    | <u>2</u>     | <u>6,000</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                 |              |              |              |
| 非避險之衍生工具          | 1,542           | -            | -            | 2,172        |
| 嵌入式衍生工具－應付公司債     | 3,450           | 2,100        | 1,380        | 2,460        |
|                   | <u>\$ 4,992</u> | <u>2,100</u> | <u>1,380</u> | <u>4,632</u> |
| 流 動               | \$ 4,992        | 2,100        | -            | 2,172        |
| 非 流 動             | -               | -            | 1,380        | 2,460        |
| 合 計               | <u>\$ 4,992</u> | <u>2,100</u> | <u>1,380</u> | <u>4,632</u> |

合併公司從事衍生金融工具交易用以規避匯率風險，截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，因未用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

|                     |                 |            |                     |
|---------------------|-----------------|------------|---------------------|
| 102.3.31            |                 |            |                     |
|                     | 帳面金額            | 名目本金       | 到期期間                |
| 金融負債：               |                 |            |                     |
| 賣出遠期外匯<br>(賣美金買新台幣) | \$ 1,542        | 美金 3,551千元 | 102.04.15~102.05.20 |
| 101.12.31           |                 |            |                     |
|                     | 帳面金額            | 名目本金       | 到期期間                |
| 金融資產：               |                 |            |                     |
| 賣出遠期外匯<br>(賣美金買新台幣) | \$ 93           | 美金 4,037千元 | 102.01.15~102.03.20 |
| 101.3.31            |                 |            |                     |
|                     | 帳面金額            | 名目本金       | 到期期間                |
| 金融資產：               |                 |            |                     |
| 賣出遠期外匯<br>(賣美金買新台幣) | \$ 2            | 美金 2,117千元 | 101.04.16~101.05.21 |
| 101.1.1             |                 |            |                     |
|                     | 帳面金額            | 名目本金       | 到期期間                |
| 金融負債：               |                 |            |                     |
| 賣出遠期外匯<br>(賣美金買新台幣) | \$ 282          | 美金 2,944千元 | 101.01.16~101.02.21 |
| 買入遠期外匯<br>(買美金賣人民幣) | 1,890           | 美金 3,000千元 | 101.01.19           |
|                     | <u>\$ 2,172</u> |            |                     |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 備供出售金融資產－非流動：

|            | <u>102.3.31</u>  | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 國內非上市櫃公司股票 | \$ <u>49,203</u> | <u>49,056</u>    | <u>68,917</u>   | <u>61,164</u>  |

合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用暴險。截至民國一〇二年三月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

### 3. 敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證券價格 | <u>其他綜合損益稅後金額</u> |                |
|---------------|-------------------|----------------|
|               | <u>102年第一季</u>    | <u>101年第一季</u> |
| 上漲3%          | \$ <u>1,355</u>   | <u>2,068</u>   |
| 下跌3%          | \$ <u>(1,355)</u> | <u>(2,068)</u> |

### (三) 應收票據及帳款淨額

|        | <u>102.3.31</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 3,659            | 4,769            | 9,235            | 5,456            |
| 應收帳款   | 1,625,464           | 1,701,958        | 1,527,065        | 2,147,850        |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,413)</u>      | <u>(4,636)</u>   | <u>(3,387)</u>   | <u>(3,892)</u>   |
|        | <u>\$ 1,626,710</u> | <u>1,702,091</u> | <u>1,532,913</u> | <u>2,149,414</u> |

備抵呆帳中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之應收票據及帳款備抵呆帳變動表請詳附註六(十六)。

民國一〇二年三月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

### (四) 存 貨

|      | <u>102.3.31</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 原料   | \$ 144,055        | 137,758          | 146,880         | 150,930        |
| 在製品  | 134,051           | 67,629           | 107,710         | 70,537         |
| 在製模具 | 155,274           | 166,131          | 138,162         | 112,891        |
| 製成品  | 175,518           | 142,464          | 149,700         | 161,425        |
| 商品存貨 | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>75</u>       | <u>6</u>       |
|      | <u>\$ 608,898</u> | <u>513,982</u>   | <u>542,527</u>  | <u>495,789</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除當期認列於銷貨成本及費用之存貨出售成本外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年第一季認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

|                | <u>102年第一季</u>   | <u>101年第一季</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 存貨跌價損失(回升利益)   | \$ 2,736         | (2,308)        |
| 存貨盤盈           | (44)             | -              |
| 存貨報廢損失         | 3,857            | 8,157          |
| 下腳收入           | (5,127)          | (5,840)        |
| 產能較低之未分攤固定製造費用 | <u>23,252</u>    | <u>30,768</u>  |
|                | <u>\$ 24,674</u> | <u>30,777</u>  |

民國一〇二年第一季因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失2,736千元，列報於銷貨成本，民國一〇一年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失而認列存貨跌價回升利益2,308千元，列報於銷貨成本減項。

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資列示如下：

|            | <u>102.3.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| 關聯企業：      |                 |                  |                 |                |
| 利科光學股份有限公司 | \$ -            | -                | <u>21,761</u>   | <u>24,872</u>  |

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季所享有關聯企業損失之份額彙總如下：

|            | <u>102年第一季</u> | <u>101年第一季</u> |
|------------|----------------|----------------|
| 利科光學股份有限公司 | \$ -           | <u>(3,111)</u> |

自民國一〇一年四月三十日起，合併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，致持股比例降低而喪失對該公司之重大影響力，並按公允價值衡量後列為備供出售金融資產—非流動。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

|      |                               |                             |
|------|-------------------------------|-----------------------------|
| 總資產  | 101.3.31<br>\$ <u>208,809</u> | 101.1.1<br><u>134,727</u>   |
| 總負債  | \$ <u>(185,952)</u>           | <u>(100,193)</u>            |
| 收入   |                               | 101年第一季<br>\$ <u>79,302</u> |
| 本期淨損 |                               | \$ <u>(28,452)</u>          |

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 土 地              | 房屋及建築          | 機器設備             | 辦公及<br>其他設備    | 未完工程          | 總 計              |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本：           |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 53,474        | 578,397        | 2,473,708        | 627,034        | 549           | 3,733,162        |
| 增 添           | -                | 854            | 2,451            | 3,957          | 914           | 8,176            |
| 重 分 類         | -                | 13,745         | 4,252            | (17,997)       | -             | -                |
| 轉列費用          | -                | -              | (155)            | -              | -             | (155)            |
| 處 分           | -                | -              | (47,087)         | (19,000)       | -             | (66,087)         |
| 匯率變動之影響       | -                | 17,210         | 62,958           | 15,934         | 24            | 96,126           |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>53,474</u> | <u>610,206</u> | <u>2,496,127</u> | <u>609,928</u> | <u>1,487</u>  | <u>3,771,222</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 53,474        | 595,000        | 2,532,603        | 668,316        | 11,484        | 3,860,877        |
| 增 添           | -                | -              | 2,101            | 11,099         | 849           | 14,049           |
| 處 分           | -                | -              | (1,591)          | (17,738)       | -             | (19,329)         |
| 重 分 類         | -                | -              | (4,150)          | 1,814          | (1,731)       | (4,067)          |
| 轉列費用          | -                | -              | (193)            | (187)          | -             | (380)            |
| 匯率變動之影響       | -                | (14,587)       | (53,570)         | (14,511)       | (186)         | (82,854)         |
| 民國101年3月31日餘額 | \$ <u>53,474</u> | <u>580,413</u> | <u>2,475,200</u> | <u>648,793</u> | <u>10,416</u> | <u>3,768,296</u> |
| 折舊及減損損失：      |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -             | 175,140        | 1,597,848        | 392,582        | -             | 2,165,570        |
| 本期折舊          | -                | 6,511          | 45,764           | 16,646         | -             | 68,921           |
| 轉列費用          | -                | -              | (144)            | -              | -             | (144)            |
| 處 分           | -                | -              | (32,358)         | (18,573)       | -             | (50,931)         |
| 匯率變動之影響       | -                | 5,647          | 39,810           | 9,989          | -             | 55,446           |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>-</u>      | <u>187,298</u> | <u>1,650,920</u> | <u>400,644</u> | <u>-</u>      | <u>2,238,862</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|               | 土 地              | 房屋及建築          | 機器設備             | 辦公及<br>其他設備    | 未完工程          | 總 計              |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國101年1月1日餘額  | \$ -             | 150,810        | 1,553,977        | 395,338        | -             | 2,100,125        |
| 本期折舊          | -                | 6,316          | 50,312           | 20,098         | -             | 76,726           |
| 減損損失          | -                | -              | 332              | 122            | -             | 454              |
| 處 分           | -                | -              | (2,577)          | (17,568)       | -             | (20,145)         |
| 重 分 類         | -                | -              | (4,926)          | 859            | -             | (4,067)          |
| 轉列費用          | -                | -              | (150)            | (112)          | -             | (262)            |
| 匯率變動之影響       | -                | (189)          | (32,226)         | (8,487)        | -             | (40,902)         |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>156,937</u> | <u>1,564,742</u> | <u>390,250</u> | <u>-</u>      | <u>2,111,929</u> |
| 帳面價值：         |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國102年1月1日    | <u>\$ 53,474</u> | <u>403,257</u> | <u>875,860</u>   | <u>234,452</u> | <u>549</u>    | <u>1,567,592</u> |
| 民國102年3月31日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>422,908</u> | <u>845,207</u>   | <u>209,284</u> | <u>1,487</u>  | <u>1,532,360</u> |
| 民國101年1月1日    | <u>\$ 53,474</u> | <u>444,190</u> | <u>978,626</u>   | <u>272,978</u> | <u>11,484</u> | <u>1,760,752</u> |
| 民國101年3月31日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>423,476</u> | <u>910,458</u>   | <u>258,543</u> | <u>10,416</u> | <u>1,656,367</u> |

### 1. 減損損失

民國一〇一年第一季由於部份設備可回收金額低於帳面金額，合併公司認列相關設備之減損損失為454千元，列入營業成本。

### 2. 擔 保

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

## (七) 無形資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|               | 電腦軟體             | 商譽            | 專利技術權         | 總 計            |
|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 成 本：          |                  |               |               |                |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 12,277        | 32,476        | 42,906        | 87,659         |
| 匯率變動影響        | 282              | -             | -             | 282            |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 12,559</u> | <u>32,476</u> | <u>42,906</u> | <u>87,941</u>  |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 31,720        | 32,476        | 42,906        | 107,102        |
| 單獨取得          | 1,619            | -             | -             | 1,619          |
| 除 列           | (6,768)          | -             | -             | (6,768)        |
| 匯率變動之影響       | (456)            | -             | -             | (456)          |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ 26,115</u> | <u>32,476</u> | <u>42,906</u> | <u>101,497</u> |
| 攤銷及減損損失：      |                  |               |               |                |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 7,827         | -             | 30,392        | 38,219         |
| 本期攤銷          | 1,055            | -             | 1,788         | 2,843          |
| 匯率變動之影響       | 215              | -             | -             | 215            |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 9,097</u>  | <u>-</u>      | <u>32,180</u> | <u>41,277</u>  |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|               | 電腦軟體             | 商譽            | 專利技術權         | 總計            |
|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 22,438        | -             | 24,777        | 47,215        |
| 本期攤銷          | 2,157            | -             | 1,788         | 3,945         |
| 除列            | (6,768)          | -             | -             | (6,768)       |
| 匯率變動之影響       | (310)            | -             | (1,537)       | (1,847)       |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ 17,517</u> | <u>-</u>      | <u>25,028</u> | <u>42,545</u> |
| 帳面價值：         |                  |               |               |               |
| 民國102年1月1日    | <u>\$ 4,450</u>  | <u>32,476</u> | <u>12,514</u> | <u>49,440</u> |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 3,462</u>  | <u>32,476</u> | <u>10,726</u> | <u>46,664</u> |
| 民國101年1月1日    | <u>\$ 9,282</u>  | <u>32,476</u> | <u>18,129</u> | <u>59,887</u> |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ 8,598</u>  | <u>32,476</u> | <u>17,878</u> | <u>58,952</u> |

1. 認列之攤銷

民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

|      | 102年第一季         | 101年第一季      |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 1,978        | 2,293        |
| 營業費用 | 865             | 1,652        |
|      | <u>\$ 2,843</u> | <u>3,945</u> |

2. 現金產生單位(包含商譽)之減損測試

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。截至民國一〇二年三月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，商譽之整體帳面金額係分攤至上海區塑膠製品及其模具。

上海區塑膠製品及其模具現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，除另有說明外，民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之使用價值決定與民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日相似，該使用價值(包含商譽)之計算係以下列關鍵假設為基礎。

- (1)現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及五年期營業計畫為基礎。現金流量超過五年部分，則以帳面價值推估為處分資產將收到之淨現金流量。
- (2)合併公司依加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率如下：

|       | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|-----------|---------|
| 稅前折現率 | 8.11%     | 8.24%   |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

| 102.3.31    |        |                |         |                   |
|-------------|--------|----------------|---------|-------------------|
|             | 幣別     | 利率區間           | 到期年度    | 金 額               |
| 應付短期票券      | 台幣     | 1.32%          | 102     | \$ 30,000         |
| 無擔保銀行借款     | 美金     | 1.620%~2.6947% | 102     | 288,891           |
| 擔保銀行借款      | 美金及新台幣 | 1.25%~2.81%    | 102     | 524,949           |
| 短期借款合計      |        |                |         | <u>\$ 843,840</u> |
| 擔保可轉換公司債    | 新台幣    | 3.22%          | 103     | <u>\$ 287,418</u> |
| 無擔保銀行借款     | 美金     | 2.01%          | 102~103 | \$ 53,775         |
| 擔保銀行借款      | 美金     | 1.64%~2.16%    | 102~104 | 82,157            |
| 小計          |        |                |         | 135,932           |
| 減：一年內到期長期借款 |        |                |         | 100,082           |
| 長期借款合計      |        |                |         | <u>\$ 35,850</u>  |

| 101.12.31   |        |                      |         |                   |
|-------------|--------|----------------------|---------|-------------------|
|             | 幣別     | 利率區間                 | 到期年度    | 金 額               |
| 無擔保銀行借款     | 美金     | 1.59%~2.49%          | 102     | \$ 273,004        |
| 擔保銀行借款      | 美金及新台幣 | 1.28%~3.43%          | 102     | 457,498           |
| 短期借款合計      |        |                      |         | <u>\$ 730,502</u> |
| 擔保可轉換公司債    | 新台幣    | 3.22%                | 103     | <u>\$ 285,119</u> |
| 無擔保銀行借款     | 美金     | 2.08%                | 102~103 | \$ 62,642         |
| 擔保銀行借款      | 美金     | 1.66125%~<br>2.4544% | 102~104 | 101,976           |
| 小計          |        |                      |         | 164,618           |
| 減：一年內到期長期借款 |        |                      |         | 113,630           |
| 長期借款合計      |        |                      |         | <u>\$ 50,988</u>  |

| 101.3.31    |        |                |         |                   |
|-------------|--------|----------------|---------|-------------------|
|             | 幣別     | 利率區間           | 到期年度    | 金 額               |
| 無擔保銀行借款     | 美金     | 1.79%~3.767%   | 101     | \$ 274,582        |
| 擔保銀行借款      | 美金及新台幣 | 1.437%~3.43%   | 101~102 | 478,869           |
| 短期借款合計      |        |                |         | <u>\$ 753,451</u> |
| 擔保可轉換公司債    | 新台幣    | 3.22%          | 103     | <u>\$ 278,330</u> |
| 擔保銀行借款      | 美金     | 1.735%~2.4544% | 101~104 | \$ 147,649        |
| 減：一年內到期長期借款 |        |                |         | 66,442            |
| 長期借款合計      |        |                |         | <u>\$ 81,207</u>  |



英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.1.1

|             | 幣別     | 利率區間        | 到期年度    | 金 額                 |
|-------------|--------|-------------|---------|---------------------|
| 無擔保銀行借款     | 美金及人民幣 | 1.38%~6.17% | 101     | \$ 389,827          |
| 擔保銀行借款      | 美金及新台幣 | 1.30%~5.85% | 101     | 655,790             |
| 短期借款合計      |        |             |         | <u>\$ 1,045,617</u> |
| 擔保可轉換公司債    | 新台幣    | 3.22%       | 103     | <u>\$ 276,102</u>   |
| 擔保銀行借款      | 美金及人民幣 | 1.41%~7.07% | 101~102 | \$ 198,374          |
| 減：一年內到期長期借款 |        |             |         | 146,881             |
| 長期借款合計      |        |             |         | <u>\$ 51,493</u>    |

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。

1. 擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款及轉換公司債之擔保情形請詳附註八。

2. 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：

A. 流動比率不得低於100%。

B. 負債比率不得高於150%。

截至民國一〇一年十二月三十一日及一月一日止，合併公司均無違反上述約定條款之情形。

3. 有擔保轉換公司債

|                                             | 102.3.31          | 101.12.31      | 101.3.31       | 101.1.1        |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 發行轉換公司債總金額                                  | \$ 300,000        | 300,000        | 300,000        | 300,000        |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額                               | (12,582)          | (14,881)       | (21,670)       | (23,898)       |
| 期末應付公司債餘額                                   | <u>\$ 287,418</u> | <u>285,119</u> | <u>278,330</u> | <u>276,102</u> |
| 嵌入式衍生工具－買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動及非流動) | <u>\$ 3,450</u>   | <u>2,100</u>   | <u>1,380</u>   | <u>2,460</u>   |
| 權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)                     | <u>\$ 13,813</u>  | <u>13,813</u>  | <u>13,813</u>  | <u>13,813</u>  |



英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                                              | 102年第一季           | 101年第一季      |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------|
| 嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再<br>衡量之(損)益(列報於其他利益及損失) | \$ <u>(1,350)</u> | <u>1,080</u> |
| 利息費用                                         | \$ <u>2,300</u>   | <u>2,227</u> |

合併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%設質定期存款。

- 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：本轉換公司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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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。

截至民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，合併公司因稅後損益為稅後淨損，依履約保證條款所質押之情形請詳附註八。

### (九)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及廠房，未來之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>102.3.31</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 74,853         | 64,097           | 69,644          | 81,344         |
| 一年至五年 | 162,517           | 161,406          | 176,354         | 186,703        |
| 五年以上  | <u>22,560</u>     | <u>29,242</u>    | <u>54,428</u>   | <u>62,029</u>  |
|       | <u>\$ 259,930</u> | <u>254,745</u>   | <u>300,426</u>  | <u>330,076</u> |

民國一〇二年及一〇一年第一季認列租金費用分別為22,642千元及23,511千元，列於營業成本及營業費用項下。

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

### (十)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B9段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

#### 1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

|              | <u>101.12.31</u>    | <u>101.1.1</u>   |
|--------------|---------------------|------------------|
| 義務現值總計       | \$ (169,888)        | (161,079)        |
| 計畫資產之公允價值    | <u>15,784</u>       | <u>18,938</u>    |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ (154,104)</u> | <u>(142,141)</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計15,996千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### (2)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季列報為費用之明細如下：

|        | 102年第一季 | 101年第一季 |
|--------|---------|---------|
| 營業成本   | \$ 142  | 242     |
| 管理費用   | 1,043   | 1,069   |
| 研究發展費用 | 62      | 153     |

### (3)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日累計認列於其他綜合損益之精算損益分別為6,763千元及0千元。

### (4)精算假設

合併公司民國一〇一年度之主要精算假設如下：

|              | 101年度  |
|--------------|--------|
| 12月31日折現率    | 1.75 % |
| 1月1日計畫資產預期報酬 | 1.75 % |
| 未來薪資增加       | 3.00 % |

民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之整體預期長期資產報酬率分別為1.75%及2%。預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

合併公司預計於民國一〇二年第一季報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為640千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)歷史資訊

|                 | 101.12.31           | 101.1.1          |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值       | \$ (169,888)        | (161,079)        |
| 計畫資產之公允價值       | 15,784              | 18,938           |
| 確定福利義務淨負債       | <u>\$ (154,104)</u> | <u>(142,141)</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ (2,366)</u>   | <u>-</u>         |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (207)</u>     | <u>-</u>         |

- (6)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及調薪率等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

合併公司於民國一〇一年十二月三十一日，應計退休負債之帳面金額為154,104千元，當採用之折現率及調薪率增減變動0.25%時，合併公司確定福利義務值之變動如下：

|                | 折現率               |              | 調薪率          |                |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|
|                | 增加0.25%           | 減少0.25%      | 增加0.25%      | 減少0.25%        |
| 確定福利義務現值(利益)損失 | <u>\$ (4,946)</u> | <u>5,202</u> | <u>5,049</u> | <u>(4,832)</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,680千元及31,281千元。

(十一)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之所得稅費用明細如下：

|         | 102年第一季          | 101年第一季       |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | <u>\$ 13,520</u> | <u>18,995</u> |

合併公司評估所得稅虧損扣抵之可實現性時，係以過去經驗及五年期營業計劃為基礎，以評估未來課稅所得之預估數，當有足夠之課稅所得可供扣抵時方予以認列。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                             | <u>102.3.31</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 屬民國八十六年度以前之<br>未分配盈餘        | \$ -                | -                | -               | -              |
| 屬民國八十七年度以後之<br>未分配盈餘(待彌補虧損) | <u>(116,931)</u>    | <u>(126,919)</u> | <u>204,696</u>  | <u>225,954</u> |
|                             | <u>\$ (116,931)</u> | <u>(126,919)</u> | <u>204,696</u>  | <u>225,954</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額                   | <u>\$ 8,082</u>     | <u>8,082</u>     | <u>4,725</u>    | <u>4,725</u>   |

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

|                     | <u>101年度(預計)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>- %</u>       | <u>- %</u>       |

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案等六十六條之六估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

### (十二) 資本及其他權益

#### 1. 普通股股本

民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為2,000,000千股，已發行股份分別為普通股129,037千股、136,214千股、136,185千股及136,177千股，額定股本中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用。

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季流通在外股數調節表如下：

|         | (以千股表達)           |                |
|---------|-------------------|----------------|
|         | <u>普 通 股</u>      |                |
|         | <u>102年第一季</u>    | <u>101年第一季</u> |
| 期初餘額    | \$ 136,214        | 136,177        |
| 員工認股權執行 | -                 | 8              |
| 庫藏股註銷   | <u>(7,177)</u>    | <u>-</u>       |
| 期末餘額    | <u>\$ 129,037</u> | <u>136,185</u> |

本公司民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，業已完成變更登記。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                                     | <u>102.3.31</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價                              | \$ 1,041,095        | 1,099,001        | 1,097,790        | 1,097,483        |
| 庫藏股票交易                              | 41,683              | -                | -                | -                |
| 轉換公司債認股權(含自公司<br>債贖回日起轉列已失效認<br>股權) | 45,805              | 47,584           | 47,584           | 47,584           |
| 員工認股權                               | <u>54,362</u>       | <u>52,967</u>    | <u>49,361</u>    | <u>48,064</u>    |
|                                     | <u>\$ 1,182,945</u> | <u>1,199,552</u> | <u>1,194,735</u> | <u>1,193,131</u> |

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，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

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為之。

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%。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，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百分之二十五之部分為限。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)盈餘分配

本公司於民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，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。

本公司於民國一〇二年三月二十五日經董事會擬議民國一〇一年度虧損撥補表，以法定盈餘公積27,556千元及資本公積45,447千元彌補虧損。

本公司截至民國一〇二年三月三十一日為待彌補虧損及民國一〇一年第一季為稅後淨損，依本公司章程規定，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

### 4.庫藏股

本公司於民國一〇一年度依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回庫藏股計7,177千股，買回金額計89,772千元。

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。以民國一〇一年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為13,621千股，收買股份金額最高限額為1,096,643千元，符合證券交易法之規定。

本公司於民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，因註銷庫藏股89,772千元，沖抵普通股股本71,770千元、資本公積—普通股溢價57,906千元、資本公積—已失效認股權1,779千元及認列資本公積—庫藏股交易41,683千元。

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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 5.其他權益

|                    | 國外營運機構<br>財務報表換之<br>兌換差額 | 備供出售金<br>融商品未實<br>現損益 | 合 計            |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| 民國一〇二年一月一日餘額       | \$ 188,904               | (23,948)              | 164,956        |
| 外幣換算差異－合併公司        | 63,297                   | -                     | 63,297         |
| 備供出售金融資產未實現損益－合併公司 | -                        | 147                   | 147            |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額     | <u>\$ 252,201</u>        | <u>(23,801)</u>       | <u>228,400</u> |
| 民國一〇一年一月一日餘額       | \$ 250,605               | -                     | 250,605        |
| 外幣換算差異－合併公司        | (56,844)                 | -                     | (56,844)       |
| 備供出售金融資產未實現損益－合併公司 | -                        | 7,753                 | 7,753          |
| 民國一〇一年三月三十一日餘額     | <u>\$ 193,761</u>        | <u>7,753</u>          | <u>201,514</u> |

### (十三)股份基礎給付

本公司截至民國一〇二年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

| 類 型       | 權 益 交 割         |                |
|-----------|-----------------|----------------|
|           | 100年員工<br>認股權計畫 | 96年員工<br>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。

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



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公平價值，該模式之輸入值如下：

|         | 100年<br>員工認股權計畫 |
|---------|-----------------|
| 給與日公平價值 | 3.18            |
| 給與日股價   | \$ 11.3         |
| 履約價格    | \$ 16.5         |
| 預期波動率   | 41.58 %         |
| 預期存續期間  | 7 年             |
| 無風險利率   | 0.62 %          |

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

### 2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證及庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下表：

|          | 102年第一季       |                 | 101年第一季       |                 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|          | 認股權數量<br>(千股) | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權數量<br>(千股) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外數量 | 4,447         | \$ 15.02        | 5,110         | \$ 16.60        |
| 本期行使數量   | -             | -               | (8)           | 11.2            |
| 本期沒收數量   | (33)          | -               | (206)         | -               |
| 期末流通在外數量 | <u>4,414</u>  | 15.01           | <u>4,896</u>  | 16.55           |

本公司截至民國一〇二年三月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

|           | 截至102.3.31流通在外之認股選擇權 |        |           | 目前可行使認股選擇權 |          |
|-----------|----------------------|--------|-----------|------------|----------|
|           | 行使價格                 |        | 加權平均預期    | 加權平均       | 102.3.31 |
| 發行日期      | 範圍(元)                | 股數(千股) | 剩餘存續期間(年) | 行使價格(元)    | 股數(千股)   |
| 96.04.01  | 10.2                 | 1,042  | 1         | \$ 10.2    | 1,042    |
| 100.06.10 | 16.5                 | 3,372  | 5.25      | 16.5       | -        |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發行日期      | 截至101.12.31流通在外之認股選擇權 |        |           | 目前可行使認股選擇權 |           |
|-----------|-----------------------|--------|-----------|------------|-----------|
|           | 行使價格                  | 加權平均預期 |           | 加權平均       | 101.12.31 |
|           | 範圍(元)                 | 股數(千股) | 剩餘存續期間(年) | 行使價格(元)    | 股數(千股)    |
| 96.04.01  | 10.2                  | 1,042  | 1.25      | \$ 10.2    | 1,042     |
| 100.06.10 | 16.5                  | 3,405  | 5.5       | 16.5       | -         |

| 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                 | 加權平均預期 |           | 加權平均       | 101.3.31 |
|           | 範圍(元)                | 股數(千股) | 剩餘存續期間(年) | 行使價格(元)    | 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       | -        |

| 發行日期      | 截至101.1.1流通在外之認股選擇權 |        |           | 目前可行使認股選擇權 |         |
|-----------|---------------------|--------|-----------|------------|---------|
|           | 行使價格                | 加權平均預期 |           | 加權平均       | 101.1.1 |
|           | 範圍(元)               | 股數(千股) | 剩餘存續期間(年) | 行使價格(元)    | 股數(千股)  |
| 96.04.01  | 11.2                | 1,110  | 2.25      | \$ 11.2    | 1,110   |
| 100.06.10 | 18.1                | 4,000  | 6.50      | 18.1       | -       |

3.員工費用及負債

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季因股份基礎給付所產生之費用如下：

|      | 102年第一季  | 101年第一季 |
|------|----------|---------|
| 營業費用 | \$ 1,595 | 1,395   |

(十四)每股盈餘

|                 | 102年第一季  |                        |                   |
|-----------------|----------|------------------------|-------------------|
|                 | 金額(稅後)   | 加權平均<br>流通在外<br>股數(千股) | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |
| 基本每股盈餘：         |          |                        |                   |
| 屬於普通股股東之本期淨利    | \$ 9,988 | 129,037                | 0.08              |
| 稀釋每股盈餘：         |          |                        |                   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |          |                        |                   |
| 員工認股權憑證         | -        | 98                     |                   |
| 屬於普通股股東之本期淨利    | \$ 9,988 | 129,135                | 0.08              |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|              | 101年第一季     |                        |                   |
|--------------|-------------|------------------------|-------------------|
|              | 金額(稅後)      | 加權平均<br>流通在外<br>股數(千股) | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |
| 基本每股盈餘：      |             |                        |                   |
| 屬於普通股股東之本期淨損 | \$ (21,226) | 136,180                | (0.16)            |

民國一〇二年第一季若將可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。民國一〇一年第一季為虧損，尚無稀釋效果故無揭露稀釋每股盈餘。

於計算股票選擇權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流通在外期間之市場報價為基礎。

(十五)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他利益及損失淨額明細如下：

|                      | 102年第一季         | 101年第一季      |
|----------------------|-----------------|--------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ (3,134)      | 937          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) |                 |              |
| 淨利益(損失)              |                 |              |
| 持有供交易                | (3,960)         | 1,731        |
| 原始認列時指定              | (1,350)         | 1,080        |
| 外幣兌換損益淨額             | 9,018           | (13,626)     |
| 其他                   | 5,275           | 10,882       |
|                      | <u>\$ 5,849</u> | <u>1,004</u> |

2.利息費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之利息費用明細如下：

|        | 102年第一季         | 101年第一季       |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行借款   | \$ 4,160        | 9,010         |
| 可轉換公司債 | 2,300           | 2,227         |
|        | <u>\$ 6,460</u> | <u>11,237</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為2,865,591千元、2,821,647千元、2,806,644千元及3,555,919千元。

##### (2)減損損失

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

|            | 102.3.31            |              | 101.12.31        |              | 101.3.31         |              | 101.1.1          |              |
|------------|---------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|            | 總額                  | 減損           | 總額               | 減損           | 總額               | 減損           | 總額               | 減損           |
| 未逾期        | \$ 1,593,248        | 2,287        | 1,682,782        | 3,056        | 1,461,719        | 1,707        | 2,155,660        | 1,586        |
| 逾期0~30天    | 35,329              | 26           | 20,483           | 21           | 82,393           | 169          | 35,372           | 1,144        |
| 逾期31天~120天 | 13,980              | 8            | 10,612           | 11           | 8,505            | 86           | 1,055            | 1,000        |
| 逾期121天~一年  | 1,123               | 95           | 3,843            | 1,546        | 2,702            | 1,434        | 444              | 179          |
| 逾期超過一年     | 796                 | 4            | 773              | 4            | -                | -            | 54               | -            |
|            | <u>\$ 1,644,476</u> | <u>2,420</u> | <u>1,718,493</u> | <u>4,638</u> | <u>1,555,319</u> | <u>3,396</u> | <u>2,192,585</u> | <u>3,909</u> |

應收票據及帳款與其他應收款備抵呆帳之變動如下：

|         | 102年第一季         | 101年第一季      |
|---------|-----------------|--------------|
| 期初餘額    | \$ 4,638        | 3,909        |
| 認列之減損損失 | (2,292)         | (444)        |
| 匯率影響數   | 74              | (69)         |
| 期末餘額    | <u>\$ 2,420</u> | <u>3,396</u> |

備抵呆帳係合併公司考量因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於參考歷史之付款行為及分析客戶之信用評等，合併公司相信逾期超過三十天以上未提列備抵呆帳之應收票據及帳款與其他應收款仍可收回。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年          | 2-5年           |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>102年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |               |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |               |                |
| 應付短期票券            | \$ 30,000           | 30,000           | 30,000           | -              | -             | -              |
| 擔保銀行借款            | 607,105             | 609,634          | 563,806          | 21,192         | 24,636        | -              |
| 無擔保銀行借款           | 342,667             | 343,603          | 310,193          | 21,203         | 12,207        | -              |
| 擔保可轉換公司債          | 287,418             | 300,000          | 300,000          | -              | -             | -              |
| 應付票據及帳款與其他應付款     | 1,112,014           | 1,112,014        | 1,112,014        | -              | -             | -              |
| 其他非流動負債           | 392                 | 392              | -                | -              | 392           | -              |
| 其他遠期外匯合約          |                     |                  |                  |                |               |                |
| 流 出               | 1,542               | 106,086          | 106,086          | -              | -             | -              |
| 流 入               | -                   | 104,499          | 104,499          | -              | -             | -              |
|                   | <u>\$ 2,381,138</u> | <u>2,606,228</u> | <u>2,526,598</u> | <u>42,395</u>  | <u>37,235</u> | <u>-</u>       |
| <b>101年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |               |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |               |                |
| 擔保銀行借款            | \$ 559,474          | 562,261          | 502,601          | 29,545         | 24,027        | 6,088          |
| 無擔保銀行借款           | 335,646             | 337,613          | 294,540          | 20,682         | 22,391        | -              |
| 擔保可轉換公司債          | 285,119             | 300,000          | 300,000          | -              | -             | -              |
| 應付票據及帳款與其他應付款     | 1,204,503           | 1,204,503        | 1,204,503        | -              | -             | -              |
| 其他非流動負債           | 382                 | 382              | -                | -              | 382           | -              |
|                   | <u>\$ 2,385,124</u> | <u>2,404,759</u> | <u>2,301,644</u> | <u>50,227</u>  | <u>46,800</u> | <u>6,088</u>   |
| <b>101年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |               |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |               |                |
| 擔保銀行借款            | \$ 626,519          | 633,174          | 318,692          | 230,203        | 59,273        | 25,006         |
| 無擔保銀行借款           | 274,581             | 275,249          | 275,249          | -              | -             | -              |
| 擔保可轉換公司債          | 278,330             | 300,000          | -                | -              | -             | 300,000        |
| 應付票據及帳款與其他應付款     | 970,303             | 970,303          | 970,303          | -              | -             | -              |
| 其他非流動負債           | 15                  | 15               | -                | -              | 15            | -              |
|                   | <u>\$ 2,149,748</u> | <u>2,178,741</u> | <u>1,564,244</u> | <u>230,203</u> | <u>59,288</u> | <u>325,006</u> |
| <b>101年1月1日</b>   |                     |                  |                  |                |               |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |               |                |
| 擔保銀行借款            | \$ 854,164          | 862,951          | 682,952          | 127,012        | 52,987        | -              |
| 無擔保銀行借款           | 389,827             | 393,745          | 334,160          | 59,585         | -             | -              |
| 擔保可轉換公司債          | 276,102             | -                | -                | -              | -             | 300,000        |
| 應付票據及帳款與其他應付款     | 1,309,829           | 1,309,829        | 1,309,829        | -              | -             | -              |
| 其他非流動負債           | 484                 | 484              | -                | -              | 484           | -              |
| 其他遠期外匯合約          |                     |                  |                  |                |               |                |
| 流 出               | 282                 | 89,174           | 89,174           | -              | -             | -              |
| 流 入               | -                   | 88,820           | 88,820           | -              | -             | -              |
| 其他無本金交割遠期外匯合約     | 1,890               | 2,250            | 2,250            | -              | -             | -              |
|                   | <u>\$ 2,832,578</u> | <u>2,747,253</u> | <u>2,507,185</u> | <u>186,597</u> | <u>53,471</u> | <u>300,000</u> |

合併公司擔保可轉換公司債自民國一〇二年七月二十五日起可被求以現金贖回，其於民國一〇二年三月三十一日及一〇一年十二月三十一日之上表中，係列於最早之期間內，不考量債券持有人行使賣回權之機率。

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 102.3.31 |        |           | 101.12.31 |        |           | 101.3.31 |       |           | 101.1.1 |       |           |
|-------|----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|-------|-----------|---------|-------|-----------|
|       | 外幣       | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣       | 匯率    | 台幣        | 外幣      | 匯率    | 台幣        |
| 金融資產  |          |        |           |           |        |           |          |       |           |         |       |           |
| 貨幣性項目 |          |        |           |           |        |           |          |       |           |         |       |           |
| 美金    | 35,131   | 29.875 | 1,049,524 | 40,095    | 29.136 | 1,168,205 | 31,823   | 29.53 | 939,733   | 42,239  | 30.29 | 1,279,416 |
| 金融負債  |          |        |           |           |        |           |          |       |           |         |       |           |
| 貨幣性項目 |          |        |           |           |        |           |          |       |           |         |       |           |
| 美金    | 38,514   | 29.875 | 1,150,606 | 36,079    | 29.136 | 1,051,203 | 38,913   | 29.53 | 1,149,103 | 51,914  | 30.29 | 1,572,463 |

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年第一季之稅前淨利將分別增加或減少1,011千元及2,095千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之稅前淨利分別將減少或增加340千元及369千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2) 決定公允價值所採用之利率

用以將估計現金流量折現之利率係以報導日類似金融商品之現時市場利率為依據，利率如下：

|        | 102年第一季     | 101年第一季        |
|--------|-------------|----------------|
| 長期借款   | 1.64%~2.16% | 1.735%~2.4544% |
| 可轉換公司債 | 1.2473%     | 1.5954%        |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | 第一級  | 第二級   | 第三級    | 合 計    |
|-------------------|------|-------|--------|--------|
| <b>102年3月31日</b>  |      |       |        |        |
| 備供出售金融資產          | \$ - | -     | 49,203 | 49,203 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | \$ - | 4,992 | -      | 4,992  |
| <b>101年12月31日</b> |      |       |        |        |
| 備供出售金融資產          | \$ - | -     | 49,056 | 49,056 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ - | 93    | -      | 93     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | \$ - | 2,100 | -      | 2,100  |
|                   | 第一級  | 第二級   | 第三級    | 合 計    |
| <b>101年3月31日</b>  |      |       |        |        |
| 備供出售金融資產          | \$ - | -     | 68,917 | 68,917 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ - | 2     | -      | 2      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | \$ - | 1,380 | -      | 1,380  |
| <b>101年1月1日</b>   |      |       |        |        |
| 備供出售金融資產          | \$ - | -     | 61,164 | 61,164 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ - | 6,000 | -      | 6,000  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | \$ - | 2,172 | -      | 2,172  |

於民國一〇二年及一〇一年第一季並無任何金融資產及負債債移轉公平價值層級。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年第一季公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

|               | 備供出售<br>金融資產     |
|---------------|------------------|
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 49,056        |
| 認列於其他綜合損益     | 147              |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 49,203</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 61,164        |
| 認列於其他綜合損益     | 7,753            |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ 68,917</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十七)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

#### 2.風險管理架構

以董事會為最高指導單位，建立風險管理組織架構，採三級分工，各司其職，並向上一級提報。另訂定風險管理政策及程序，維持其有效運作，降低各項風險成本之發生。合併公司經由適當的風險管理教育訓練，使其具備執行風險管理工作之能力，而員工亦能瞭解其角色及義務。

#### 3.信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險，主要來自於合併公司對客戶之應收款項。

##### (1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款及其他應收款的品質，合併公司已建立客戶風險評估程序，除依評比等級賦予信用額度，且定期檢視客戶帳款支付狀況，藉以管控信用風險程度。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

##### (2)現金及投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

##### (3)保證

截至民國一〇二年三月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司均無提供任何背書保證予完全擁有之子公司以外之公司。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司財務部門監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇二年三月三十一日未使用之借款額度共計2,493,860千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購等交易所產生之匯率風險。為避免匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，合併公司利用外幣短期借款及衍生性金融工具來規避匯率風險，雖無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響，然可確保淨暴險部位保持在可接受之範圍內。集團企業之功能性貨幣以新台幣及人民幣為主。該等交易主要之計價貨幣為美元。

### (十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、庫藏股及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

|           | 102.3.31            | 101.12.31        | 101.3.31         | 101.1.1          |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 2,641,201        | 2,632,686        | 2,406,699        | 3,141,405        |
| 減：現金及約當現金 | 710,609             | 737,526          | 773,531          | 908,714          |
|           | <u>\$ 1,930,592</u> | <u>1,895,160</u> | <u>1,633,168</u> | <u>2,232,691</u> |
| 資本        | <u>\$ 2,397,618</u> | <u>2,385,239</u> | <u>2,773,248</u> | <u>2,793,770</u> |
| 負債資本比率    | 80.52 %             | 79.45 %          | 58.89 %          | 79.92 %          |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>102年第一季</u>  | <u>101年第一季</u> |
|--------|-----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,127        | 6,789          |
| 退職後福利  | 325             | 294            |
| 股份基礎給付 | <u>95</u>       | <u>100</u>     |
|        | <u>\$ 7,547</u> | <u>7,183</u>   |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

#### (三) 其他關係人交易

##### 租金收入

合併公司於民國一〇一年第一季提供關係人使用辦公室而產生租金收入計36千元。

民國一〇二年第一季無是項交易。

### 八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| <u>資產名稱</u>         | <u>質押擔保標的</u>             | <u>102.3.31</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|---------------------|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 應收帳款                | 短期借款                      | \$ 83,981         | 101,762          | 75,910          | 242,655        |
| 定期存款—列於「其他金融資產—流動」  | 短期借款、國外遠期信用狀、海關保證金及可轉換公司債 | 430,861           | 262,823          | 345,005         | 364,942        |
| 定期存款—列於「其他金融資產—非流動」 | 海關保證金及長期借款                | 18,092            | 37,771           | 17,647          | 10,827         |
| 不動產、廠房及設備           | 長短期借款                     | <u>357,224</u>    | <u>217,828</u>   | <u>227,858</u>  | <u>233,590</u> |
|                     |                           | <u>\$ 890,158</u> | <u>620,184</u>   | <u>666,420</u>  | <u>852,014</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

##### 1.合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 102.3.31        | 101.12.31    | 101.3.31      | 101.1.1       |
|-------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>1,873</u> | <u>8,664</u> | <u>21,276</u> | <u>21,636</u> |

##### 2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 102.3.31         | 101.12.31     | 101.3.31      | 101.1.1        |
|------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ <u>38,539</u> | <u>57,431</u> | <u>58,641</u> | <u>118,297</u> |

##### 3.合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

|        | 102.3.31         | 101.12.31     | 101.3.31      | 101.1.1       |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 履約保證業務 | \$ <u>14,909</u> | <u>15,223</u> | <u>18,339</u> | <u>18,643</u> |

#### (二)或有負債：

合併公司有一子公司正為來自租賃廠房之出租人之控訴辯護中，惟並未認列相關負債。根據該子公司法律顧問及合併公司管理當局之意見，並不預期該控訴之結果對合併公司之財務狀況有重大影響。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項：無。

### 十二、其 他

#### (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年第一季     |             |         | 101年第一季     |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 278,657     | 56,895      | 335,552 | 243,167     | 62,928      | 306,095 |
| 勞健保費用          | 15,634      | 5,526       | 21,160  | 12,587      | 5,355       | 17,942  |
| 退休金費用          | 26,039      | 4,888       | 30,927  | 26,628      | 6,117       | 32,745  |
| 其他員工福利費用       | 17,248      | 4,070       | 21,318  | 19,892      | 2,242       | 22,134  |
| 折舊費用           | 66,964      | 1,957       | 68,921  | 72,712      | 4,014       | 76,726  |
| 攤銷費用           | 1,978       | 865         | 2,843   | 2,293       | 1,652       | 3,945   |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司       | 貸與對象  | 往來科目      | 本期最高金額    | 期末餘額(註1)  | 實際動支金額  | 利率區間      | 資金貸與性質(註2) | 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          | 資金貸與總額               |
|----|---------------|-------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|----------------------|----------------------|
|    |               |       |           |           |           |         |           |            |        |              |          | 名稱  | 價值 |                      |                      |
| 0  | 本公司           | Group | 其他應收款-關係人 | 239,000   | 239,000   | 38,486  | 1.5%~2.5% | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x20%<br>522,468    | 淨額x40%<br>1,044,936  |
| 1  | Group         | 蘇州英濟  | 其他應收款-關係人 | 119,500   | 119,500   | 29,875  | 0~1%      | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 1  | Group         | 蘇州英田  | 其他應收款-關係人 | 1,028,667 | 1,028,667 | 576,236 | 0~0.43%   | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 2  | International | Group | 其他應收款-關係人 | 49,593    | 49,593    | 40,033  | -         | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 3  | Newforce      | Group | 其他應收款-關係人 | 2,988     | 2,988     | 2,988   | -         | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 4  | HK            | Group | 其他應收款-關係人 | 2,988     | 2,988     | 2,988   | -         | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 5  | 蘇州英濟          | 蘇州英田  | 其他應收款-關係人 | 192,432   | 192,432   | 144,324 | 2%~3%     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |
| 6  | 東莞英樹          | 東莞世鍵  | 其他應收款-關係人 | 48,108    | 48,108    | 40,892  | -         | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨額x100%<br>2,612,341 | 淨額x100%<br>2,612,341 |

註1：截至102.03.31止，董事會通過之額度。

註2：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：新台幣千元

| 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  | 實際動支金額  | 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             | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|---------------|---------------|----|-------------|------------|-----------|---------|--------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------|------------|
|    |               | 公司名稱          | 關係 |             |            |           |         |              |                       |                      |              |              |            |
| 0  | 本公司           | Group         | 2  | 2,612,341   | 1,238,319  | 1,238,319 | 450,216 | -            | 47.40 %               | 淨額x200%<br>5,224,682 | Y            |              |            |
| 0  | 本公司           | International | 3  | 2,612,341   | 134,438    | 134,438   | 55,269  | -            | 5.15 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 | Y            |              |            |
| 0  | 本公司           | 上海英濟          | 3  | 2,612,341   | 76,350     | 76,350    | 62,933  | -            | 2.92 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 | Y            |              | Y          |
| 0  | 本公司           | 蘇州英濟          | 3  | 2,612,341   | 23,900     | 23,900    | 23,900  | -            | 0.91 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 | Y            |              | Y          |
| 0  | 本公司           | 蘇州英田          | 3  | 2,612,341   | 28,182     | 28,182    | 21,137  | -            | 1.08 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 | Y            |              | Y          |
| 1  | International | 本公司           | 4  | 2,612,341   | 1,374      | 1,374     | 1,374   | 1,374        | 0.05 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 |              | Y            |            |
| 2  | Newforce      | 本公司           | 4  | 2,612,341   | 8,963      | 8,963     | 8,963   | 8,963        | 0.34 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 |              | Y            |            |
| 3  | 上海上驊          | 上海英濟          | 3  | 2,612,341   | 865,942    | 865,942   | 39,788  | -            | 33.15 %               | 淨額x200%<br>5,224,682 |              |              | Y          |
| 4  | 蘇州英田          | 蘇州英濟          | 3  | 2,612,341   | 32,666     | 32,666    | 297     | -            | 1.25 %                | 淨額x200%<br>5,224,682 |              |              | Y          |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：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：新台幣千元

| 持有之公司         | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目         | 期 末   |            |          |            | 備 註 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|-------|------------|----------|------------|-----|
|               |               |                 |              | 股 數   | 帳面金額       | 持股比例     | 市價或淨值      |     |
| 本公司           | Group         | 子公司             | 採權益法之長期股權投資  | 24    | 2,371,943  | 100.00 % | 2,371,943  | 註   |
| 本公司           | 英濟香港          | 子公司             | 採權益法之長期股權投資  | 1,000 | 3,784      | 100.00 % | 3,784      | "   |
| 本公司           | 利科光學股份有限公司    | -               | 備供出售金融資產－非流動 | 2,107 | 34,861     | 9.50 %   | 34,861     |     |
| 本公司           | 台隆節能科技股份有限公司  | -               | 備供出售金融資產－非流動 | 1,464 | 7,382      | 14.64 %  | 7,382      |     |
| 本公司           | 先進微系統科技股份有限公司 | -               | 備供出售金融資產－非流動 | 900   | 6,960      | 7.45 %   | 6,960      |     |
| Group         | International | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | 6,700 | 2,000,519  | 100.00 % | 2,000,572  | 註   |
| Group         | Newforce      | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | 20    | 262,240    | 100.00 % | 210,261    | "   |
| Group         | Shi-Jian      | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | 9,479 | 9,766      | 100.00 % | 9,766      | "   |
| International | 上海英濟          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 1,091,091  | 100.00 % | 1,117,650  | "   |
| International | 上海英備          | 持股40%之被投資公司     | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 54,707     | 100.00 % | 54,707     | "   |
| International | 蘇州英濟          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 298,332    | 100.00 % | 298,332    | "   |
| International | 蘇州英田          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 373,859    | 100.00 % | 373,859    | "   |
| International | 東莞英樹          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 195,706    | 100.00 % | 195,706    | "   |
| Newforce      | 上海上驛          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 197,869    | 100.00 % | 197,869    | "   |
| Shi-Jian      | 東莞世鍵          | 持股100%之被投資公司    | 採用權益法之長期股權投資 | -     | 9,613      | 100.00 % | 9,613      | "   |
| 上海英濟          | 上海英備          | 持股50%之被投資公司     | 採用權益法之長期股權投資 | -     | RMB 14,215 | 50.00 %  | RMB 14,215 | "   |

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 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：無。
- 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：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：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：無。
- 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：無。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 9.從事衍生工具交易：

單位：美金千元

| 交易公司 | 衍生性<br>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<br>資產或負債金額 | 已認列及被明確遞<br>延之避險損益金額 |
|------|-------------|------|-----------|---------|---------|--------------------|----------------------|
| 本公司  | 賣出遠期外匯合約    | 外匯避險 | USD 3,551 | (1,542) | (1,542) | -                  | -                    |

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱    | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關<br>係(註2) | 交易往來情形 |         |        |                     |
|------------|----------|--------|---------------------|--------|---------|--------|---------------------|
|            |          |        |                     | 科 目    | 金 額     | 交易條件   | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0          | 本公司      | 上海英濟   | 1                   | 銷貨收入   | 2,426   | 月結110天 | 0.21 %              |
| 1          | 上海英濟     | 本公司    | 2                   | "      | 9,352   | "      | 0.80 %              |
| 1          | 上海英濟     | 蘇州英濟   | 3                   | "      | 4,762   | "      | 0.41 %              |
| 1          | 本公司      | 蘇州英田   | 1                   | "      | 1,964   | "      | 0.17 %              |
| 2          | 上海上驊     | 上海英濟   | 3                   | "      | 56,420  | "      | 4.85 %              |
| 3          | 上海英備     | 上海英濟   | 3                   | "      | 46,913  | "      | 4.03 %              |
| 3          | 上海英備     | 蘇州英濟   | 3                   | "      | 84      | "      | 0.01 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海英濟   | 3                   | "      | 39,452  | "      | 3.39 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海上驊   | 3                   | "      | 558     | "      | 0.05 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海英備   | 3                   | "      | 380     | "      | 0.03 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 蘇州英田   | 3                   | "      | 316     | "      | 0.03 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 本公司    | 2                   | "      | 4,502   | "      | 0.39 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 上海英濟   | 3                   | "      | 1,450   | "      | 0.12 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 上海英備   | 3                   | "      | 2,469   | "      | 0.21 %              |
| 7          | 東莞英樹     | 上海英備   | 3                   | "      | 85      | "      | 0.01 %              |
| 8          | 東莞世鍵     | 東莞加工廠  | 3                   | "      | 5,087   | "      | 0.44 %              |
| 8          | 東莞世鍵     | 東莞英樹   | 3                   | "      | 16,521  | "      | 1.42 %              |
| 6          | 東莞加工廠    | 本公司    | 2                   | 加工收入   | 93,237  | "      | 8.01 %              |
| 0          | 東莞加工廠    | 東莞英樹   | 3                   | "      | 16,824  | "      | 1.45 %              |
| 0          | 本公司      | 上海英濟   | 1                   | 技術服務收入 | 27,532  | "      | 2.37 %              |
| 0          | 本公司      | 上海上驊   | 1                   | "      | 3,466   | "      | 0.30 %              |
| 0          | 本公司      | 上海英備   | 1                   | "      | 1,709   | "      | 0.15 %              |
| 0          | 本公司      | 蘇州英濟   | 1                   | "      | 2,610   | "      | 0.22 %              |
| 0          | 本公司      | 東莞英樹   | 1                   | "      | 3,415   | "      | 0.29 %              |
| 1          | 本公司      | 上海英濟   | 1                   | 應收帳款   | 36      | 月結110天 | -                   |
| 1          | 本公司      | 蘇州英田   | 1                   | "      | 1,997   | "      | 0.04 %              |
| 2          | 上海英濟     | 本公司    | 2                   | "      | 16,932  | "      | 0.32 %              |
| 3          | 上海英濟     | 蘇州英濟   | 3                   | "      | 6,459   | "      | 0.12 %              |
| 3          | 上海上驊     | 上海英濟   | 3                   | "      | 87,220  | "      | 1.66 %              |
| 3          | 上海英備     | 本公司    | 2                   | "      | 1,369   | "      | 0.03 %              |
| 3          | 上海英備     | 上海英濟   | 3                   | "      | 17,358  | "      | 0.33 %              |
| 3          | 上海英備     | 蘇州英濟   | 3                   | "      | 100     | "      | -                   |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海英濟   | 3                   | "      | 67,162  | "      | 1.28 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海上驊   | 3                   | "      | 655     | "      | 0.01 %              |
| 4          | 蘇州英濟     | 蘇州英田   | 3                   | "      | 397     | "      | 0.01 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 本公司    | 2                   | "      | 7,656   | "      | 0.15 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 上海英濟   | 3                   | "      | 1,901   | "      | 0.04 %              |
| 5          | 蘇州英田     | 上海英備   | 3                   | 應收帳款   | 2,921   | 月結110天 | 0.06 %              |
| 6          | 東莞加工廠    | 本公司    | 2                   | "      | 11,470  | "      | 0.22 %              |
| 6          | 東莞加工廠    | 東莞英樹   | 3                   | "      | 50,425  | "      | 0.96 %              |
| 7          | 東莞英樹     | 上海英備   | 3                   | "      | 100     | "      | -                   |
| 8          | 東莞世鍵     | 東莞加工廠  | 3                   | "      | 9,855   | "      | 0.19 %              |
| 8          | 東莞世鍵     | 東莞英樹   | 3                   | "      | 19,772  | "      | 0.38 %              |
| 0          | 本公司      | 上海英濟   | 1                   | 其他應收款  | 27,848  | "      | 0.53 %              |
| 0          | 本公司      | 上海上驊   | 1                   | "      | 3,501   | "      | 0.07 %              |
| 0          | 本公司      | 上海英備   | 1                   | "      | 1,728   | "      | 0.03 %              |
| 0          | 本公司      | 蘇州英濟   | 1                   | "      | 2,639   | "      | 0.05 %              |
| 0          | 本公司      | 蘇州英田   | 1                   | "      | 777     | "      | 0.01 %              |
| 0          | 本公司      | 東莞英樹   | 1                   | "      | 5,891   | "      | 0.11 %              |
| 0          | 本公司      | Group  | 1                   | "      | 38,834  | "      | 0.74 %              |
| 0          | 本公司      | 香港英濟   | 1                   | "      | 110     | "      | -                   |
| 1          | 上海英濟     | 上海上驊   | 3                   | "      | 34      | "      | -                   |
| 4          | 蘇州英濟     | 上海英備   | 3                   | "      | 634     | "      | 0.01 %              |
| 7          | 蘇州英濟     | 蘇州英田   | 3                   | "      | 145,014 | "      | 2.75 %              |
| 7          | 東莞英樹     | 東莞世鍵   | 3                   | "      | 40,892  | "      | 0.78 %              |
| 9          | Newforce | Group  | 3                   | "      | 2,988   | "      | 0.06 %              |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱         | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關<br>係(註2) | 交易往來情形 |         |      |                     |
|------------|---------------|--------|---------------------|--------|---------|------|---------------------|
|            |               |        |                     | 科 目    | 金 額     | 交易條件 | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 10         | International | Group  | 3                   | 其他應收款  | 40,033  | "    | 0.76 %              |
| 11         | Group         | 蘇州英濟   | 3                   | "      | 29,913  | "    | 0.57 %              |
| 11         | Group         | 蘇州英田   | 3                   | "      | 576,706 | "    | 10.95 %             |
| 12         | 香港英濟          | Group  | 3                   | "      | 2,988   | "    | 0.06 %              |
| 1          | 上海英濟          | 上海英備   | 3                   | 預付貨款   | 12,750  | "    | 0.24 %              |
| 4          | 蘇州英濟          | 上海英備   | 3                   | "      | 1,092   | "    | 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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股/港幣千元/美金千元/人民幣千元

| 投資公司<br>名 稱   | 被投資公司<br>名 稱  | 所在<br>地區               | 主要營<br>業項目            | 原始投資金額                  |                         | 期末持有  |         |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>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<br>USD 39,688 | 1,282,771<br>USD 39,688 | 24    | 100.00% | 2,371,943  | 11,450          | 11,450          |    |
| 本公司           | 英濟香港          | 香港                     | 代購原物料<br>及固定資產        | 4,450<br>HKD 1,000      | 4,450<br>HKD 1,000      | 1,000 | 100.00% | 3,784      | 92              | 92              |    |
| Group         | International | Samoa                  | 控股公司                  | 51,532<br>USD           | 51,532<br>USD           | 6,700 | 100.00% | 2,000,572  | 484             | 137             |    |
| Group         | Newforce      | British Virgin Islands | 控股公司                  | 7,929<br>USD            | 7,929<br>USD            | 20    | 100.00% | 210,261    | 3,831           | 2,110           |    |
| Group         | Shi Jian      | Samoa                  | 控股公司                  | 1,812<br>USD            | 1,812<br>USD            | 9,479 | 100.00% | 9,766      | 8,734           | 8,734           |    |
| International | 上海英濟          | 上海青浦工業園區               | 塑膠零組件<br>及精密模具        | 3,370<br>USD            | 3,370<br>USD            | -     | 100.00% | 1,117,650  | 9,724           | 10,405          |    |
| International | 上海英備          | 上海青浦工業園區               | 塑膠零組件<br>及精密模具        | 1,200<br>USD            | 1,200<br>USD            | -     | 40.00%  | 54,707     | 2,500           | 2,500           |    |
| International | 蘇州英濟          | 蘇州市吳中區                 | 塑膠零組件<br>及精密模具        | 14,530<br>USD           | 14,530<br>USD           | -     | 100.00% | 298,332    | 13,704          | 13,704          |    |
| International | 蘇州英田          | 蘇州市吳中區                 | 塑膠零組件<br>及精密模具        | 27,000<br>USD           | 27,000<br>USD           | -     | 100.00% | 373,859    | (28,537)        | (28,537)        |    |
| International | 東莞英樹          | 東莞市中堂鎮                 | 生產及銷售<br>塑膠製品手<br>機配件 | 5,000<br>USD            | 5,000<br>USD            | -     | 100.00% | 195,706    | 3,004           | 3,004           |    |
| Newforce      | 上海上驊          | 上海青浦工業園區               | 噴塗、印刷                 | 2,000<br>USD            | 2,000<br>USD            | -     | 100.00% | 197,869    | 2,857           | 2,857           |    |
| Shi Jian      | 東莞世鍵          | 東莞市長安鎮                 | 真空鍍膜加工                | 2,028<br>USD            | 2,028<br>USD            | -     | 100.00% | 9,613      | 8,780           | 8,780           |    |
| 上海英濟          | 上海英備          | 上海青浦工業園區               | 塑膠零組件<br>及精密模具        | 1,850<br>USD            | 1,850<br>USD            | -     | 50.00%  | RMB 14,215 | RMB 654         | RMB 654         |    |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目     | 實收<br>資本額  | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |   | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)<br>益(註二) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|----------------|------------|------------------|-------------------------|-----------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| 上海英濟          | 塑膠零組件及精密模<br>具 | USD 15,500 | (二)              | USD 2,698               | -               | - | USD 2,698               | 100.00%                 | 10,405                 | 1,091,091        | USD 4,758            |
| 上海英備          | 塑膠零組件及精密模<br>具 | USD 3,700  | (二)              | USD 800                 | -               | - | USD 800                 | 90.00%                  | 5,624                  | 123,092          | -                    |
| 蘇州英濟          | 塑膠零組件及精密模<br>具 | USD 15,500 | (二)              | USD 7,921               | -               | - | USD 7,921               | 100.00%                 | 13,704                 | 298,332          | -                    |
| 蘇州英田          | 塑膠零組件及精密模<br>具 | USD 27,000 | (二)              | USD 17,000              | -               | - | USD 7,000               | 100.00%                 | (28,537)               | 373,859          | -                    |
| 東莞英樹          | 塑膠零組件          | USD 5,000  | (二)              | USD 5,000               | -               | - | USD 5,000               | 100.00%                 | 3,004                  | 195,706          | -                    |
| 上海上驊          | 噴塗、印刷          | USD 2,000  | (二)              | USD 3,779               | -               | - | USD 3,779               | 100.00%                 | 2,857                  | 197,869          | USD 9,742            |
| 東莞加工廠         | 塑膠零組件          | -          | (四)<br>註五        | USD 4,132               | -               | - | USD 4,132               | -                       | -                      | -                | -                    |
| 東莞世鍵          | 真空鍍膜加工         | USD 3,900  | (二)              | USD 1,802               | -               | - | USD 1,802               | 100.00%                 | 8,780                  | 9,613            | -                    |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額      | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------------|------------------|------------------------|
| NTD 1,288,569<br>(USD 43,132) | USD 44,877       | NTD 1,575,611          |

註一：投資方式區分為下列六種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。
- (六)不適用。

註二：上海英濟、蘇州英田、東莞加工廠、Group及International係經台灣母公司會計師核閱，餘被投資公司之財務季報告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3月31日期末匯率USD：NTD=1：29.875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。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：請詳附註十三(一)10.



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十四、部門資訊

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。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季營運部門資訊如下：

|          | <u>102年第一季</u>      | <u>101年第一季</u>   |
|----------|---------------------|------------------|
| 收入       |                     |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ <u>1,163,333</u> | <u>1,125,361</u> |

部門損益及部門資產資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第一季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

# 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

## (一)權益調節

|                 | 101.12.31             |                     |                  | 101.3.31              |                     |                  | 101.1.1               |                     |                  |
|-----------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
|                 | 先前之一<br>般公認會<br>計 原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計 原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計 原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| 資 產             |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 737,526            | -                   | 737,526          | 773,531               | -                   | 773,531          | 908,714               | -                   | 908,714          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 一流動             | 93                    | -                   | 93               | 2                     | -                   | 2                | 6,000                 | -                   | 6,000            |
| 應收票據及帳款淨額       | 1,702,091             | -                   | 1,702,091        | 1,532,913             | -                   | 1,532,913        | 2,149,414             | -                   | 2,149,414        |
| 存 貨             | 513,982               | -                   | 513,982          | 542,527               | -                   | 542,527          | 495,789               | -                   | 495,789          |
| 其他金融資產－流動       | 276,496               | -                   | 276,496          | 20,065                | 345,005             | 365,070          | 405,057               | -                   | 405,057          |
| 遞延所得稅資產－流動      | 30,118                | (30,118)            | -                | 21,382                | (21,382)            | -                | 37,955                | (37,955)            | -                |
| 受限制資產－流動        | -                     | -                   | -                | 345,005               | (345,005)           | -                | -                     | -                   | -                |
| 其他流動資產          | 51,423                | -                   | 51,423           | 92,034                | -                   | 92,034           | 75,670                | -                   | 75,670           |
| 流動資產合計          | <u>3,311,729</u>      | <u>(30,118)</u>     | <u>3,281,611</u> | <u>3,327,459</u>      | <u>(21,382)</u>     | <u>3,306,077</u> | <u>4,078,599</u>      | <u>(37,955)</u>     | <u>4,040,644</u> |
| 備供出售金融資產－非流動    | -                     | 49,056              | 49,056           | -                     | 68,917              | 68,917           | -                     | 61,164              | 61,164           |
| 以成本法衡量之金融資產     | 67,404                | (67,404)            | -                | 61,164                | (61,164)            | -                | 61,164                | (61,164)            | -                |
| 採用權益法之投資        | -                     | -                   | -                | 21,761                | -                   | 21,761           | 24,872                | -                   | 24,872           |
| 不動產、廠房及設備       | 1,573,860             | (6,268)             | 1,567,592        | 1,672,148             | (15,781)            | 1,656,367        | 1,773,789             | (13,037)            | 1,760,752        |
| 無形資產            | 110,096               | (60,656)            | 49,440           | 122,036               | (63,084)            | 58,952           | 121,613               | (61,726)            | 59,887           |
| 閒置資產            | -                     | -                   | -                | -                     | -                   | -                | 465                   | (465)               | -                |
| 遞延所得稅資產－非流動     | 82,671                | 44,976              | 127,647          | 82,326                | 59,193              | 141,519          | 80,366                | 74,505              | 154,871          |
| 其他金融資產－非流動      | 56,385                | -                   | 56,385           | 66,211                | -                   | 66,211           | 25,570                | -                   | 25,570           |
| 其他非流動資產         | -                     | 51,150              | 51,150           | -                     | 61,657              | 61,657           | -                     | 60,557              | 60,557           |
| 非流動資產合計         | <u>1,890,416</u>      | <u>10,854</u>       | <u>1,901,270</u> | <u>2,025,646</u>      | <u>49,738</u>       | <u>2,075,384</u> | <u>2,087,839</u>      | <u>59,834</u>       | <u>2,147,673</u> |
| 資產總計            | <u>\$ 5,202,145</u>   | <u>(19,264)</u>     | <u>5,182,881</u> | <u>5,353,105</u>      | <u>28,356</u>       | <u>5,381,461</u> | <u>6,166,438</u>      | <u>21,879</u>       | <u>6,188,317</u> |
| 負債及權益           |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 短期借款            | \$ 730,502            | -                   | 730,502          | 753,451               | -                   | 753,451          | 1,045,617             | -                   | 1,045,617        |
| 應付短期票券          | -                     | -                   | -                | -                     | -                   | -                | -                     | -                   | -                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 負債－流動           | 2,100                 | -                   | 2,100            | -                     | -                   | -                | 2,172                 | -                   | 2,172            |
| 應付票據及帳款         | 629,182               | -                   | 629,182          | 591,281               | -                   | 591,281          | 752,716               | -                   | 752,716          |
| 其他應付款           | 552,834               | 22,487              | 575,321          | 355,941               | 23,081              | 379,022          | 533,778               | 23,335              | 557,113          |
| 當期所得稅負債         | 15,134                | -                   | 15,134           | 12,772                | -                   | 12,772           | 23,634                | -                   | 23,634           |
| 其他流動負債          | 76,006                | -                   | 76,006           | 67,350                | -                   | 67,350           | 105,681               | -                   | 105,681          |
| 一年內執行賣回權公司債     | 285,119               | -                   | 285,119          | -                     | -                   | -                | -                     | -                   | -                |
| 一年內到期長期借款       | 113,630               | -                   | 113,630          | 66,442                | -                   | 66,442           | 146,881               | -                   | 146,881          |
| 流動負債合計          | <u>2,404,507</u>      | <u>22,487</u>       | <u>2,426,994</u> | <u>1,847,237</u>      | <u>23,081</u>       | <u>1,870,318</u> | <u>2,610,479</u>      | <u>23,335</u>       | <u>2,633,814</u> |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債 |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| －非流動            | -                     | -                   | -                | 1,380                 | -                   | 1,380            | 2,460                 | -                   | 2,460            |
| 應付公司債           | -                     | -                   | -                | 278,330               | -                   | 278,330          | 276,102               | -                   | 276,102          |
| 長期借款            | 50,988                | -                   | 50,988           | 81,207                | -                   | 81,207           | 51,493                | -                   | 51,493           |
| 遞延所得稅負債         | -                     | 218                 | 218              | 5,877                 | 26,137              | 32,014           | 11,352                | 23,559              | 34,911           |
| 應計退休金負債         | 107,390               | 46,714              | 154,104          | 98,276                | 45,159              | 143,435          | 96,144                | 45,997              | 142,141          |
| 其他非流動負債         | 15,909                | (15,527)            | 382              | 23,281                | (23,266)            | 15               | 24,759                | (24,275)            | 484              |
| 非流動負債合計         | <u>174,287</u>        | <u>31,405</u>       | <u>205,692</u>   | <u>488,351</u>        | <u>48,030</u>       | <u>536,381</u>   | <u>462,310</u>        | <u>45,281</u>       | <u>507,591</u>   |
| 負債總計            | <u>2,578,794</u>      | <u>53,892</u>       | <u>2,632,686</u> | <u>2,335,588</u>      | <u>71,111</u>       | <u>2,406,699</u> | <u>3,072,789</u>      | <u>68,616</u>       | <u>3,141,405</u> |
| 歸屬於母公司之業主權益     |                       |                     |                  |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 股 本             | 1,362,141             | -                   | 1,362,141        | 1,361,846             | -                   | 1,361,846        | 1,361,771             | -                   | 1,361,771        |
| 資本公積            | 1,203,679             | (4,127)             | 1,199,552        | 1,198,862             | (4,127)             | 1,194,735        | 1,197,258             | (4,127)             | 1,193,131        |
| 保留盈餘            | (45,447)              | (53,916)            | (99,363)         | 253,812               | (49,116)            | 204,696          | 275,563               | (49,609)            | 225,954          |
| 其他權益            | 180,025               | (15,069)            | 164,956          | 191,027               | 10,487              | 201,514          | 246,076               | 7,066               | 253,142          |
| 庫藏股票            | (89,772)              | -                   | (89,772)         | -                     | -                   | -                | -                     | -                   | -                |
| 歸屬於母公司業主之權益合計   | <u>2,610,626</u>      | <u>(73,112)</u>     | <u>2,537,514</u> | <u>3,005,547</u>      | <u>(42,756)</u>     | <u>2,962,791</u> | <u>3,080,668</u>      | <u>(46,670)</u>     | <u>3,033,998</u> |
| 非控制權益           | 12,725                | (44)                | 12,681           | 11,970                | 1                   | 11,971           | 12,981                | (67)                | 12,914           |
| 權益總計            | <u>2,623,351</u>      | <u>(73,156)</u>     | <u>2,550,195</u> | <u>3,017,517</u>      | <u>(42,755)</u>     | <u>2,974,762</u> | <u>3,093,649</u>      | <u>(46,737)</u>     | <u>3,046,912</u> |
| 負債及權益總計         | <u>\$ 5,202,145</u>   | <u>(19,264)</u>     | <u>5,182,881</u> | <u>5,353,105</u>      | <u>28,356</u>       | <u>5,381,461</u> | <u>6,166,438</u>      | <u>21,879</u>       | <u>6,188,317</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)綜合損益調節

|                       | 101年度                |                     |             | 101年第一季              |                     |           |
|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                       | 先前之一般<br>公認會計<br>原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs       | 先前之一般<br>公認會計<br>原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs     |
| 營業收入                  | \$ 4,928,472         | -                   | 4,928,472   | 1,125,361            | -                   | 1,125,361 |
| 營業成本                  | (4,471,558)          | (32,846)            | (4,504,404) | (997,633)            | 647                 | (996,986) |
| 營業毛利                  | 456,914              | (32,846)            | 424,068     | 127,728              | 647                 | 128,375   |
| 營業費用                  |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 推銷費用                  | (88,580)             | (316)               | (88,896)    | (20,829)             | (89)                | (20,918)  |
| 管理費用                  | (348,003)            | 5,564               | (342,439)   | (81,548)             | 574                 | (80,974)  |
| 研究發展費用                | (89,679)             | 187                 | (89,492)    | (18,020)             | 64                  | (17,956)  |
| 營業費用合計                | (526,262)            | 5,435               | (520,827)   | (120,397)            | 549                 | (119,848) |
| 營業淨利(損)               | (69,348)             | (27,411)            | (96,759)    | 7,331                | 1,196               | 8,527     |
| 營業外收入及支出：             |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 利息收入                  | 9,649                | -                   | 9,649       | 2,344                | -                   | 2,344     |
| 其他利益及損失               | (27,572)             | 28,176              | 604         | 1,560                | (556)               | 1,004     |
| 利息費用                  | (29,736)             | -                   | (29,736)    | (11,237)             | -                   | (11,237)  |
| 採用權益法之關聯企業損<br>益之份額   | (8,195)              | -                   | (8,195)     | (3,111)              | -                   | (3,111)   |
|                       | (55,854)             | 28,176              | (27,678)    | (10,444)             | (556)               | (11,000)  |
| 稅前淨損                  | (125,202)            | 765                 | (124,437)   | (3,113)              | 640                 | (2,473)   |
| 減：所得稅費用               | (59,071)             | 565                 | (58,506)    | (18,885)             | (110)               | (18,995)  |
| 本期淨損                  | (184,273)            | 1,330               | (182,943)   | (21,998)             | 530                 | (21,468)  |
| 其他綜合損益：               |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 國外營運機構財務報告換算<br>之兌換差額 | (62,274)             | 217                 | (62,057)    | (55,813)             | (3,819)             | (59,632)  |
| 備供出售金融資產未實現<br>(損)益   | -                    | (23,948)            | (23,948)    | -                    | 7,753               | 7,753     |
| 確定福利計畫之精算損失           | -                    | (6,763)             | (6,763)     | -                    | -                   | -         |
| 與其他綜合損益組成部分相<br>關之所得稅 | -                    | 1,150               | 1,150       | -                    | -                   | -         |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)        | (62,274)             | (29,344)            | (91,618)    | (55,813)             | 3,934               | (51,879)  |
| 本期其他綜合損益總額            | \$ (246,547)         | (28,014)            | (274,561)   | (77,811)             | 4,464               | (73,347)  |
| 淨利歸屬於：                |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 母公司業主                 | (184,826)            | 1,338               | (183,488)   | (21,751)             | 525                 | (21,226)  |
| 非控制權益                 | 553                  | (8)                 | 545         | (247)                | 5                   | (242)     |
| 本期淨利                  | \$ (184,273)         | 1,330               | (182,943)   | (21,998)             | 530                 | (21,468)  |
| 綜合損益總額歸屬於：            |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 母公司業主                 | (246,744)            | (28,042)            | (274,786)   | (76,800)             | 3,946               | (72,854)  |
| 非控制權益                 | 197                  | 28                  | 225         | (1,011)              | 518                 | (493)     |
| 本期綜合損益總額              | \$ (246,547)         | (28,014)            | (274,561)   | (77,811)             | 4,464               | (73,347)  |
| 每股盈餘                  |                      |                     |             |                      |                     |           |
| 基本每股盈餘(元)             | \$ (1.36)            | 0.01                | (1.35)      | (0.16)               | -                   | (0.16)    |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)合併現金流量表重大調整說明：

合併公司依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，合併公司民國一〇一年第一季之利息收現數2,142千元、利息支付數9,451千元與支付所得稅23,373千元應單獨揭露，且依其性質將支付所得稅表達為營業活動之現金流量、利息收現數表達為投資活動之現金流量，以及利息支付數表達為籌資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依我國先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

### (四)說明如下：

- 1.合併公司針對先前按成本列報之權益證券投資，於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整表達科目及重新衡量其公平價值，調整以成本衡量之金融資產－非流動、備供出售金融資產－非流動及其他權益項下之備供出售金融資產未實現損益；於民國一〇一年度及一〇一年第一季認列備供出售金融資產未實現損益。
- 2.合併公司針對合併公司對被投資公司喪失重大影響力時，應以公允價值衡量該投資、被投資公司之股權淨值發生增減變動產生之資本公積，不予追溯調整，於轉換日轉列為保留盈餘，以及未喪失子公司控制力取得非控制權益時，視為權益交易，於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整備供出售金融資產－非流動、資本公積、保留盈餘及非控制權益；於民國一〇一年度調整其他利益及損失。
- 3.合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定調整其他非流動負債及保留盈餘；民國一〇一年度及一〇一年第一季調整其他利益及損失。
- 4.合併公司針對員工已累積未使用休假權利衡量預期額外支付金額，於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整其他流動負債、其他權益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額及保留盈餘；於民國一〇一年度及一〇一年第一季調整營業成本、營業費用及國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.合併公司針對員工確定福利計劃採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，並於精算損益發生時，立即認列當期精算損益於其他綜合損益項下，於民國一〇一年十二月三十一日、一〇一年三月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整無形資產項下之遞延退休金成本、其他非流動負債、其他權益項下之未認列為退休金成本之淨損失及保留盈餘；於民國一〇一年度及一〇一年第一季，依金管會認可之國際財務報導準則規定調整營業費用及營業成本。
- 6.合併公司對於未使用之課稅損失及可減除暫時性差異，在極有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，屬非流動。若由同一稅捐機關課徵之所得稅，且企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債始應互抵。合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日重新衡量暫時性差異並重分類科目表達，調整遞延所得稅資產一流動，遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘；於民國一〇一年度及一〇一年第一季調整所得稅費用及其他綜合損益。
- 7.合併公司於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類受限制資產一流動、閒置資產、不動產、廠房及設備及無形資產至其他金融資產一流動、不動產、廠房及設備及其他非流動資產，此重分類對民國一〇一年度及一〇一年第一季綜合損益表，及民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之權益並無影響。
- 8.合併公司於民國一〇一年度及一〇一年第一季，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類減損損失至營業成本，此重分類對民國一〇一年度及一〇一年第一季綜合損益，及民國一〇一年十二月三十一日及三月三十一日之權益並無影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.上述變動之影響彙總如下：

合併資產負債表

|                       | <u>101.12.31</u>   | <u>101.3.31</u> | <u>101.1.1</u>  |
|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業                  |                    |                 |                 |
| 備供出售金融資產－非流動          | \$ 5,600           | -               | -               |
| 資本公積                  | 4,127              | 4,127           | 4,127           |
| 非控制權益                 | (32)               | (32)            | -               |
| 企業合併：                 |                    |                 |                 |
| 非流動負債                 | 15,527             | 23,266          | 24,275          |
| 員工福利計劃：               |                    |                 |                 |
| 其他應付款                 | (22,487)           | (23,081)        | (23,335)        |
| 應計退休金負債               | (71,150)           | (66,896)        | (67,734)        |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換<br>差額 | (217)              | 1,795           | -               |
| 非控制權益                 | 76                 | 31              | 67              |
| 相關所得稅影響數              | <u>14,640</u>      | <u>11,674</u>   | <u>12,991</u>   |
| 保留盈餘調整數               | <u>\$ (53,916)</u> | <u>(49,116)</u> | <u>(49,609)</u> |

合併綜合損益表

|         | <u>101年度</u>  | <u>101年第一季</u> |
|---------|---------------|----------------|
| 關聯企業：   |               |                |
| 其他利益及損失 | \$ 5,600      | -              |
| 企業合併：   |               |                |
| 其他利益及損失 | (8,748)       | (1,010)        |
| 員工福利計劃： |               |                |
| 營業成本    | (1,564)       | 1,101          |
| 推銷費用    | (316)         | (89)           |
| 管理費用    | 5,564         | 574            |
| 研究發展費用  | 187           | 64             |
| 其他利益及損失 | <u>42</u>     | <u>-</u>       |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ 765</u> | <u>640</u>     |