

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九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市土城區236自強街5號1樓
電 話：(02) 2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	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
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10～25
(七)關係人交易	25
(八)抵質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26～27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	33
(十五)首次採用國際財務報導準則	33～39

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九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之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民國一〇一年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損失之份額為8,195千元，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、金融監督管理委員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」及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 十 一 月 十 一 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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 1,393,084	100	1,278,719	100	3,883,253	100	3,647,339	100
5000	營業成本(附註六(四)(五)及(十一))	1,231,206	89	1,174,518	92	3,439,143	89	3,328,615	91
	營業毛利	161,878	11	104,201	8	444,110	11	318,724	9
	營業費用(附註六(十一)及七)：								
6100	推銷費用	26,168	2	23,065	2	74,868	2	67,075	2
6200	管理費用	94,858	6	89,877	7	233,694	6	257,110	7
6300	研究發展費用	23,782	2	25,515	2	69,874	2	64,633	2
6300	營業費用合計	144,808	10	138,457	11	378,436	10	388,818	11
	營業淨利(淨損)	17,070	1	(34,256)	(3)	65,674	1	(70,094)	(2)
	營業外收入及支出：								
7101	利息收入	1,483	-	2,171	-	8,409	-	7,213	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)(五)(十六)及七)	(5,178)	-	1,171	-	6,945	-	(1,566)	-
7510	財務成本(附註六(十六))	(8,053)	(1)	(6,604)	-	(20,788)	-	(23,552)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	-	-	-	-	-	(8,195)	-
		(11,748)	(1)	(3,262)	-	(5,434)	-	(26,100)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)	5,322	-	(37,518)	(3)	60,240	1	(96,194)	(3)
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	(22,528)	(1)	(3,084)	-	(56,049)	(1)	(43,961)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	(17,206)	(1)	(40,602)	(3)	4,191	-	(140,155)	(4)
	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(24,878)	(2)	(28,542)	(2)	82,117	2	(69,010)	(2)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(4,902)	-	807	-	(3,899)	-	3,221	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(29,780)	(2)	(27,735)	(2)	78,218	2	(65,789)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ (46,986)	(3)	(68,337)	(5)	82,409	2	(205,944)	(6)
	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ (17,652)	(1)	(40,886)	(3)	2,536	-	(140,241)	(4)
8620	非控制權益	446	-	284	-	1,655	-	86	-
	本期淨利(損)	\$ (17,206)	(1)	(40,602)	(3)	4,191	-	(140,155)	(4)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ (47,271)	(3)	(68,469)	(5)	80,279	2	(205,717)	(6)
8720	非控制權益	285	-	132	-	2,130	-	(227)	-
		\$ (46,986)	(3)	(68,337)	(5)	82,409	2	(205,944)	(6)
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9710	基本每股盈餘	\$ (0.14)		(0.30)		0.02		(1.03)	
9810	稀釋每股盈餘	\$ (0.14)		(0.30)		0.02		(1.03)	

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
	普通股 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 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品未 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
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	27,556	(27,556)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(136,184)	(136,184)	-	-	-	-	(136,184)	-	(136,184)
本期淨損	-	-	-	(140,241)	(140,241)	-	-	-	-	(140,241)	86	(140,155)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(68,697)	3,221	(65,476)	-	(65,476)	(313)	(65,789)
本期綜合損益總額	-	-	-	(140,241)	(140,241)	(68,697)	3,221	(65,476)	-	(205,717)	(227)	(205,944)
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,785	-	-	-	-	-	-	-	4,785	-	4,785
員工執行認股權發行新股	340	40	-	-	-	-	-	-	-	380	-	380
取得非控制權益	-	-	-	(32)	(32)	-	-	-	-	(32)	(450)	(482)
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 1,362,111</u>	<u>1,197,956</u>	<u>27,556</u>	<u>(78,059)</u>	<u>(50,503)</u>	<u>184,445</u>	<u>3,221</u>	<u>187,666</u>	<u>-</u>	<u>2,697,230</u>	<u>12,237</u>	<u>2,709,467</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
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(27,556)	27,556	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(45,448)	-	45,448	45,448	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	2,536	2,536	-	-	-	-	2,536	1,655	4,191
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	81,642	(3,899)	77,743	-	77,743	475	78,218
本期綜合損益總額	-	-	-	2,536	2,536	81,642	(3,899)	77,743	-	80,279	2,130	82,409
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,185	-	-	-	-	-	-	-	4,185	-	4,185
員工執行認股權發行新股	100	2	-	-	-	-	-	-	-	102	-	102
庫藏股註銷	(71,770)	(18,002)	-	-	-	-	-	-	89,772	-	-	-
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 1,290,471</u>	<u>1,140,289</u>	<u>-</u>	<u>(51,379)</u>	<u>(51,379)</u>	<u>270,546</u>	<u>(27,847)</u>	<u>242,699</u>	<u>-</u>	<u>2,622,080</u>	<u>14,811</u>	<u>2,636,891</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九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 60,240	(96,194)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	200,904	221,861
攤銷費用	8,522	11,143
長期預付租金攤銷費用	892	874
利息費用	20,788	23,552
利息收入	(8,409)	(7,213)
股份基礎給付酬勞成本	4,185	4,785
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	8,195
金融工具評價利益	(2,647)	(9,776)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,793	2,556
處分投資損失	-	7,358
不動產、廠房及設備轉列費用數	615	295
資產減損損失提列	-	40,529
買回應付公司債損失	6,869	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	236,512	304,159
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	(5,000)	6,000
應收帳款	(28,928)	312,389
存貨	(53,163)	(62,161)
其他流動資產	8,214	17,489
其他金融資產-流動	619	27,637
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(78,258)	301,354
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(34,232)	(5,459)
其他應付款	35,127	(96,893)
其他流動負債	14,144	(43,885)
應計退休金負債	3,257	3,894
與營業活動相關之負債之淨變動合計	18,296	(142,343)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,962)	159,011
調整項目合計	176,550	463,170
營運產生之現金流入	236,790	366,976
支付之所得稅	(43,170)	(56,829)
營業活動之淨現金流入	193,620	310,147

(續次頁)

(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(承前頁)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(115,844)	(114,046)
處分不動產、廠房及設備	13,422	35,968
取得無形資產	(600)	(511)
其他金融資產-流動增加	(60,406)	(16,159)
其他金融資產-非流動減少(增加)	36,499	(33,505)
其他非流動資產(增加)減少	(12,584)	2,907
收取之利息	10,051	5,403
投資活動之淨現金流出	(129,462)	(119,943)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	221,418	(348,721)
償還公司債	(283,600)	-
舉借長期借款	-	135,277
償還長期借款	(103,639)	(127,906)
其他非流動負債減少	(150)	(103)
發放現金股利	-	(136,184)
員工執行認股權	102	380
支付之利息	(17,883)	(19,321)
取得非控制權益本期付現數	(6,000)	(5,956)
籌資活動之淨現金流出	(189,752)	(502,534)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,499)	6,397
本期現金及約當現金減少數	(138,093)	(305,933)
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	\$ 599,433	602,781

(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九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下稱「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九月三十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十一月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期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融監督管理委員會(以下簡稱「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
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並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，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)。

1. 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
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	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 %	
本公司	裕承投資股份有限公司 (裕承)	控股公司	100.00 %	-	-	-	合併公司於民國一〇二年六月新增設立裕承
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 %	
Group	Shi Jian Technology Ltd. (Shi Jian)	控股公司	- %	100.00 %	100.00 %	88.14 %	Shi Jian於民國一〇二年八月清算解散
International	上海英濟電子塑膠有限公司 (上海英濟)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	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
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售塑膠零組件及精密模具	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)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100.00 %	-	-	-	Shi Jian於民國一〇二年四月出售100%東莞世鍵之股權予International
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	真空鍍膜加工	-	100.00 %	100.00 %	100.00 %	Shi Jian於民國一〇二年四月出售100%東莞世鍵之股權予International

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

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。

編製本合併財務季報告時，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與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並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。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
現金	\$ 3,685	2,891	2,237	1,963
活期存款	586,796	622,477	493,967	906,751
定期存款	8,952	112,158	106,577	-
	<u>\$ 599,433</u>	<u>737,526</u>	<u>602,781</u>	<u>908,714</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
非避險之衍生工具	\$ 640	93	2,214	-
上櫃公司可轉換公司債	5,000	-	-	6,000
	<u>\$ 5,640</u>	<u>93</u>	<u>2,214</u>	<u>6,000</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
非避險之衍生工具	-	-	-	2,172
嵌入式衍生工具－應付公司債	-	2,100	2,670	2,460
	<u>\$ -</u>	<u>2,100</u>	<u>2,670</u>	<u>4,632</u>
流 動	\$ -	2,100	2,670	2,172
非 流 動	-	-	-	2,460
	<u>\$ -</u>	<u>2,100</u>	<u>2,670</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，截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，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：

		102.9.30		
		帳面金額	名目本金	到期期間
金融資產：				
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)		\$ <u>640</u>	美金 3,295千元	102.10.18~102.11.22
		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 (賣美金買新台幣)		\$ <u>93</u>	美金 4,037千元	102.01.15~102.03.20
		101.9.30		
		帳面金額	名目本金	到期期間
金融資產：				
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)		\$ <u>2,214</u>	美金 4,342千元	101.10.15~101.12.20

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		
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (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 (買美金賣人民幣)	1,890	美金 3,000千元	101.01.19
	<u>\$ 2,172</u>		

3.備供出售金融資產－非流動：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
國內非上市櫃公司股票	<u>\$ 45,157</u>	<u>49,056</u>	<u>70,057</u>	<u>61,164</u>

民國一〇一年一月一日至九月三十日因處分備供出售金融資產－非流動認列之處份損失請詳附註六(十六)。

民國一〇一年一月一日至九月三十日因股票公允價值大幅下跌，合併公司經評估後認列之減損損失請詳附註六(十六)。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據－因營業而發生	\$ 104	4,769	5,815	5,456
應收帳款	1,792,701	1,701,958	1,781,345	2,147,850
其他應收款	12,524	13,007	15,708	39,340
減：備抵呆帳	(8,966)	(4,638)	(7,166)	(3,909)
	<u>\$ 1,796,363</u>	<u>1,715,096</u>	<u>1,795,702</u>	<u>2,188,737</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表請詳附註六(十七)。

民國一〇二年九月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
原料	\$ 137,607	137,758	130,924	150,930
在製品	125,339	67,629	125,138	70,537
在製模具	172,527	166,131	160,117	112,891
製成品	147,003	142,464	131,360	161,425
商品存貨	63	-	-	6
	<u>\$ 582,539</u>	<u>513,982</u>	<u>547,539</u>	<u>495,789</u>

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失及因存貨淨變現價值回升認列之存貨跌價回升利益，分別已列於銷貨成本或銷貨成本減項，其明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
存貨跌價損失	\$ <u>4,189</u>	<u>14,188</u>	<u>3,188</u>	<u>15,457</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之變動如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及其他設備	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	40,482	17,764	435	59,535
處 分	-	-	(103,398)	(76,799)	-	(180,197)
重 分 類	-	13,744	4,252	(17,647)	(349)	-
轉列費用	-	-	(8,657)	(98)	-	(8,755)
匯率變動之影響	-	22,193	80,516	20,554	43	123,306
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>615,188</u>	<u>2,486,903</u>	<u>570,808</u>	<u>678</u>	<u>3,727,051</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	-	-	91,108	15,504	2,701	109,313
處 分	-	-	(116,240)	(46,350)	(2,172)	(164,762)
重 分 類	-	-	(21)	159	(1,935)	(1,797)
轉列費用	-	-	(369)	(721)	-	(1,090)
匯率變動之影響	-	(17,434)	(62,861)	(17,114)	(206)	(97,615)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>577,566</u>	<u>2,444,220</u>	<u>619,794</u>	<u>9,872</u>	<u>3,704,926</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 其他設備	未完工程	總 計
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
折 舊	-	32,580	106,349	61,975	-	200,904
處 分	-	-	(85,976)	(76,006)	-	(161,982)
轉列費用	-	-	(8,061)	(79)	-	(8,140)
匯率變動之影響	-	7,062	51,110	12,822	-	70,994
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>214,782</u>	<u>1,661,270</u>	<u>391,294</u>	<u>-</u>	<u>2,267,346</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	150,810	1,553,977	395,338	-	2,100,125
折 舊	-	18,941	145,069	57,851	-	221,861
減損損失	-	-	31,160	122	-	31,282
處 分	-	-	(80,891)	(45,347)	-	(126,238)
重 分 類	-	-	(2,656)	859	-	(1,797)
轉列費用	-	-	(263)	(532)	-	(795)
匯率變動之影響	-	(1,136)	(38,866)	(10,210)	-	(50,212)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>168,615</u>	<u>1,607,530</u>	<u>398,081</u>	<u>-</u>	<u>2,174,226</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9月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>400,406</u>	<u>825,633</u>	<u>179,514</u>	<u>678</u>	<u>1,459,705</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9月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>408,951</u>	<u>836,690</u>	<u>221,713</u>	<u>9,872</u>	<u>1,530,700</u>

1. 減損損失

民國一〇一年七月至九月及一月至九月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分別為0千元及31,282千元，列入營業成本。

2. 處 分

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因處分不動產、廠房及設備認列之處分損益，請詳附註六(十六)。

3. 擔 保

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

	電腦軟體	商譽	專利技術權	總 計
帳面價值：				
民國102年1月1日	\$ 4,450	32,476	12,514	49,440
民國102年9月30日	\$ 1,985	32,476	7,151	41,612
民國101年1月1日	\$ 9,282	32,476	18,129	59,887
民國101年9月30日	\$ 5,152	32,476	14,302	51,930

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)。

(七)短期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 376,370	273,004	215,663	389,827
擔保銀行借款	573,105	457,498	472,809	655,790
合 計	\$ 949,475	730,502	688,472	1,045,617
尚未使用額度	\$ 2,281,634	2,051,602	2,075,592	1,760,238
利率區間	1.10%~ 2.37%	1.28%~ 3.43%	1.28%~ 3.43%	1.30%~ 6.17%

1.借款之舉借及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日舉借之金額分別為3,018,953千元及1,610,418千元，利率區間分別為1.10%~2.60%及1.34%~6.10%，到期日分別為民國一〇二年四月至民國一〇三年六月及民國一〇一年三月至民國一〇二年五月。民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為2,797,535千元及1,959,139千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)長期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 32,637	62,642	73,355	-
擔保銀行借款	32,637	101,976	124,704	198,374
減：一年內到期部分	53,406	113,630	121,770	146,881
合 計	\$ 11,868	50,988	76,289	51,493
尚未使用額度	\$ 50,000	70,000	163,378	-
利率區間	1.62%~ 2.09%	1.66%~ 2.45%	1.72%~ 2.45%	1.41%~ 7.07%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇二年九月三十日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.10.1~103.9.30	\$ 53,406
103.10.1~104.9.30	<u>11,868</u>
合 計	<u>\$ 65,274</u>

1. 借款之舉借及償還

民國一〇一年一月一日至九月三十日舉借之金額為135,277千元，利率區間為2.26%~2.41%，到期日為民國一〇三年四月至民國一〇四年一月；民國一〇二年一月一日至九月三十日未舉借新的長期借款。民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為103,639千元及127,906千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3. 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%。

截至民國一〇二年九月三十日及一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司均無違反上述約定條款之情形。

(九) 應付公司債

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保轉換公司債	<u>\$ 195</u>	<u>285,119</u>	<u>282,837</u>	<u>276,102</u>

本公司於民國一〇二年前三季主動於公開市場買回公司債產生之損失請詳附註六(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)

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊情形請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(九)。

(十一)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，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 130	242	414	726
管理費用	1,042	1,068	3,127	3,205
研究發展費用	74	154	199	460
	<u>\$ 1,246</u>	<u>1,464</u>	<u>3,740</u>	<u>4,391</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 32,622	28,759	91,680	84,950
推銷費用	737	622	1,992	1,876
管理費用	2,179	2,999	6,484	9,680
研究發展費用	1,200	1,117	3,468	3,022
	<u>\$ 36,738</u>	<u>33,497</u>	<u>103,624</u>	<u>99,528</u>

(十二)所得稅

1.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。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 22,528	3,722	56,924	36,543
調整前期之當期所得稅	-	(638)	(875)	7,418
	<u>\$ 22,528</u>	<u>3,084</u>	<u>56,049</u>	<u>43,961</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
本期淨利(損)	\$ 4,191	(140,155)
所得稅費用總計	<u>56,049</u>	<u>43,961</u>
稅前淨利(損)	<u>60,240</u>	<u>(96,194)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	10,241	(16,353)
外國轄區稅率差異影響數	8,568	(33,030)
不可扣抵之費用	2,890	6,314
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	39,758	61,110
前期低(高)估	(875)	7,418
未分配盈餘加徵10%	-	10,559
其他	<u>(4,533)</u>	<u>7,943</u>
	<u><u>\$ 56,049</u></u>	<u><u>43,961</u></u>

4.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。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之 未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘(待彌補虧損)	<u>(51,379)</u>	<u>(126,919)</u>	<u>(78,059)</u>	<u>225,954</u>
	<u><u>\$ (51,379)</u></u>	<u><u>(126,919)</u></u>	<u><u>(78,059)</u></u>	<u><u>225,954</u></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u><u>\$ 12,656</u></u>	<u><u>8,281</u></u>	<u><u>4,725</u></u>	<u><u>4,725</u></u>
		<u><u>101年度(實際)</u></u>	<u><u>100年度(實際)</u></u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u><u>- %</u></u>	<u><u>1.71 %</u></u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十二)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股股本

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認股權而分別發行新股10千股及34千股，以面額發行，總金額分別為100千元及340千元，惟截至民國一〇二年十一月十一日止，尚未申請民國一〇二年第三季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記。

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，業已完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ 996,060	1,099,001	1,098,877	1,097,483
庫藏股票交易	41,682	-	-	-
認股權(含自公司債贖回日起 轉列已失效認股權)	45,805	47,584	47,584	47,584
員工認股權	56,742	52,967	51,495	48,064
	<u>\$ 1,140,289</u>	<u>1,199,552</u>	<u>1,197,956</u>	<u>1,193,131</u>

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

本公司於民國一〇二年六月十八日經股東會決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45,448千元彌補虧損。

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。

本公司截至民國一〇二年九月三十日為待彌補虧損及民國一〇一年前三季為稅後淨損，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 財務報表換之 兌換差額	備供出售金 融商品未實 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	81,642	-	81,642
備供出售金融資產未實現損益－合併公司	-	(3,899)	(3,899)
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 270,546</u>	<u>(27,847)</u>	<u>242,699</u>
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 253,142	-	253,142
外幣換算差異－合併公司	(68,697)	-	(68,697)
備供出售金融資產未實現損益－合併公司	-	3,221	3,221
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 184,445</u>	<u>3,221</u>	<u>187,666</u>

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十三)。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

102年7月至9月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ (17,652)	129,043	<u>(0.14)</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ (17,652)</u>	<u>129,043</u>	<u>(0.14)</u>
102年1月至9月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,536	129,039	<u>0.02</u>
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	-	155	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 2,536</u>	<u>129,194</u>	<u>0.02</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年7月至9月		
		金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利		\$ <u>(40,886)</u>	<u>136,211</u>	<u>(0.30)</u>
		101年1月至9月		
		金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利		\$ <u>(140,241)</u>	<u>136,198</u>	<u>(1.03)</u>

(註)民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日若將可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋效果，故不列入。民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因本公司之潛在普通股不具稀釋作用，故計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數均相等。

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司之其他利益及損失淨額明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ 857	(733)	(4,793)	(2,556)
處分備供出售金融資產損失	-	-	-	(7,358)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	2,370	2,596	354	3,726
金融資產減損損失	-	-	-	(9,247)
外幣兌換損益淨額	(3,548)	(9,089)	7,780	(18,781)
買回應付公司債損失	(6,869)	-	(6,869)	-
其他	2,012	8,397	10,473	32,650
	<u>\$ (5,178)</u>	<u>1,171</u>	<u>6,945</u>	<u>(1,566)</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 4,466	4,341	12,583	16,817
可轉換公司債	3,587	2,263	8,205	6,735
	<u>\$ 8,053</u>	<u>6,604</u>	<u>20,788</u>	<u>23,552</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)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十六)。

1.信用風險

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 1,764,177	4,142	1,684,023	3,056	1,727,256	3,388	2,155,721	1,586
逾期0~30天	27,576	71	20,483	21	55,149	80	35,372	1,144
逾期31天~120天	10,675	3,068	10,612	11	15,263	113	1,055	1,000
逾期121天~一年	1,225	9	3,843	1,546	5,196	3,585	444	179
逾期超過一年	1,676	1,676	773	4	4	-	54	-
	<u>\$ 1,805,329</u>	<u>8,966</u>	<u>1,719,734</u>	<u>4,638</u>	<u>1,802,868</u>	<u>7,166</u>	<u>2,192,646</u>	<u>3,909</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 4,638	3,909
認列應收票據、應收帳款及其他應收款之減損損失	7,057	8,388
本期因無法收回而沖銷之金額	(2,781)	(5,059)
匯率影響數	52	(72)
期末餘額	<u>\$ 8,966</u>	<u>7,166</u>

合併公司針對已逾期但未提列減損之應收票據、應收帳款及其他應收款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關款項仍可回收，故尚無減損疑慮。

合併公司對於應收票據、應收帳款及其他應收款之減損評估係採個別及集體評估。

2.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：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			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	\$ 57,409	29.67	1,703,325	69,081	29.136	2,012,744	67,466	29.342	1,979,587	68,908	30.29	2,087,223
金融負債												
貨幣性項目												
美金	59,837	29.67	1,775,364	65,065	29.136	1,895,734	66,915	29.342	1,963,420	78,582	30.29	2,380,249

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九月三十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前三季之稅前淨利將分別增加或減少720千元及162千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值及帳面價值

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。

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
102年9月30日				
備供出售金融資產	\$ -	-	45,157	45,157
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	5,640	-	5,640
101年12月31日				
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
101年9月30日				
備供出售金融資產	\$ -	-	70,057	70,057
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	2,214	-	2,214
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	2,670	-	2,670
101年1月1日				
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	\$ -	4,632	-	4,632

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及負債移轉公平價值層級。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
短期員工福利	\$ 8,251	8,266	24,072	23,555
退職後福利	262	261	786	758
股份基礎給付	95	100	285	300
	<u>\$ 8,608</u>	<u>8,627</u>	<u>25,143</u>	<u>24,613</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

(二)其他關係人交易

租金收入

合併公司於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日提供關係人使用辦公室而產生租金收入分別計36千元及108千元，列於其他利益或損失淨額。

民國一〇二年一月一日至九月三十日無是項交易。

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：

資產名稱	質押擔保標的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收帳款	短期借款	\$ 25,516	101,762	66,651	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	323,229	262,823	380,707	364,942
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」	海關保證金、長期借款及可轉換公司債	5,449	37,771	8,231	10,827
不動產、廠房及設備	長短期借款	351,121	217,828	226,831	233,590
		<u>\$ 705,315</u>	<u>620,184</u>	<u>682,420</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：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>12,219</u>	<u>8,664</u>	<u>36,285</u>	<u>21,636</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
已開立未使用之信用狀	\$ <u>45,352</u>	<u>57,431</u>	<u>56,407</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：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
履約保證業務	\$ <u>16,631</u>	<u>15,223</u>	<u>17,112</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 性 質 別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	325,772	81,667	407,439	292,040	72,213	364,253
勞健保費用	18,433	5,791	24,224	15,451	3,085	18,536
退休金費用	32,752	5,232	37,984	29,001	5,960	34,961
其他員工福利費用	32,545	5,484	38,029	18,059	1,413	19,472
折舊費用	65,529	1,885	67,414	68,587	1,983	70,570
攤銷費用	1,982	828	2,810	2,177	1,226	3,403

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	918,936	195,675	1,114,611	807,611	202,311	1,009,922
勞健保費用	52,629	16,711	69,340	37,749	13,860	51,609
退休金費用	92,094	15,270	107,364	85,676	18,243	103,919
其他員工福利費用	69,071	14,371	83,442	62,566	7,445	70,011
折舊費用	195,098	5,806	200,904	212,632	9,229	221,861
攤銷費用	6,065	2,457	8,522	6,886	4,257	11,143

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日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 限 額
												名稱	價值		
0	本公司	Group	其他應 收款-關 係人	240,960	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x20% 524,416	淨額x40% 1,048,832
1	Group	蘇州英田	其他應 收款-關 係人	1,028,667	652,740	548,895	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
1	Group	蘇州英濟	其他應 收款-關 係人	120,480	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
1	Group	本公司	其他應 收款-關 係人	301,200	296,700	89,010	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額x20% 524,416	淨額x40% 1,048,832
1	Group	International	其他應 收款-關 係人	11,500	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
2	International	Group	其他應 收款-關 係人	49,999	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
3	上海英濟	上海英備	其他應 收款-關 係人	49,022	48,494	33,946	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
3	上海英濟	蘇州英田	其他應 收款-關 係人	98,044	96,988	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
4	蘇州英濟	蘇州英田	其他應 收款-關 係人	343,153	290,963	177,003	2%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080

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	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	資金貸與總限額
												名稱	價值		
5	東莞英樹	東莞世健	其他應收款-關係人	49,022	48,494	22,792	-	2	-	營業週轉	-		-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
6	Newforce	Group	其他應收款-關係人	11,868	11,868	11,868	-	2	-	營業週轉	-		-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080
7	HK	Group	其他應收款-關係人	3,012	2,967	2,967	-	2	-	營業週轉	-		-	淨額x100% 2,622,080	淨額x100% 2,622,080

註1：截至102.09.30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	2,662,080	2,024,968	1,935,374	542,961	160,000	72.70 %	淨額x200% 5,324,160	Y		
0	本公司	International	3	2,662,080	134,438	59,340	23,736	-	2.23 %	淨額x200% 5,324,160	Y		
0	本公司	蘇州英田	3	2,662,080	28,182	28,182	14,091	-	1.06 %	淨額x200% 5,324,160	Y		Y
0	本公司	蘇州英濟	3	2,662,080	30,120	29,670	29,670	-	1.11 %	淨額x200% 5,324,160	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,662,080	76,448	76,268	46,751	-	2.86 %	淨額x200% 5,324,160	Y		Y
0	本公司	東莞英樹	3	2,662,080	6,720	6,720	5,973	-	0.25 %	淨額x200% 5,324,160	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,662,080	994,124	994,124	43,294	-	37.34 %	淨額x200% 5,324,160			Y
2	蘇州英田	蘇州英濟	3	2,662,080	33,286	32,928	1,455	-	1.24 %	淨額x200% 5,324,160			Y
3	International	本公司	4	2,662,080	1,386	-	-	-	- %	淨額x200% 5,324,160		Y	
4	Newforce	本公司	4	2,662,080	9,036	-	-	-	- %	淨額x200% 5,324,160		Y	
5	上海英濟	Group	4	2,662,080	98,044	96,988	-	-	3.64 %	淨額x200% 5,324,160			

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,397,778	100.00 %	2,397,778	註
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,726	100.00 %	3,726	"
本公司	裕承	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000	49,971	100.00 %	49,971	"
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	23,885	9.50 %	23,885	
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	7,238	14.64 %	7,238	
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	1,168	14,034	7.27 %	14,034	
本公司	慶騰精密科技股份有限公司有擔保公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	5,000	- %	5,000	
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	2,012,194	100.00 %	2,012,241	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	281,551	100.00 %	233,568	"
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	-	1,166,071	100.00 %	1,191,268	"
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	-	59,242	40.00 %	59,242	"
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	-	329,398	100.00 %	329,398	"
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	-	247,160	100.00 %	247,160	"
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	-	202,383	100.00 %	202,383	"
International	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	-	24,990	100.00 %	24,990	"
Newforce	上海上驊	持股100%之被投資公司	採用權益法之長期股權投資	-	221,280	100.00 %	221,280	"
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 15,270	50.00 %	RMB 15,270	"

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	368,329	67.07 %	110天	-		(64,389)	(48.63) %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	368,329	85.14 %	110天	-		64,389	64.48 %	
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 47,426	23.60 %	110天	-		RMB (24,526)	(30.53) %	
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 47,426	84.91 %	110天	-		RMB 24,526	84.48 %	
上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	加工費	RMB 25,656	12.77 %	110天	-		RMB (12,769)	(15.89) %	
蘇州英濟	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 25,656	41.61 %	110天	-		RMB 12,769	34.05 %	

註：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
Group	蘇州英田	母公司	548,895	- %	-	-	-	-
蘇州英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 36,774	- %	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 24,526	- %	-	-	-	-

9. 從事衍生工具交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性 商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有 資產或負債金額	已認列及被明確遞 延之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 3,295	640	640	-	-

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 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 或總資產之比率
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	56	月結110天	- %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	4,483	"	0.12 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	6,875	"	0.18 %
0	本公司	東莞加工廠	1	"	7,362	"	0.19 %
1	上海英濟	本公司	2	"	29,428	"	0.76 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	3,324	"	0.09 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	32,684	"	0.84 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	49	"	-
2	上海上驛	上海英濟	3	"	229,799	"	5.92 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	14,287	"	0.37 %
3	上海英備	本公司	2	"	5,084	"	0.13 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	65,337	"	1.68 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	2,023	"	0.05 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	123,941	"	3.19 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	9,398	"	0.24 %
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	1,089	"	0.03 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	318	"	0.01 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	16,509	"	0.43 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	3,007	"	0.08 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	4,496	"	0.12 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	472	"	0.01 %
5	蘇州英田	東莞加工廠	3	"	326	"	0.01 %
7	東莞英樹	上海英備	3	"	85	"	-
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	18,940	"	0.49 %
8	東莞世鍵	東莞英樹	3	"	64,237	"	1.65 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	368,329	"	9.49 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	64,261	"	1.65 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	95,175	"	2.45 %
0	本公司	上海上驛	1	"	13,517	"	0.35 %
0	本公司	上海英備	1	"	5,222	"	0.13 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	10,492	"	0.27 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	17,013	"	0.44 %
0	本公司	上海英濟	1	應收帳款	20	"	-
0	本公司	蘇州英田	1	"	3,584	"	0.07 %
1	上海英濟	本公司	2	"	13,090	"	0.26 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,913	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	11,801	"	0.23 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	118,935	"	2.33 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	16,571	"	0.32 %
3	上海英備	本公司	2	"	3,757	"	0.07 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	16,348	"	0.32 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	449	"	0.01 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	61,923	"	1.21 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	5,852	"	0.11 %
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	450	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	2	"	-
5	蘇州英田	本公司	2	"	9,766	"	0.19 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,805	"	0.04 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	2,348	"	0.05 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	547	"	0.01 %

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 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 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 或總資產之比率
6	東莞加工廠	本公司	2	應收帳款	64,389	月結110天	1.26 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	35,466	"	0.69 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	3,606	"	0.07 %
8	東莞世鍵	東莞英樹	3	"	30,071	"	0.59 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	34,043	"	0.67 %
0	本公司	上海上驛	1	"	4,802	"	0.09 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,744	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	3,910	"	0.08 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	19,120	"	0.37 %
0	本公司	香港英濟	1	"	344	"	0.01 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	34,072	"	0.67 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	178,330	"	3.49 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	684	"	0.01 %
7	東莞英樹	東莞世鍵	3	"	22,792	"	0.45 %
9	Newforce	Group	3	"	11,868	"	0.23 %
11	Group	本公司	2	"	89,010	"	1.74 %
11	Group	蘇州英田	3	"	548,895	"	10.73 %
12	香港英濟	Group	3	"	2,967	"	0.06 %
1	上海英濟	上海英備	3	預付貨款	8,152	"	0.16 %
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	1,717	"	0.03 %

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：

民國一〇二年一月一日至九月三十日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 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,288,783 USD 39,888	1,282,771 USD 39,688	24	100.00%	2,397,778	12,929	12,929	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料 及固定資產	4,450 HKD 1,000	4,450 HKD 1,000	1,000	100.00%	3,726	34	34	
本公司	裕承	台灣	控股公司	50,000	-	5,000	100.00%	49,971	(29)	(29)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,732	USD 51,532	6,700	100.00%	2,012,194	(25,931)	(26,272)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	281,551	25,620	19,904	
Group	Shi Jian	Samoa	控股公司	-	USD 1,812	-	-	-	23,956	23,956	註
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	1,166,071	74,621	76,664	
International	上海英備	上海青浦工業園區	精密模具	USD 1,200	USD 1,200	-	40.00%	59,242	16,555	6,618	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件 及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	329,398	42,489	42,489	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件 及精密模具	USD 27,000	USD 27,000	-	100.00%	247,160	(159,033)	(159,033)	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售 塑膠製品手機配件	USD 5,000	USD 5,000	-	100.00%	202,383	8,083	8,083	
International	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 2,028	USD -	-	100.00%	24,990	24,142	15,362	
Newforce	上海上驛	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	221,280	24,749	24,749	
Shi Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD -	USD 2,028	-	-	-	24,142	8,780	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	RMB 15,270	RMB 3,419	RMB 1,709	

註：Shi Jian於民國一〇二年八月清算解散。

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 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損) 益(註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海英濟	塑膠零組件及精密模 具	USD 15,500	(二)	USD 2,698	-	-	USD 2,698	100.00%	76,664	1,166,071	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)	USD 800	USD 200	-	USD 1,000	90.00 %	14,890	133,294	-
蘇州英濟	塑膠零組件及精密模 具	USD 15,500	(二)	USD 7,921	-	-	USD 7,921	100.00%	42,489	329,398	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模 具	USD 27,000	(二)	USD 17,000	-	-	USD 17,000	100.00%	(159,033)	247,160	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二)	USD 5,000	-	-	USD 5,000	100.00%	8,083	202,383	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	(二)	USD 3,779	-	-	USD 3,779	100.00%	24,749	221,280	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(四) 註五	USD 4,132	USD 240	-	USD 4,372	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二)	USD 1,802	-	-	USD 1,802	100.00%	24,142	24,990	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
NTD 1,292,781 (USD 43,572)	USD 44,877	NTD 1,582,134

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：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師核閱。

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102年9月30日期末匯率換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金4,372千元。

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七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日營運部門資訊如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
收入				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,393,084</u>	<u>1,278,719</u>	<u>3,883,253</u>	<u>3,647,339</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」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三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度相關報告時，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。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)權益調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 602,781	-	602,781
透過損益按公允價值衡量金融資產			
— 流動	2,214	-	2,214
應收票據及帳款淨額	1,779,999	-	1,779,999
存 貨	547,539	-	547,539
其他金融資產—流動	393,280	5,794	399,074
遞延所得稅資產—流動	20,718	(20,718)	-
其他流動資產	61,929	(5,794)	56,135
流動資產合計	3,408,460	(20,718)	3,387,742
備供出售金融資產—非流動	-	70,057	70,057
以成本法衡量之金融資產	61,236	(61,236)	-
不動產、廠房及設備	1,541,295	(10,595)	1,530,700
無形資產	114,259	(62,329)	51,930
其他金融資產—非流動	58,610	-	58,610
遞延所得稅資產—非流動	89,200	36,506	125,706
其他非流動資產	-	55,716	55,716
非流動資產合計	1,864,600	28,119	1,892,719
資產總計	\$ 5,273,060	7,401	5,280,461

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負債及權益			
短期借款	\$ 688,472	-	688,472
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	2,670	-	2,670
應付票據及帳款	667,362	-	667,362
其他應付款	445,879	36,925	482,804
當期所得稅負債	17,711	-	17,711
其他流動負債	93,862	(12,483)	81,379
一年內到期執行賣回權公司債	282,837	-	282,837
一年內到期長期借款	121,770	-	121,770
流動負債合計	<u>2,320,563</u>	<u>24,442</u>	<u>2,345,005</u>
長期借款	76,289	-	76,289
應計退休金負債	102,550	43,485	146,035
遞延所得稅負債	-	3,284	3,284
其他非流動負債	18,488	(18,107)	381
非流動負債合計	<u>197,327</u>	<u>28,662</u>	<u>225,989</u>
負債總計	<u>2,517,890</u>	<u>53,104</u>	<u>2,570,994</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	1,362,111	-	1,362,111
資本公積	1,202,083	(4,127)	1,197,956
保留盈餘	(2,234)	(48,269)	(50,503)
其他權益	180,964	6,702	187,666
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>2,742,924</u>	<u>(45,694)</u>	<u>2,697,230</u>
非控制權益	12,246	(9)	12,237
權益總計	<u>2,755,170</u>	<u>(45,703)</u>	<u>2,709,467</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,273,060</u>	<u>7,401</u>	<u>5,280,461</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7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 1,278,719	-	1,278,719	3,647,339	-	3,647,339
營業成本	(1,173,481)	(1,037)	(1,174,518)	(3,296,331)	(32,284)	(3,328,615)
營業毛利	105,238	(1,037)	104,201	351,008	(32,284)	318,724
營業費用						
推銷費用	(22,899)	(166)	(23,065)	(66,755)	(320)	(67,075)
管理費用	(90,741)	864	(89,877)	(259,638)	2,528	(257,110)
研究發展費用	(25,359)	(156)	(25,515)	(64,488)	(145)	(64,633)
營業費用合計	(138,999)	542	(138,457)	(390,881)	2,063	(388,818)
營業淨損	(33,761)	(495)	(34,256)	(39,873)	(30,221)	(70,094)
營業外收入及支出：						
利息收入	2,171	-	2,171	7,213	-	7,213
其他利益及損失	3,750	(2,579)	1,171	(32,280)	30,714	(1,566)
財務成本	(6,604)	-	(6,604)	(23,552)	-	(23,552)
採用權益法之關聯企業損 益之份額	-	-	-	(8,195)	-	(8,195)
	(683)	(2,579)	(3,262)	(56,814)	30,714	(26,100)
稅前淨損	(34,444)	(3,074)	(37,518)	(96,687)	493	(96,194)
減：所得稅費用	(3,620)	536	(3,084)	(44,835)	874	(43,961)
本期淨損	(38,064)	(2,538)	(40,602)	(141,522)	1,367	(140,155)
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	(29,105)	563	(28,542)	(65,938)	(3,072)	(69,010)
備供出售金融資產未實現 (損)益	-	807	807	-	3,221	3,221
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(29,105)	1,370	(27,735)	(65,938)	149	(65,789)
本期其他綜合損益總額	\$ (67,169)	(1,168)	(68,337)	(207,460)	1,516	(205,944)
淨損歸屬於：						
母公司業主	(38,354)	(2,532)	(40,886)	(141,613)	1,372	(140,241)
非控制權益	290	(6)	284	91	(5)	86
本期淨損	\$ (38,064)	(2,538)	(40,602)	(141,522)	1,367	(140,155)
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	(66,854)	(1,615)	(68,469)	(206,725)	1,008	(205,717)
非控制權益	(315)	447	132	(735)	508	(227)
本期綜合損益總額	\$ (67,169)	(1,168)	(68,337)	(207,460)	1,516	(205,944)
每股盈餘(單位：新台幣元)						
基本及稀釋每股盈餘	\$ (0.28)	(0.02)	(0.30)	(1.04)	0.01	(1.03)

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一月一日至九月三十日之利息收現數5,403千元、利息支付數19,321千元與支付所得稅56,829千元應單獨揭露，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，於民國一〇一年九月三十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；於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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，於民國一〇一年九月三十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；於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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，於民國一〇一年九月三十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；民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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，於民國一〇一年九月三十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；於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日調整營業成本、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，於民國一〇一年九月三十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；於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，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九月三十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；於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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九月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類其他流動資產、受限制資產一流動、閒置資產、不動產、廠房及設備、無形資產及其他流動負債至其他金融資產一流動、不動產、廠房及設備、其他非流動資產及其他應付款，此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損益表，以及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。
- 8.合併公司於民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日綜合損益，以及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。

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>101.9.30</u>
關聯企業	
備供出售金融資產－非流動	\$ 5,600
資本公積	4,127
非控制權益	(32)
企業合併：	
非流動負債	18,107
員工福利計劃：	
其他應付款	(24,442)
應計退休金負債	(65,222)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,048
非控制權益	40
相關所得稅影響數	<u>12,505</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (48,269)</u>

合併綜合損益表

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</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	(2,579)	(6,168)
員工福利計劃：		
營業成本	(1,037)	(1,002)
推銷費用	(166)	(320)
管理費用	864	2,528
研究發展費用	<u>(156)</u>	<u>(145)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (3,074)</u>	<u>493</u>