

股票代號：3294



英濟股份有限公司
Megaforce Company Limited

一〇一年度年報

本年報查詢網址：

本公司查詢網站 <http://www.megaforce.com.tw>

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇二年四月三十日刊印

※本公司發言人

姓 名：張宗興
職 稱：集團財務總部 協理
聯 絡 電 話：(02) 8226-5118
電子郵件信箱：kevin_chang@megaforce.com.tw

※本公司代理發言人

姓 名：黃燕華
職 稱：資本市場部 經理
聯 絡 電 話：(02) 8226-5118
電子郵件信箱：grace_huang@megaforce.com.tw

※總公司、分公司、工廠之地址及電話

廠 別	地 址	電 話
總公司	新北市土城區自強街 5 號 1 樓	(02)2268-7790
中和辦公室	新北市中和區建八路 16 號 17 樓之 4	(02)8226-5118

※股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>
電 話：(02)2181-1911

※最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳玫燕、陳雅琳
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>
電 話：(02)8101-6666

※海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

※公司網址：<http://www.megaforce.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01	陸、財務概況	64
一、一〇一年度營業報告書	01	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	64
二、一〇二年度營業計畫概要	02	二、最近五年度財務分析	68
貳、公司簡介	05	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	71
一、設立日期	05	四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、	72
二、公司沿革	05	兩年對照之資產負債表、損益表、股東權	
參、公司治理報告	06	益變動表、現金流動表及附註或附表	
一、組織系統	06	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合	72
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、	07	併財務報表	
各部門及分支機構主管資料		六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊	72
三、公司治理運作情形	19	印日止，如有發生財務週轉困難情事，對	
四、會計師公費資訊	33	公司財務狀況之影響	
五、更換會計師資訊	34	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計	34	一、財務狀況	73
事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證		二、財務績效	74
會計師所屬事務所或其關係企業者		三、現金流量	75
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監	34	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
察人、經理人及持股比例超過百分之十之		五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主	75
股東股權移轉及股權質押變動情形		要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準	35	六、風險事項	76
則公報第六號關係人關係之資訊		七、其他重要事項	79
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公	36	捌、特別記載事項	80
司直接或間接控制之事業對同一轉投資		一、關係企業相關資料	80
事業之持股數及綜合持股比例		二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價	85
肆、募資情形	37	證券辦理情形	
一、資本及股份	37	三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有	85
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	41	或處分本公司股票情形	
三、特別股辦理情形	43	四、其他必要補充說明事項	85
四、海外存託憑證辦理情形	43	玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法	85
五、員工認股權憑證辦理情形	43	第三十六條第二項第二款所定對股東權益或	
六、限制員工權利新股辦理情形	45	證券價格有重大影響之事項	
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45		
八、資金運用計畫執行情形	45		
伍、營運概況	46		
一、業務內容	46		
二、市場及產銷概況	53		
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日	60		
止從業員工人數、平均服務年資、平均年			
齡及學歷分布比例			
四、環保支出資訊	61		
五、勞資關係	61		
六、重要契約	63		

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位股東的蒞臨並感謝各位股東對英濟的支持與鼓勵。茲將公司一〇一年營業成果及一〇二年營業計畫概要報告如下。

一、一〇一年度營業結果報告

營業計畫實施成果

101 年受整體經營環境衰退影響，本公司 101 年度營業收入較 100 年度減少 4.63%，合併營收較 100 年度減少 23.17%，全年合併淨損 184,273 千元，每股盈餘-1.36 元。

項 目	101 年度	100 年度	增減率(%)
營業收入	970,775	1,017,859	-4.63
營業成本	(857,339)	(894,154)	-4.12
營業毛利	113,436	123,705	-8.30
營業費用	(99,211)	(95,687)	3.68
營業損益	14,225	28,018	-49.23
營業外收入及利益	88,243	325,919	-72.92
營業外費用及損失	(294,967)	(22,823)	1192.41
本期損益	(184,826)	300,727	NA
每股盈餘(元)	(1.36)	2.22	NA

預算執行情形

本公司 101 年度並未對外公布財測，故不列示預算執行情形。

財務收支及獲利能力分析

101 年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分 析 項 目		101 年度	100 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.67	22.68	
	長期資金占固定資產比率	1837.21	2010.77	
償債 能力	流動比率(%)	120.67	221.03	
	速動比率(%)	102.69	193.43	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(4.67)	8.19	
	股東權益報酬率(%)	(6.50)	10.69	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	1.04	2.06
	稅前純益	(14.13)	24.31	
	純益率 (%)	(19.04)	29.55	
每股盈餘(元)	(1.36)	2.22		

研究發展狀況

◎ 研發成果

- 與日本 Taiseiplus 合作 NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發，可應用之金屬為鋁、鋁鎂合金、銅、鈦、不鏽鋼等，提供客戶金屬與塑膠射出成型結合之可能性
- 與國際照明大廠合作開發 LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- 成功利用 Molded Interconnected Devices(MID)技術，切入智慧型手機天線模組市場
- 與韓國 Unibell 技術合作開發可移動式急冷急熱系統，可應用於高光面、無結合線等外觀面產品
- 數位立體印刷技術開發，使被印物有立體浮雕的觸感
- 雷射微型投影機模組開發
- 不同材質之異類射出結合技術開發

◎ 未來研究發展計畫

- 持續與國際耳機大廠研究開發 Mini Mold(微型模具)
- 不同材質之異類射出結合與機電整合
- 新一代雷射微投影機光機模組及塑膠 Lens 模組開發應用
- 冷熱交換製程研究
- 電子元件埋入射出技術開發
- 震動熔接製程開發應用
- 金屬粉末成型技術開發
- 生醫器材研究及開發
- 碳纖複合材熱壓成型技術
- 長玻璃纖維增強材料製程開發
- 多彩系鐳射雕刻成型塑膠原料粒子及後加工鐳雕、化鍍製程開發

展望

2012 年全球經濟因受歐美債信危機等因素影響，經濟表現呈現疲軟，惟第四季經濟已有反轉向上的態勢。預期 2013 年國際經濟有和緩復甦趨勢，國內經濟表現隨之漸入佳境。然因美國及歐洲的財政緊縮政策，國際經濟仍有趨疲的風險。

展望 2013 年，世界經濟市場需求已屬底部逐漸反揚之際，英濟全體同仁將秉持企業文化建立起優質的觀念，延展「當責文化」，使我們更健康、更有效率、更具積極創新價值，並落實執行力，強化功能性、專業化運作模式，有效工具、系統、資源整合運用，納入創值流程，共享績效成果。

二、一〇二年度營業計畫概要

經營方針

- 持續拓展國際客戶，提升市場佔有率
- 因應市場變化，調整產品組合，開發具利基性產品線

- 延伸外觀件多樣的技術應用，提供前中後段製程整合服務
- 資產活化，提高資源使用效率
- 簡化組織結構，強化資源共享能力與機制
- 積極培養人才，以產學合作，提昇競爭力

預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

102 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 253,018 仟片，模具相關產品約 80 個。

重要之產銷政策

- 提高自動化生產比重，降低製程成本，提高產品良率。
- 降低呆帳、檢討庫存、整合閒置資產等，並依市場規模及客戶服務的及時性，進行廠區整合與調整。
- 強化塑膠材料研究開發與應用，以達成型最佳化，增強市場競爭力。
- 積極配合客戶之新產品開發，以滿足客戶需求及市場趨勢。
- 積極開發利基產品，降低同業殺價競爭風險。
- 加強核心技術能力，以優異的模具開發能力與製程技術，創造最佳的市場區隔。

三、未來公司發展策略

1. 持續開發國際品牌客戶。
2. 提供一條龍服務。
3. 擴展微型模具與成型技術。
4. 車用市場、平板電腦及綠色產業等領域之高分子材料開發與應用。
5. 策略合作微投影產品及環保節能產業。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 密切注意台灣產經政策及經濟自由示範區的稅務相關優惠，配合公司營運方針，以降低成本及風險管理。
2. 密切關注兩岸經濟協議(ECFA)的後續效應，以及區域性經合組織成立後的影響，並強化全球佈局以減輕衝擊。
3. 大陸將由世界工廠轉型為世界市場，重點工作在於關注現有出口型客戶遷移動向與爭取內需型客戶。
4. 大陸沿海地區人工短缺及工資不斷上升的現象持續，須提升生產自動化比率，以降低成本及人工依賴。
5. 節能議題持續發酵，將持續提升各廠段之資源使用效率，及可降解材料之研發。
6. 客戶增加自製比率及分散供應商降低風險的策略，將使產業出現新的機會與威脅。
7. 已開發國家之貨幣政策及財政緊縮政策雙夾擠下，全球經濟景氣下修及通膨上升的風險增加，增加營運成本上升的風險。

面對瞬息萬變的全球政經情勢，我們將更加努力，使英濟持續成長茁壯，回饋各位股東長期的支持與肯定。

敬祝 各位

身體健康、平安吉祥

董事長 徐文濤

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立日期：中華民國八十年十月十五日。

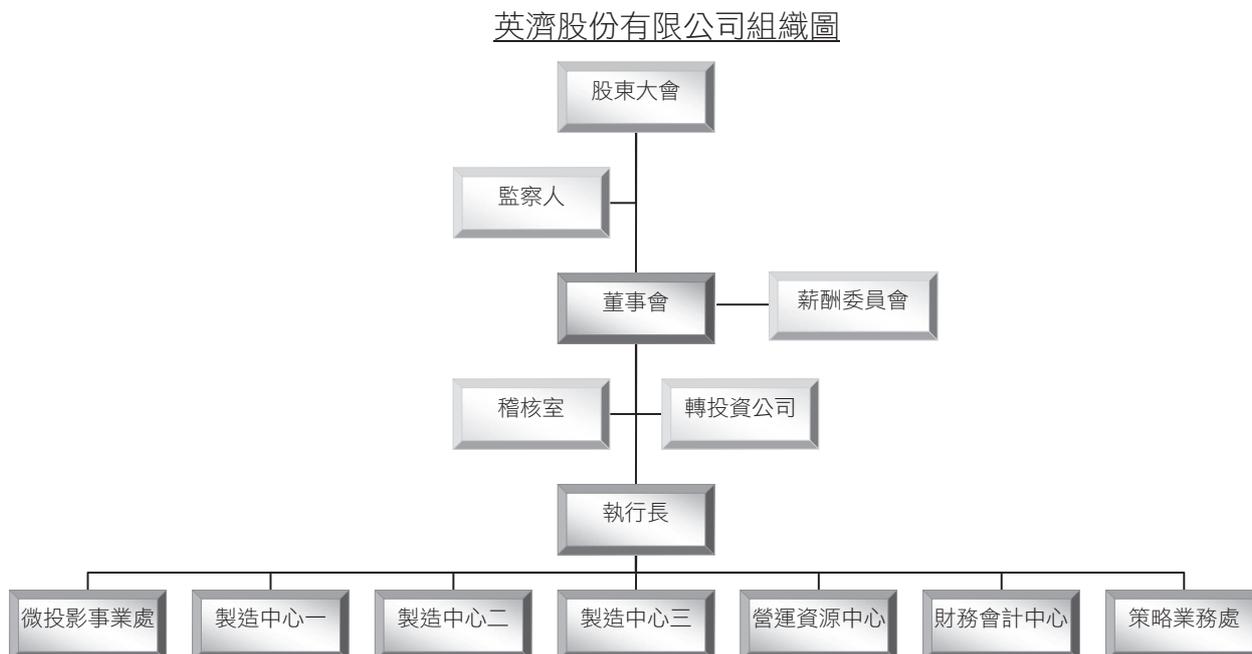
二、公司沿革

年 月	重 要 記 事
80 年 10 月	公司設立於台北縣新莊市，資本額新台幣 1,000 萬元。
86 年 04 月	公司及工廠遷址至台北縣土城市土城工業區。
92 年 01 月	投資英濟香港有限公司，持股 100%。
92 年 06 月	行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票公開發行。
92 年 09 月	間接投資上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英濟電子塑膠有限公司 51%股權。
93 年 05 月	間接投資蘇州英達精密模具有限公司 51%股權。
93 年 11 月	間接投資上海上驊塗裝有限公司 60%股權。
94 年 05 月	樹林光學廠成立。
94 年 08 月	透過提高對第三地區持股，提高對上海英濟及蘇州英濟之持股達 100%。
94 年 10 月	股票興櫃買賣。
95 年 03 月	間接投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。
96 年 04 月	股票上櫃掛牌。
96 年 05 月	新增新莊市化成路廠房。
96 年 11 月	發行國內第一次無擔保可轉換公司債 3 億元。
97 年 01 月	現金增資 7 億元，實收資本額達 12.44 億元。
97 年 03 月	間接投資摩比益(上海)貿易有限公司，持股 95%。
97 年 04 月	間接投資東莞英樹電子科技有限公司，持股 100%。
97 年 12 月	通過中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。
98 年 12 月	間接投資東莞世鍵光電科技有限公司 70%股權。
99 年 03 月	通過中華公司治理協會 CG6005 通用版公司治理制度評量認證。
99 年 03 月	增加對上海英備持股達 90%。
99 年 08 月	轉讓 Best Solution International Inc.及其 100%持股之摩比益(上海)貿易有限公司 100%股權。
99 年 11 月	國內第一次無擔保可轉換公司債全數贖回。
100 年 07 月	發行國內第二次有擔保可轉換公司債 3 億元。
100 年 09 月	處分新莊化成路土地廠房。
100 年 11 月	成立薪酬委員會。
101 年 04 月	通過中華公司治理協會 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

- 稽核室
- 擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告。
 - 督導內部控制制度之設立與檢查機制。
 - 稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。
- 微投影事業處
- 依集團營運下展之單位目標，規劃執行微投影產品之研發能力、生產能力及銷售以達成營運目標。
- 製造中心一
- 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略及資源規劃。
 - 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。
- 製造中心二
- 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
 - 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。
- 製造中心三
- 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
 - 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。
- 營運資源中心
- 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
 - 整合及協調單位所屬工廠之製程、人力、技術等各項資源及管理並有效運用。
 - 統籌塑膠事業新產品、新技術之開發及核心技術能力之培養。
 - 集團品保品質系統建立。
 - 集團供應鏈事務。
 - 負責資管系統及 ERP 系統之整合。
 - 人力資源作業流程暨管理制度。
 - 行政、總務、庶務等工作規劃與執行。
- 財務會計中心
- 各項法律事務規劃與辦理。
 - 負責財務及管理報表提供。
 - 集團會計及稅務規劃。
 - 股務作業。
 - 銀行往來。
 - 融資規劃及執行。
- 策略業務處
- 新產品與新技術業務開發推廣。
 - 新客戶、新產業的短中期策略規劃及年度行銷及業務推展所需整體資源規劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事、監察人

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質等相關資料

102 年 4 月 20 日；單位：股

職稱 (註 1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註 2)	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶及未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				股數	持股 比率
董事長	徐文麟	101.6.19	3 年	95.5.23	4,856,508	3.57	4,856,508	3.76	167,178	0.13	0	0	英濟公司執行長 英濟香港有限公司董事長 Megaforce Group Co., Ltd. 董事長 Megaforce International Co., Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英樹電子科技有限公司董事長 Shi-lian Technology Ltd. 董事長 東莞世鍵光電科技有限公司董事長 英範投資(股)公司董事長 先進微系統科技(股)公司董事 利科光學(股)公司董事	無	無	無	
副董事長	姜同會	101.6.19	3 年	92.5.23	1,082,956	0.80	1,082,956	0.84	957	0.00	0	0	台灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司執行長	英濟香港有限公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 東莞英樹電子科技有限公司董事 東莞世鍵光電科技有限公司董事 英範投資(股)公司董事 英濟公司營運資源中心總經理	無	無	無

職稱 (註 1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註 2)	選任 持有股份		配偶及未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
董事	林峯楨 (英範投資 (股)公司代 表人)	101.6.19	3 年	95.6.16	38,483,802	28.25	38,483,802	29.82	0	0	淡水工商專校企管科 上海羅技電子有限公司總經理 英濟公司副總經理	上海英濟電子塑膠有限公司董事 兼總經理 上海英備精密模具有限公司董事長 兼總經理 上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事兼總 經理 英範投資(股)公司監察人	無	無
董事	褚敏雄	101.6.19	3 年	97.10.10	3,415,217	2.51	0	2.65	0	0	景文高中 固邦有限公司董事長 日峰有限公司董事長 查理士有限公司董事長 格魯巴建設有限公司董事長	查理士有限公司董事長 格魯巴建設有限公司董事長 英範投資股份有限公司董事	無	無
獨立 董事	趙振綱	101.6.19	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	美國 Lehigh University 機械與應 用力學博士 台灣大學機械工程所碩士	力學期刊常務編輯 中華民國力學學會理事 台灣科技大學機械工程系教授 台灣海洋大學光電科學所教授 國家實驗研究院儀器科學研究中心兼 任研究員 中央研究院物理研究所兼任副研究員	無	無
獨立 董事	江海邦	101.6.19	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機所博士	中國石油化學股份有限公司副董事長 第一租賃(股)公司董事長 中華工程(股)公司法人代表人 康和證券(股)公司獨立董事	無	無
獨立 董事	白俊男	101.6.19	3 年	97.6.11	0	0	0	0	0	0	中國文化大學法學博士 京華證券投資信託(股)董事長 臺灣證券交易所(股)董事	士勝國際有限公司負責人 英橋國際股份有限公司負責人	無	無
監察人	鐘建蘭	101.6.19	3 年	92.5.23	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系 台灣省公路局會計處課員 華僑高級中學會計室課員 一悅皮飾有限公司業務經理 輔仁大學會計系 科電(股)公司財務經理 王清洋會計師事務所查帳員 大衛電子(股)公司會計主任	無	無	
監察人	陳翠華	101.6.19	3 年	92.5.23	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無

職稱 (註 1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註 2)	選任 持有股份		現 持有股數		配偶及未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	謝萬華 (麒康投資 有限公司 代表人)	101.6.19	3 年	101.6.19	1,029,769	0.76	1,029,769	0.80	0	0	0	0	安侯建業聯合會計師事務所審計 部主任 亞洲大學會資系講師 青輔會輔導創業顧問	萬鑫會計師事務所執業會計師 萬鑫管理顧問公司稅務會計師	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填下列表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.法人股東之主要股東

102 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
英範投資股份有限公司	徐文麟	18.65%
	許玉梅	18.65%
	褚氏投資有限公司	8.06%
	麒康投資有限公司	7.03%
	姜同會	6.57%
	畢榮珠	6.57%
	褚敏雄	4.19%
	王台進	3.40%
	陳淑英 林節均	3.40%
	林節均	2.89%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填下列表二。

3. 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例
褚氏投資有限公司	褚敏雄	100%
麒康投資有限公司	康如萍(負責人)	0.43%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4. 董事及監察人專業知識及獨立性

條件 姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公 司 發行人 獨立董 事家 數			
	商務、財務、會計或公司業務所須之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試業務所需之證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
徐文麟		✓				✓							✓			0
姜同會		✓			✓								✓			0
林峯楨		✓			✓								✓			0
褚敏雄		✓		✓					✓				✓			0
趙振綱	✓	✓		✓					✓				✓			0
江海邦	✓	✓		✓					✓				✓			0
白俊男	✓	✓		✓					✓				✓			1
鐘建蘭		✓		✓					✓				✓			0
陳翠華		✓		✓					✓				✓			0
謝萬華	✓	✓		✓					✓				✓			0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司股票或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

職稱 (註 1)	姓名	選(就)日期	持股		有配		未成		利用他人		主要 經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或以內 等關係之經理人	
			股數	持比	股數	持比	子股數	子持比	義持股數	義持比			職稱	姓名
執行長	徐文麟	99.12.16	4,856,508	3.76	167,178	0.13	0	0			英濟香港有限公司董事長 Megaforce Group Co.,Ltd. 董事長 Megaforce International Co.,Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英樹電子科技有限公司董事長 Shi-jian Technology Ltd. 董事長 東莞世鍵光電科技有限公司董事長 英韜投資(股)公司董事長 先進微系統科技(股)公司董事 利科光學(股)公司董事			
營運資源中心 總經理	姜同會	100.01.01	1,082,956	0.84	957	0.00	0	0		台灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司執行長	英濟香港有限公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 東莞英樹電子科技有限公司董事 東莞世鍵光電科技有限公司董事			

102 年 4 月 20 日 單位：股

職稱(註1)	姓名	選(就)日期	持股數		有配持股份	未成年子女持股份	利用他人名義持股份		主要經歷(學)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或以內等關係之經理人	
			股數	持比			股數	持比			職稱	姓名
製造中心一 總經理	林峯楨	95.1.1	600,000	0.46	288,774	0.22	0	0	淡水工商專校企管科 上海羅技電子有限公司總經理	英範投資(股)公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事兼總經理 上海英備精密模具有限公司董事長兼總經理 上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事兼總經理 英範投資(股)公司監察人	無	無
策略業務處 總經理	徐秀名	95.11.1	430	0.00	314,150	0.24	0	0	智光商工電子系 東桂塑膠(股)公司董事長兼總經理	無	無	無
財務會計中心 總經理	呂理力	95.1.1	654,050	0.51	21,434	0.02	0	0	St. John's Univ./Controllershship 綠點高新科技(股)公司財務長 豐耀國際(股)公司副總經理	上海英濟電子塑膠有限公司監察人 上海英備精密模具有限公司監察人 上海上驊塗裝有限公司監察人 蘇州英濟電子塑膠有限公司監察人 蘇州英田電子科技有限公司監察人 東莞英樹電子科技有限公司監察人 東莞世鍵光電科技有限公司監察人 東莞英樹電子科技有限公司董事兼總經理 東莞世鍵光電科技有限公司董事兼總經理	無	無
製造中心三 總經理	陳名浪	100.01.01	53,925	0.04	0	0	0	0	開南商工機械科 敦吉科技股份有限公司廠長 台灣扣具股份有限公司廠長	無	無	無
製造中心二 副總經理	張孟嘉	102.01.01	0	0	0	0	0	0	致用高工商科 科電(股)公司廠長	蘇州英田電子科技有限公司董事兼總經理	無	無
策略業務處 副總經理	李寬仁	101.04.11	0	0	0	0	0	0	University of Texas, USA 耀能公司執行副總 泰金寶電通副總兼事業部主管	無	無	無
製造中心一 副總經理	李正安	101.09.01	0	0	0	0	0	0	龍華科技大學工管系 奈那卡斯公司經理	無	無	無
製造中心一 副總經理	劉學賢	101.09.01	473	0	897	0	0	0	東吳大學政治系 蘇州羅技經理 精英電腦副理	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。
 註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註 11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)		
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註 11)				
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董事	徐文麟	720	0	0	35	35	-0.41	4995	137	137	0	0	108	0	-3.19	0
董事	姜同會	480	0	0	35	35	-0.28	3848	104	104	0	0	216	0	-2.42	0
董事	林峯煇	360	0	0	35	35	-0.21	2321	108	108	0	0	208	0	-1.53	0
董事	林節均	199	0	0	10	10	-0.11	1090	89	89	0	0	133	0	-0.75	0
董事	褚敏雄	100	0	0	20	20	-0.06	0	0	0	0	0	0	0	-0.06	0
獨立董事	白俊男	100	0	0	30	30	-0.07	0	0	0	0	0	0	0	-0.07	0
獨立董事	趙振綱	100	0	0	40	40	-0.08	0	0	0	0	0	0	0	-0.08	0
獨立董事	江海邦	100	0	0	30	30	-0.07	0	0	0	0	0	0	0	-0.07	0

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註 14：董事林節均於 101 年 6 月 19 日董監改選時解任。董事褚敏雄原任本公司監察人，於 101 年 6 月 19 日董監改選時選任為董事。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)			
監察人	謝萬華	53	53	0	0	25	25	-0.04	-0.04	0
監察人	陳翠華	100	100	0	0	35	35	-0.07	-0.07	0
監察人	鐘建蘭	100	100	0	0	30	30	-0.07	-0.07	0

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 10：監察人謝萬華於 101 年 6 月 19 日董監改選時新任。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權憑證數額(註 5)		取得限制員工權利新股股數(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 10)
		本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	
執行長	徐文麟	18253	23025	1046	1046	7898	0	0	0	-14.71	-17.30	1602	0	0	0	
營運資源中心總經理	姜同會															
製造中心一總經理	林峯楨															
策略業務處總經理	徐秀名															
製造中心三總經理	陳名浪															
財務會計中心總經理	呂理力															
製造中心二副總經理	張孟嘉															
策略業務處副總經理	李寬仁															
製造中心一副總經理	李正安															
製造中心一副總經理	劉學賢															

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	徐秀名、李寬仁、劉學賢	李寬仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	姜同會、林峯楨、陳名浪、呂理力、張孟嘉、李正安	姜同會、林峯楨、陳名浪、呂理力、張孟嘉、李正安、徐秀名、劉學賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	徐文麟	徐文麟
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	無	無

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經理人	執行長	徐文麟	0	0	0	0
	營運資源中心 總經理	姜同會				
	製造中心一 總經理	林峯楨				
	策略業務處 總經理	徐秀名				
	製造中心三 總經理	陳名浪				
	財務會計中心 總經理	呂理力				
	策略業務處副 總經理	李寬仁				
	製造中心一 副總經理	李正安				
	製造中心一 副總經理	劉學賢				
	製造中心二 副總經理	張孟嘉				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

◆前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總股數

本公司 101 年度結算並無盈餘，故無分配員工紅利。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	101 年度		100 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董 事	-8.16%	-8.78%	6.05%	6.41%
監 察 人	-0.19%	-0.19%	0.38%	0.38%
總經理及副總經理	-14.71%	-17.30%	6.16%	7.52%

註 1：股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 董事及監察人：考量公司整體營運及章程規定之董監酬勞分派比例，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，給付董事及監察人酬金。
- (2) 總經理及副總經理：分為薪資、獎金及盈餘分派之員工紅利等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理及考量該職位對公司營運之貢獻度及績效等結構組合給付合理的報酬；盈餘分派之員工紅利係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分派之員工紅利分配成數決議，並考量個人對公司績效之貢獻度等，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，合理給付之。
- (3) 本公司給付酬金時除考量前述二點之外，尚參卓各董事、監察人及總經理、副總經理對公司營運之參與程度、穩定性及對公司之忠誠度，避免未來風險對公司的影響。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	徐文麟	6	0	100%	
副董事長	姜同會	6	0	100%	
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：林節均	2	0	33%	101.6.19 解任
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：林峯楨	6	0	100%	
董 事	褚敏雄	2	0	33%	101.6.19 新任
獨立董事	白俊男	5	0	83%	
獨立董事	趙振綱	6	0	100%	
獨立董事	江海邦	5	0	83%	
監察人	褚敏雄	1	0	17%	101.6.19 解任
監察人	鐘建蘭	5	0	83%	
監察人	陳翠華	6	0	100%	
監察人	麒康股份有限公司 代表人：謝萬華	4	0	67%	101.6.19 新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

- 1.本公司之董事會成員均忠實執行業務及盡善良管理人之責，以高度自律及審慎之態度行使職權。並已訂定「獨立董事職責範疇」以期加強獨立董事職能，發揮最大功能。
- 2.本公司對於強化董事會職能不遺餘力，並通過 CG6004、CG6005 及 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。
- 3.本公司設專人負責公司網站及公開資訊觀測站各項訊息之揭露，並訂定「內部重大訊息處理作業程序」，致力於提升資訊透明度。
- 4.內部稽核人員與獨立董事、監察人定期召開會議，增進溝通與了解，並達到監督的效果。
- 5.本公司於 100 年 11 月 25 日成立薪資報酬委員會，由獨立董事擔任薪酬委員。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司未設立審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	褚敏雄	1	17%	101.6.19 解任
監察人	鐘建蘭	5	83%	
監察人	陳翠華	6	100%	
監察人	麒康股份有限公司 代表人：謝萬華	4	67%	101.6.19 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司為監察人設置專用電子郵件信箱，並揭露於公司網站上，員工及股東可隨時透過電子郵件與監察人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 監察人與內部稽核主管隨時就各項事務以電話或 E-mail 聯絡。
2. 稽核報告皆定期呈送給監察人，內部稽核主管每次均列席董事會報告，溝通及互動良好。
3. 會計師定期於查核財報時向監察人報告相關事宜。
4. 內部稽核主管與獨立董事、監察人定期召開會議，增進溝通與了解。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

無此情形。

註：* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司榮獲「CG6004」、「CG6005」、「CG6007」公司治理制度評量認證，董事會成員及治理單位對公司治理之落實不遺餘力。

本公司董事及監察人積極參加與公司治理相關主題之進修課程，並均已揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司除委由股務代理機構處理股東事務，並設有發言人、代理發言人及股務專責人員負責處理股東相關問題。 2.本公司依據集保公司提供之股東名冊了解主要股東之持股情形及股東結構等相關資訊。 3.本公司與關係企業間之財務、業務往來，均依本公司之「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」規定執行。本公司與各子公司間已建立適當的組織控制架構，並訂有「子公司管理辦法」，落實對子公司風險控管機制。 	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司目前設置三席獨立董事。 2.本公司隨時注意簽證會計師之獨立性情形並由會計師出具「超然獨立聲明書」。 	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站揭示其聯絡方式（包含電話及e-mail信箱），股東及利害關係人等可隨時與本公司聯絡。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司已架設網站http://www.megaforce.com.tw，定期更新財務、業務及與公司治理相關之資訊。 2.本公司設有資本市場部專人負責公開資訊之揭露，且由專人負責回覆投資人詢問之問題；並設置發言人及代理發言人，積極落實發言人制度。 	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100年11月25日設置薪資報酬委員會，目前由三位獨立董事擔任薪酬委員，並委請白俊男先生擔任召集人及會議主席。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」。但實際運作上皆參考「公司治理實務守則」執行並訂有「內部控制制度」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「取得與處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「薪酬委員會組織規程」...等，並確實遵循辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： ◆員工權益 本公司一向重視勞資關係，誠信對待員工，落實勞基法。董事長更設有部落格，提供員工意見表達之空間，公司以開放的態度與方式處理員工的建議及抱怨，有效化解勞資爭議。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<ul style="list-style-type: none"> ◆僱員關懷 鼓勵員工參與各項訓練課程及技術研討，為每位員工全額負擔團體保險，定期安排健康檢查，並成立職工福利委員會充實員工福利。 ◆投資者關係 本公司設有資本市場部專人處理股東建議及詢問，並設專人負責維護公司網站及公開資訊觀測站各項有關財務、業務、董事會、股東會之資訊，以確保投資人能取得公司相關之最新訊息。 ◆供應商關係 本公司與供應商之間保持良好溝通，維繫良好的關係。 ◆利害關係人之權利 利害關係人可自本公司網站及公開資訊觀測站取得公司最新訊息，並得隨時與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 ◆董事及監察人進修之情形 本公司不定期為董事及監察人安排進修課程，並於公開資訊觀測站「公司治理專區」揭露相關訊息。 ◆風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 依法訂定「風險管理政策及程序」及各種內部規章，進行各種風險管理及評估，執行情形良好。 ◆客戶政策之執行情形 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司最佳利潤。 ◆公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。 	
八、	<p>如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>本公司於101年4月12日獲得中華公司治理協會「CG6007通用版公司治理制度評量」認證通過，評量結果的整體建議如下，本公司將陸續依此建議逐項改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建議貴公司宜增加管理階層以外專業人士擔任董事，增強董事會職能及其獨立性，使能以超然立場評估公司管理階層的績效，亦能提供多元經營管理意見。 2.建議貴公司宜對偶發性重大事件，可依報告期限、應報告之資訊種類、報告方式等制定規範及程序，以確保董事會成員能及時獲得公司重要資訊，期使董事及監察人更能善盡職責。 3.貴公司尚未設有英文版之公司治理專區，建議貴公司宜在網頁增設英文版公司治理專區，以利與國際接軌。 4.建議貴公司宜建立涵蓋作業風險、法令風險、策略風險、財務風險等之整體性風險管理機制，有系統性地訂定並落實風險管理政策及風險衡量標準，並設置隸屬於董事會之專責單位（或專人）負責相關工作，更積極從事整體風險之控管。 5.建議貴公司宜制定每年定期列表評估會計師績效辦法，包括會計師獨立性及適任性，以落實董事會應有之職能。 6.建議監察人宜針對內部控制事宜，與內部稽核單位每年宜至少開會兩次以上，檢討缺失與改進意見，並留下書面紀錄，以利後續追蹤監督。 <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

- 1、本公司於民國 100 年 11 月 25 日設置薪酬委員會。目前委任獨立董事白俊男、江海邦及趙振綱為薪酬委員，並由白俊男先生擔任召集人及會議主席。
- 2、薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司經理人整體薪酬與福利政策，以及董事監察人之酬金。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 3)	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
召集人	白俊男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
委員	江海邦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
委員	趙振綱	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 7 月 26 日至 104 年 6 月 18 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	白俊男	2	0	100	
委員	江海邦	2	0	100	
委員	趙振綱	2	0	100	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。
無此情形。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並訂定員工獎懲辦法及績效考核管理辦法等，依考核結果提報獎勵或懲處以激勵員工。</p>	<p>未來將視實際需要訂定。</p> <p>未來將視實際需要設置。</p> <p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司平時將環境保護工作列為重點事項，成立高分子實驗室針對綠色環保材料在制件中之應用進行研究，以期未來能成功開發以環保材料取代塑膠原料。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公共安全及環境安全管理。</p> <p>(三) 本公司設有專人負責公共安全及環境安全管理。</p> <p>(四) 本公司針對節能減碳與台隆節能科技合作，改善廠區空調節能功效。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司重視員工，落實勞基法及國際基本勞動人權，訂定工作規則等管理規章，並定期召開勞資會議，了解並解決員工的問題，保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 本公司為維護員工作業權益及生命安全，訂有「勞工安全衛生管理辦法」；定期舉辦消防講習，定期為員工做健康檢查，定期檢驗飲用水水質等，重視員工各項健康問題。</p> <p>(三) 本公司設有內部網絡系統，如有可能造成重大影響之營運變動情形，將以合理方式公告通知員工。</p> <p>(四) 本公司評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，積極檢討，以作為品質改善之依據。客戶若有不滿意之處，可隨時向公司反應及申訴。</p> <p>(五) 因應全球節能減碳的趨勢，本公司與供應商均致力於開發節能減碳的材料及商品。</p> <p>(六) 本公司針對社會關懷、急難救助不遺餘力。每月定期捐贈佛教慈濟功德會善款，並依社會實際需要不定期捐贈，101年度慈善捐款計新台幣572仟元。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司網站及公司年報均揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無差異。</p> <p>公司正積極了解有關編製企業社會責任報告書之相關準備工作。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
1.成立高分子實驗室，提供材料分析及改善建議等，並已出版專業期刊論文數篇，分別刊載於塑膠工業、彈性體及化學分析計量等專業期刊。 2.國內外發生重大災害時，公司即帶頭捐助善款，並鼓勵員工共同發揮愛心作捐贈。 3.注重工安、環安，定期舉辦消防災害講習，成立緊急聯絡網。 4.成立職工福利委員會、定期免費員工健康檢查、設立董事長部落格...重視員工權益並維繫勞工和諧關係。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司一直以追求卓越品質為最高指導原則，2007年起英濟集團導入整合驗證，已陸續取得ISO9001:2008、ISO14001:2004、ISO/TS16949:2009、QC080000:2005等品質、環境及有害物質管理系統驗證。期望藉由管理系統的持續改善，以符合並超越顧客的需求，令顧客感到滿意。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1、本公司設獨立董事三席、監察人三席，並充份參考獨立董事及監察人意見。
- 2、架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開、透明之方式，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊。
- 3、公司網站及公開資訊觀測站皆設公司聯絡電子信箱，投資人、消費者等皆可隨時與公司聯絡，並有專人處理相關問題。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案		
(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	(一)本公司訂定「員工行為道德規範」，堅持高度行為準則及職業道德規範。同時於董事監察人選舉辦法中明訂董事監察人應具備之誠信條件。	無差異。
(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	(二)本公司訂有「工作規則」及「員工行為道德規範」，使員工行為有所依循，目前運作情形良好。	無差異。
(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(三)本公司於「員工行為道德規範」中明訂嚴禁員工接受與本公司往來交易之供應商、經銷商或客戶之餽贈、優惠或特殊待遇及其他相關營業活動之誠信規範。	無差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司商業活動避免與不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司由營運資源中心推動企業誠信經營並訂定相關規範建立相關制度。</p> <p>(三)本公司「員工行為道德規範」中明訂員工應迴避利益衝突，如有相關情事，應主動向上一級管理單位報告，於公司記錄存檔。</p> <p>(四)本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員查核並無發現違反誠信經營之情事。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司建立健全檢舉管道，並於「獎懲管理辦法」明訂有關懲戒之規範，運作情形良好。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司網站揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開、透明之方式，於公開資訊觀測站揭露公司相關資訊。</p> <p>(二)本公司設有資本市場部專人負責公開資訊之揭露及負責公司網站資訊之蒐集及揭露。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「誠信經營守則」。公司實際運作參考「誠信經營守則」訂有「工作規則」、「員工行為道德規範」及「獎懲管理辦法」等，並確實遵循辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司對商業往來廠商宣導誠信經營，與供應商簽署廉潔承諾書，並於商業契約中明訂廉潔與誠實信用承諾。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

本公司訂定公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」
http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1及公司網站「投資人資訊服務」之
 公司治理專區 http://www.megaforce.com.tw/chinese_td/investor_04.php。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- 本公司設專人負責與公司治理相關之落實與運作情形。

■ 101 年度董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	徐文麟	101/05/19	101/05/19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事營業秘密與競業禁止	3	是
		101/11/15	101/11/15	證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3	是
副董事長	姜同會	101/08/22	101/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3	是
		101/10/25	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3	是
法人董事代表人	林峯楨	101/01/13	101/01/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監事之利益衝突與迴避	3	是
		101/06/20	101/06/21	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
獨立董事	白俊男	101/10/31	101/10/31	中華民國證券商業同業公會	公司治理與股東會議事運作	3	是
獨立董事	趙振綱	101/09/04	101/09/04	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是
獨立董事	江海邦	101/06/08	101/06/08	證券暨期貨市場發展基金會	董監事之刑事法律風險與因應-從重大企業弊案談起	3	是
監察人	褚敏雄	101/11/28	101/11/28	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3	是
監察人	陳翠華	101/09/17	101/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃	3	是
監察人	鐘建蘭	101/09/17	101/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃	3	是
法人監察人代表人	謝萬華	101/07/23	101/07/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是

■ 101 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
執行長	徐文麟	101/05/19	101/05/19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事營業秘密與競業禁止	3	是
		101/11/15	101/11/15	證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3	是
營運資源中心總經理	姜同會	101/08/22	101/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3	是
		101/10/25	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3	是
製造中心二總經理	林峯楨	101/01/13	101/01/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監事之利益衝突與迴避	3	是
		101/06/20	101/06/21	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
財務會計中心 總經理	呂理力	101/02/24	101/02/24	中華民國全國商業總會	IFRS1 豁免影響評估	3	是
		101/07/24	101/07/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大陸財務會計體制(含國際會計準則 IFRS)、常見用語及與我國現行作法之比較	3	是
		101/07/24	101/07/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業發行「公司債」籌募資金實務研討	3	是
		101/07/25	101/07/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	審計委員會在公司治理中之優勢、最佳運作實務與設立事宜	3	是
		101/07/25	101/07/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	檢調單位對經濟犯罪之鑑識會計實務與法律責任探討	3	是
		101/11/06	101/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第 34 號「期中財務報導」(IAS34)正體中文版解析	3	是

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

英濟股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年03月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月25日董事會通過，出席董事7人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英濟股份有限公司



董事長：徐文濤  簽章

總經理：徐文濤  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

◆重要決議

日期	董事會/ 股東會	重要決議
101.03.26	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 01.通過本公司間接持股之子公司蘇州英田電子科技有限公司，依財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理」認列資產減損損失。 02.通過本公司一〇〇年度財務報告暨合併財務報表案。 03.通過依國際會計準則重新訂定「會計制度」案。 04.通過本公司一〇〇年度營業報告書。 05.修訂公司章程部分條文案。 06.修訂「股東會議事規則」部分條文案。 07.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 08.通過全面選舉董事及監察人案。 09.通過獨立董事候選人提名案。 10.解除新任董事競業禁止之限制案。 11.訂定本公司召開101年股東常會時間地點及其他相關事宜。 12.訂定本公司101年度股東常會受理股東提案權及獨立董事候選人提名權之相關事宜。 13.派任徐文麟先生為轉投資公司東莞世鍵光電科技有限公司董事長、陳名浪先生為董事暨總經理，並派任陳名浪先生為Shi-Jian Technology Ltd.董事。 14.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 15.通過向中華票券金融(股)公司、荷商安智銀行及台灣工業銀行申請融資額度案及外匯交易額度。 16.通過本公司對轉投資公司提供背書保證案。 17.通過本公司民國100年年度之內部控制制度聲明書。 18.通過修訂本集團「內部稽核作業規程」及「內部控制制度自行檢查辦法」。 19.通過制訂本公司「財務報表編制流程管理作業」、「適用國際會計準則之管理作業」、「薪資報酬委員會運作管理作業」。
101.04.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 01.通過本公司一〇一年第一季財務報表暨合併財務報表。 02.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。 03.通過本公司一〇〇年度盈餘分派案。 04.通過獨立董事被提名人資格審查案。 05.廢止「董事及監察人持股成數作業辦法」案。 06.通過向玉山銀行、安泰商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。 07.通過本公司同意對轉投資公司Megaforce Group Company Limited、蘇州英濟電子塑膠有限公司提供背書保證案。 08.通過董、監事報酬案。 09.通過經理人節金案。 10.通過經理人薪酬案。
101.06.19	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 01.承認一百年度決算表冊案。 02.承認一百年度盈餘分派案。 03.通過修訂公司「章程」部份條文案。 04.通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。

		<p>05.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>06.全面選舉董事及監察人案。</p> <p>07.通過解除新任董事競業禁止之限制案。</p>
101.06.19	董事會	01.選舉董事長及副董事長案-選任徐文麟為董事長、姜同會為副董事長。
101.07.26	董事會	<p>01.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。</p> <p>02.訂定本公司配發現金股利基準日、停止過戶日及員工認股權憑證停止認購期間、可轉換公司債停止轉換期間及調整轉換價格、認股價格案。</p> <p>03.通過聘任白俊男、趙振綱及江海邦為第二屆薪資報酬委員案。</p> <p>04.通過向台灣銀行、中國信託商業銀行及大眾商業銀行申請融資額度案。</p> <p>05.同意對轉投資公司Megaforce Group Company Limited、上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證案。</p> <p>06.通過派任姜同會先生為轉投資公司東莞世鍵光電科技有限公司董事。</p> <p>07.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。</p>
101.08.28	董事會	<p>01.通過本公司一〇一年上半年度財務報告暨合併財務報表。</p> <p>02.通過本公司及本公司間接持股之子公司蘇州英田電子科技有限公司暨蘇州英濟電子塑膠有限公司，認列資產減損損失。</p> <p>03.通過向兆豐國際商業銀行、台新國際商業銀行及元大商業銀行申請融資額度案。</p> <p>04.通過本公司同意對轉投資公司Megaforce Group Company Limited及上海英濟電子塑膠有限公司提供背書保證案。</p> <p>05.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。</p> <p>06.通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案。</p> <p>07.通過修訂「內部重大訊息處理作業程序」部分條文案。</p>
101.10.26	董事會	<p>01.通過本公司一〇一年第三季財務報表暨合併財務報表。</p> <p>02.通過本公司為維護股東權益擬實施第二次庫藏股制度買回本公司股份案。</p> <p>03.通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。</p> <p>04.通過向中國信託商業銀行、合作金庫商業銀行、兆豐票券金融股份有限公司及第一商業銀行申請融資額度案。</p> <p>05.通過本公司對轉投資公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。</p> <p>06.通過本公司對Megaforce Group Company Limited進行資金貸與案。</p>
101.12.27	董事會	<p>01.通過向中國信託商業銀行香港分行申請融資額度案。</p> <p>02.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。</p> <p>03.修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部分條文。</p> <p>04.派任呂理力先生為轉投資公司台隆節能科技股份有限公司董事代表人。</p> <p>05.通過本公司暨轉投資公司民國102年度內部稽核計畫。</p> <p>06.通過本公司內部控制制度及內部稽核實施細則之修訂。</p> <p>07.通過英濟集團2013年度預算案。</p>
102.01.31	董事會	<p>01.通過本公司轉投資子公司董監事派任及解任案。</p> <p>02.通過變更本公司轉投資大陸子公司東莞世鍵光電科技有限公司投資架構案。</p> <p>03.通過本公司對轉投資公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。</p> <p>04.修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文。</p> <p>05.通過經理人績效獎金案。</p>
102.03.25	董事會	<p>01.通過本公司一〇一年度財務報告暨合併財務報表。</p> <p>02.通過本公司101年度營業報告書。</p> <p>03.通過本公司101年度虧損撥補案。</p> <p>04.訂定本公司召開102年股東常會時間地點及其他相關事宜。</p> <p>05.訂定本公司102年股東常會受理股東提案權之相關事宜。</p> <p>06.通過辦理減資註銷庫藏股並訂定減資基準日。</p> <p>07.訂定本公司「風險管理政策及程序」。</p> <p>08.訂定本公司「籌資作業處理程序」。</p> <p>09.通過本公司民國101年年度之內部控制制度聲明書。</p>

◆ 去年度股東會決議事項執行情形之檢討

本公司去年(101年)股東常會之決議事項均已依決議結果執行完畢，執行情形如下：

決議事項	執行情形檢討
通過修訂公司「章程」部分條文案	經股東會決議通過後生效實施，並完成經濟部變更登記。
通過修訂「股東會議事規則」部分條文案	經股東會決議通過後生效實施。
通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	經股東會決議通過後生效實施。
全面選舉董事及監察人案	經股東會選舉後生效，計選出七席董事(含三席獨立董事)及三席監察人。
解除新任董事競業禁止限制案	經股東會決議通過後生效。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕	陳雅琳	101.01.01~12.31	

註：101年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		v		
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				v
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕 陳雅琳	6,300	0	0	0	1,825	1,825	101.01.01~12.31	投資申請 125 千元，稅務專案 300 千元，代墊費用 1,400 千元。

註 1：101 年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度及其期後期間無更換會計師情形，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 20 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長 兼 執 行 長	徐文麟	0 (137,500)	0	0	0
副 董 事 長 兼 營 運 資 源 中 心 總 經 理	姜同會	0 (272,000)	0	0	0
10%以上股東	英範投資股份有限公司	0	1,000,000	0	0
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：林峯楨	0	(1,500,000)	0	0
董 事	褚敏雄	0	0	0	0
獨 立 董 事	趙振綱	0	0	0	0
獨 立 董 事	江海邦	0	0	0	0
獨 立 董 事	白俊男	0	0	0	0
監 察 人	鐘建蘭	0	0	0	0
監 察 人	陳翠華	0	0	0	0
監 察 人	麒康投資有限公司 代表人：謝萬華	0	0	0	0
製 造 中 心 一 總 經 理	林峯楨	0 (93,000)	0	0	0
財 務 會 計 中 心 總 經 理	呂理力	100,000 0	0	0	0
策 略 業 務 處 總 經 理	徐秀名	0	0	0	0
製 造 中 心 三 總 經 理	陳名浪	0	0	0	0
製 造 中 心 二 副 總 經 理	張孟嘉	0	0	0	0
策 略 業 務 處 副 總 經 理	李寬仁	0	0	0	0
製 造 中 心 一 副 總 經 理	李正安	0	0	0	0
製 造 中 心 一 副 總 經 理	劉學賢	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 股權移轉資訊

截至 102 年 4 月 20 日止；單位：股

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
徐文麟	贈與	101.03.29	徐婉晟	董事之成年子女	137,500	0.00
姜同會	贈與	101.04.25	姜乃元	董事之成年子女	136,000	0.00
姜同會	贈與	101.04.10	畢榮珠	董事之配偶	136,000	0.00
林峯楨	贈與	101.11.12	林陳東妹	董事之父母	93,000	0.00

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

3. 股權質押資訊：

截至 102 年 4 月 20 日止；單位：仟股/仟元

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數 (仟股)	持股 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額
英範投資股份有限公司	質押	101.01.06	安泰商業銀行股份有限公司	無	1,000	29.82%	16.89%	0
英範投資股份有限公司	贖回	101.10.25	安泰商業銀行股份有限公司	無	1,500	29.82%	12.99%	(15,000)

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102 年 4 月 20 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
英範投資股份有限公司 (代表人：徐文麟)	38,483,802	29.82%	0	0	0	0	徐文麟	為公司負責人	
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc. (代表人：徐文麟)	6,371,835	4.94%	0	0	0	0	徐文麟	為公司負責人	
徐文麟	4,856,508	3.76%	167,178	0.13%	0	0	英範投資(股)公司	該公司負責人	
國寶人壽保險股份有限公司(代表人：葉佳瑛)	4,209,000	3.26%	0	0	0	0	無	無	
褚敏雄	3,415,217	2.65%	0	0	0	0	英範投資(股)公司	該公司董事	
利萬投資有限公司 (代表人：康如萍)	2,357,824	1.83%	0	0	0	0	無	無	
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	2,064,492	1.60%	0	0	0	0	無	無	
姜乃元	1,457,023	1.13%	0	0	0	0	姜乃豪	兄弟	

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
姜乃豪	1,427,584	1.11%	0	0	0	0	姜乃元	兄弟	
徐婉晨	1,373,640	1.06%	0	0	0	0	徐文麟	成年子女	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

綜合持股比例

102 年 4 月 30 日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Megaforce Group Co., Ltd.	24	100%	0	0%	24	100%
英濟香港有限公司	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
Megaforce International Co., Ltd.	0	0%	6,700	100%	6,700	100%
Newforce Global Ltd.	0	0%	20	100%	20	100%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
蘇州英田電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海英濟電子塑膠有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海上驊塗裝有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海英備精密模具有限公司	0	0%	0	90%	0	90%
東莞英樹電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Shi-Jian Technology Ltd.	0	0%	9,479	100%	9,479	100%
東莞世鍵光電科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80/10	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立資本	無	註 1
86/8	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資	無	註 2
91/12	10	100,000,000	1,000,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資	無	註 3
92/5	10	100,000,000	1,000,000,000	45,500,000	455,000,000	現金增資	無	註 4
93/7	10	100,000,000	1,000,000,000	52,245,191	522,451,910	盈餘轉增資	無	註 5
94/8	40	100,000,000	1,000,000,000	57,995,191	579,951,910	現金增資	無	註 6
94/8	10	100,000,000	1,000,000,000	72,736,393	727,363,930	盈餘轉增資	無	註 7
95/8	10	100,000,000	1,000,000,000	84,646,852	846,468,520	盈餘轉增資	無	註 8
96/4	50	100,000,000	1,000,000,000	95,228,852	952,288,520	現金增資	無	註 9
96/9	10	200,000,000	2,000,000,000	110,418,180	1,104,181,800	盈餘轉增資	無	註 10
97/1	50	200,000,000	2,000,000,000	124,418,180	1,244,181,800	現金增資	無	註 11
97/3	50	200,000,000	2,000,000,000	124,568,180	1,245,681,800	可轉債轉換	無	註 12
97/9	10	200,000,000	2,000,000,000	132,289,089	1,322,890,890	盈餘轉增資	無	註 13
98/8	11.6	200,000,000	2,000,000,000	132,403,089	1,324,030,890	員工認股權認購	無	註 14
98/9	10	200,000,000	2,000,000,000	135,008,871	1,350,088,710	盈餘轉增資	無	註 15
98/11	11.2	200,000,000	2,000,000,000	135,860,371	1,358,603,710	員工認股權認購	無	註 14
99/3	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,186,871	1,361,868,710	員工認股權認購	無	註 14
99/5	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,216,871	1,362,168,710	員工認股權認購	無	註 14
99/9	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,659,121	1,366,591,210	員工認股權認購	無	註 14
99/12	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,677,871	1,366,778,710	員工認股權認購	無	註 14
100/4	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,807,621	1,368,076,210	員工認股權認購	無	註 14
100/9	11.2	200,000,000	2,000,000,000	137,987,621	1,379,876,210	員工認股權認購	無	註 14
100/9	—	200,000,000	2,000,000,000	135,987,621	1,359,876,210	庫藏股註銷	無	註 16
100/12	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,177,121	1,361,771,210	員工認股權認購	無	註 14
101/5	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,184,621	1,361,846,210	員工認股權認購	無	註 14
101/8	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,211,121	1,362,111,210	員工認股權認購	無	註 14
102/1	10.2	200,000,000	2,000,000,000	136,214,121	1,362,141,210	員工認股權認購	無	註 14
102/4	—	200,000,000	2,000,000,000	129,037,121	1,290,371,210	庫藏股註銷	無	註 17

註 1：80 年 10 月 15 日經(80)建三字第 356136 號函核准。
 註 2：86 年 08 月 26 日經(86)建三字第 222932 號函核准。
 註 3：91 年 12 月 31 日經授商字第 09101521150 號函核准。
 註 4：92 年 05 月 05 日經授商字第 09201134940 號函核准。
 註 5：93 年 07 月 21 日金管證一字第 0930132674 號函核准。
 註 6：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134911 號函核准。
 註 7：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134912 號函核准。
 註 8：95 年 08 月 17 日金管證一字第 0950136660 號函核准。
 註 9：96 年 04 月 04 日金管證一字第 0960014740 號函核准。
 註 10：96 年 08 月 09 日金管證一字第 0960042511 號函核准。
 註 11：96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960057282 號函核准。
 註 12：96 年 10 月 25 日金管證一字第 09600572821 號函核准。
 註 13：97 年 07 月 04 日金管證一字第 0970033560 號函核准。
 註 14：95 年 07 月 14 日金管證一字第 0950130701 號函核准。
 註 15：98 年 07 月 14 日金管證發字第 0980035156 號函核准。
 註 16：97 年 06 月 23 日金管證三字第 0970031471 號函核准。
 註 17：102 年 01 月 04 日金管證交字第 1020000214 號函核准。
 註 18：最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

2. 股份種類

102年4月30日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	129,037,121	70,962,879	200,000,000	無

註：屬上櫃公司股票。

(二) 股東結構

102年4月20日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	庫藏股	合計
人數	0	2	13	6,401	8	0	6,424
持有股數	0	5,086,400	42,182,591	72,266,320	9,501,810	0	129,037,121
持股比例	0.00%	3.94%	32.69%	56.01%	7.36%	0.00%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

102年4月20日

單位：股；每股面額新台幣10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	1,700	370,095	0.29%
1,000 ~ 5,000	3,127	7,086,609	5.49%
5,001 ~ 10,000	722	5,697,428	4.42%
10,001 ~ 15,000	247	3,100,270	2.40%
15,001 ~ 20,000	169	3,133,293	2.43%
20,001 ~ 30,000	159	4,037,213	3.13%
30,001 ~ 40,000	54	1,902,926	1.47%
40,001 ~ 50,000	60	2,821,855	2.19%
50,001 ~ 100,000	90	6,736,575	5.22%
100,001 ~ 200,000	44	6,022,408	4.67%
200,001 ~ 400,000	21	6,366,752	4.93%
400,001 ~ 600,000	8	4,075,605	3.16%
600,001 ~ 800,000	4	2,602,467	2.02%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,569,739	2.77%
1,000,001 以上	15	71,513,886	55.41%
合計	6,424	129,037,121	100.00%

(四)主要股東名單

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
英範投資股份有限公司 (代表人：徐文麟)	38,483,802	29.82%
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc. (代表人：徐文麟)	6,371,835	4.94%
徐文麟	4,856,508	3.76%
國寶人壽保險股份有限公司(代表人：葉佳瑛)	4,209,000	3.26%
褚敏雄	3,415,217	2.65%
利萬投資有限公司 (代表人：康如萍)	2,357,824	1.83%
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	2,064,492	1.60%
姜乃元	1,457,023	1.13%
姜乃豪	1,427,584	1.11%
徐婉晟	1,373,640	1.06%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項	年		100 年度 (101 年度分配)	101 年度 (102 年度分配)	102 年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 8)
	目				
每股市價	最	高	24.1	17.85	12.35
	最	低	11.3	10.00	10.45
	平	均	18.89	14.32	11.38
每股淨值 (註2)	分	配 前	22.72	19.26	20.35
	分	配 後(註 1)	21.72	19.26	不適用
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		135,367	135,663	129,135
	每	股 盈 餘-追溯前	2.22	(1.36)	0.08
	每	股 盈 餘-追溯後	不適用	不適用	不適用
每股股利	現金股利		1.00	0.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	不適用
		資本公積配股	0.00	0.00	不適用
	累積未付股利 (註 3)		0.00	0.00	不適用
投資報酬 分析	本益比 (註 4)		8.51	不適用	不適用
	本利比 (註 5)		18.89	不適用	不適用
	現金股利殖利率 (註 6)		5.29%	不適用	不適用

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

依公司章程規定，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，並提百分之十為法定盈餘公積，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：

- 1.董監事酬勞 5%以下。
- 2.員工紅利 1%以上，並得以增資配股方式行之。
- 3.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%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 101 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利、員工紅利及董監酬勞，故並無差異數。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

- (1)員工分紅：1%以上。
- (2)董監事酬勞：5%以下。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 101 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利、員工紅利及董監酬勞。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司 102 年 3 月 25 日董事會決議通過：因 101 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利、員工紅利及董監酬勞。

4.前一年度(100 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：仟元

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工分紅-現金	3,000	3,000	0	無
-股票	0	0	0	無
董監事酬勞	3,000	3,000	0	無

(九)公司買回本公司股份情形

102年4月30日

買 回 期 次	第二次(期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	101/10/29~101/12/28
買 回 區 間 價 格	預定：每股新台幣 10 元至 17 元之間，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。 實際：平均每股買回價格：12.51 元。
已買回股份種類及數量	普通股 7,177,000 股
已買回股份金額	89,772,283 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 7,177,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

公司債辦理情形

公 司 債 種 類(註 2)	第二次(期)有擔保轉換公司債 (註 5)
發行(辦理)日期	100/7/26
面 額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點(註 3)	不適用
發 行 價 格	依票面金額十足發行
總 額	新台幣參億元
利 率	票面年利率 0%
期 限	三年期 到期日：103/7/26
保 證 機 構	中國信託商業銀行及台灣銀行
受 託 人	兆豐國際商業銀行
承 銷 機 構	中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	現代法律事務所郭惠吉律師
簽 證 會 計 師	安侯建業聯合會計師事務所陳攻燕、陳雅琳會計師
償 還 方 法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣參億元
贖回或提前清償之條款	(一)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇〇年八月二十七日)起至到期日前四十日(一〇三年六月十六日)止，若本公司普通股在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者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條

		<p>之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇〇年八月二十七日)起至到期日前四十日(一〇三年六月十六日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣參仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。</p>
限制條款(註4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 102 年 4 月 30 日止尚無申請轉換為普通股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行之國內有擔保轉換公司債目前轉換價格為新台幣 17.7 元，設算本次公司債全數轉換為普通股時，股權最大稀釋程度為 11.61%，因屬逐漸稀釋效果，對現有股東權益不致造成重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		第二次(期)有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	101 年	當年度截至 102 年 04 月 30 日 (註 4)
	轉債(註 換市價 2 公價 2) 司)	最 高	107.00
		最 低	103.00
		平 均	104.63
轉 換 價 格		新台幣 17.7 元	新台幣 17.7 元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		100 年 7 月 26 日 新台幣 19.4 元	
履行轉換義務方式 (註 3)		以本公司之普通股，並以發行新股之方式 履行轉換義務。	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形應揭露事項：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證發行情形

員工認股權憑證辦理情形

102 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類(註 2)	第一次(期)員工認股權憑證(註 5)	第二次(期)員工認股權憑證(註 5)
申報生效日期	95/7/14	100/5/11
發行(辦理)日期(註 4)	96/4/1	100/6/10
發行單位數	6,000,000	4,000,000
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	4.65%	3.10%
存續期間	96/4/1~103/3/31	100/6/10~107/6/9
得認股期間	98/4/1~103/3/31	102/6/10~107/6/9
履約方式(註 3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	1.本員工認股權憑證之存續期間為七年，此一期間內不得轉讓，但因繼承者不在此限。 2.認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利： (1) 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可行使 50%。	1.本員工認股權憑證之存續期間為七年，此一期間內不得轉讓，但因繼承者不在此限。 2.認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利： (1) 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可行使 50%。

	(2) 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可行使 75%。 (3) 自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後，可行使 100%。	(2) 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可行使 75%。 (3) 自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後，可行使 100%。
已執行取得股數	3,319,250	0
已執行認股金額	37,250,000	0
未執行認股數量	2,680,750	4,000,000
未執行認股者其每股認購價格	10.2	16.5
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.08%	3.10%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益係逐年稀釋，故影響尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益係逐年稀釋，故影響尚屬有限。

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

102 年 4 月 30 日 單位：仟股/仟元

	職稱 (註 1)	姓名	取得股數	認股數量占已發行總數比率	已執行(第一次)(註 2)				未執行(第一次)				未執行(第二次)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
經理人	執行長	徐文麟	1484	1.15%	407	10.2	4151	0.32%	416	10.2	4243	0.32%	706	16.5	11649	0.55%
	營運資源中心總經理	姜同會														
	製造中心一總經理	林峯楨														
	製造中心三總經理	陳名浪														
	財務會計中心總經理	呂理力														
	策略業務處總經理	徐秀名														
	製造中心二副總經理	張孟嘉														
	策略業務處副總經理	李寬仁														
	製造中心一副總經理	李正安														
製造中心一副總經理	劉學賢															
員工	無	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註 1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：第二次員工認股權憑證尚未達可執行狀態，故僅列示第一次員工認股權已執行情形。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至 102 年第一季止，並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

- (1)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)F213080 機械器具零售業。
- (3)CQ01010 模具製造業。
- (4)F206030 模具零售業。
- (5)F401010 國際貿易業。
- (6)CC01050 料儲存及處理設備製造業。
- (7)CC01030 電器製造業。
- (8)F113020 電器批發業。
- (9)F213010 電器零售業。
- (10)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (11)CC01080 電子零組件製造業。
- (12)I301010 資訊軟體服務業。
- (13)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前之商品(服務)項目及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品		商品(服務)用途	101年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	數位類	行動裝置、無線裝置、網路產品、辦公室事務機、光學滑鼠、連接器(數位商品)、隨身碟、SSD(固態硬碟)等	279,099	28.75
	消費性類	液晶電視、音箱、MP3播放器、藍芽產品、連接器(消費商品)等	4	0
	通訊類	耳機、智慧型手機、天線模組等	488,626	50.34
	其他	汽車零件、醫療器材及射出成型等	100,312	10.33
	小計		868,041	89.42
模 具	塑膠零組件射出成型	102,734	10.58	
合 計	其他原物料及雜項	970,775	100.00	

3.計劃開發之新產品

未來首先著重於材料開發。

- (1)碳纖複合材料：質輕強度高的先進材料，可應用於超輕薄筆電、平板電腦及智慧型手機等高端消費型電子產品，高階車用市場亦以此材料為當前主流發展方向。
- (2)長玻璃纖維增強材料：長玻璃纖維較一般短玻璃纖維有更好的強度，對於要求輕量化的車用市場，有著良好的應用以及發展市場。
- (3)多彩系鐳射直接成型(LDS)材料：智慧型手機市場帶出此技術的強勁需求，唯市面上目前多為黑白兩色，藉由開發不同色系，使此材料能以最低噴塗後製程，以降低成本。

除材料開發外，技術研發亦為研究重點，如生醫器材研究與開發、不同材質之異類射出結合與機電整合技術研發、雷射微投影機光機模組及塑膠、Lens 模組開發應用、碳纖熱壓成型技術、冷熱交換製程研究、電子元件埋入射出技術開發、震

動熔接製程開發應用及金屬粉末成型技術開發等等。另外還有關於車用市場、平板電腦及綠色產業等各領域之先進高分子材料的開發與應用。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

公司主要所營事業為塑膠射出成型業及模具製造業。塑膠射出產品之應用範圍廣泛，其產業發展與各行業需求息息相關，包括消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍，本公司目前營收主要以電子產業塑膠外殼機構件為主。模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，目前下游應用以三 C 相關產業比重最高，其次是運輸工具產業。目前最夯的三 C 產業以沖壓模和塑膠模為主，本公司即為塑膠模之製造商。

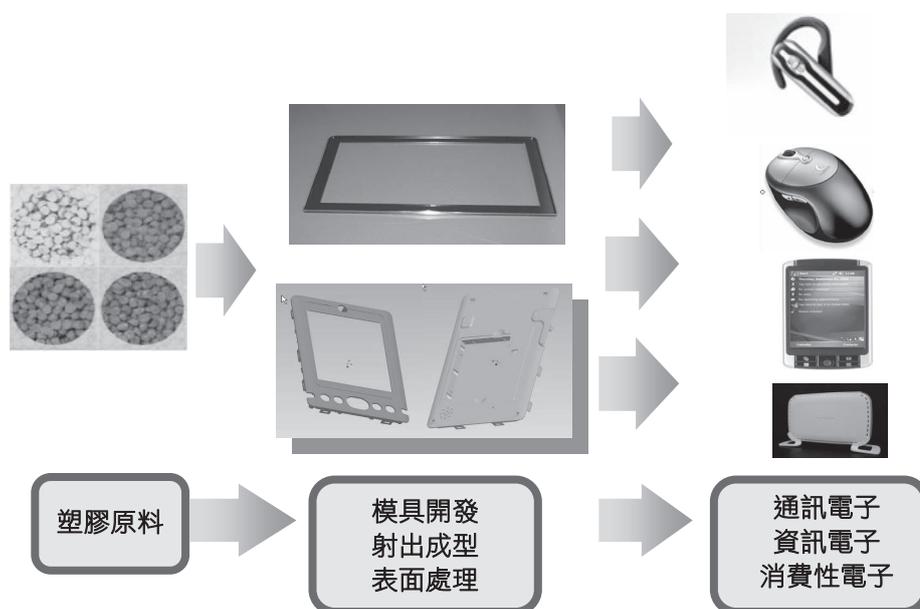
A.產業現況

近年來由於資訊、電子產業市場蓬勃發展，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼，而塑膠製品之機殼佔整體工業塑膠製品比例逐漸升高。根據研究機構資料顯示用於三 C 產品是工業塑膠製品最大的下游產業。另外，隨著環保意識的抬頭，塑膠製品的材料開發，亦往可分解及可再利用的多方方向發展。

B.產業發展

在科技高度發展之浪潮下，塑膠製品製造業未來之發展，勢必將持續與資訊、通訊及消費性電子等科技產業發生高度結合。此外，因複合材料之開發，使得塑膠製品被廣泛用於汽車、光學等產業。汽車產業如保險桿、儀表板、車燈等皆可使用塑膠製成，加上亞洲汽車市場的快速發展，預期將可帶動車用塑膠市場之需求。另外，雲端、網路產業之蓬勃發展，亦將帶來另一波塑膠零組件之衍生需求，而醫療用塑膠製品預期將隨高齡化社會來臨及國人日漸重視健康與醫療品質，而有一定的市場需求，因此塑膠製品製造業未來之發展，仍將是無可限量。

2.產業上、中、下游之關聯性



由供、需的層面來看，塑膠製品製造業的上游產業為塑膠原料製造商，而舉凡需要塑膠外殼或是塑膠射出零組件的廠商，如：通訊產業、資訊電子產業、家電製品業、汽機車製造業等等，均是屬於塑膠製品製造業的下游客戶。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.下游應用產品產業發展變化

(A)滑鼠產業

滑鼠原為桌上及筆記型電腦不可或缺的配備，但隨著觸控螢幕的推行，市場初步對滑鼠的未來市場呈現悲觀氛圍。雖然市場表現上，觸控與滑鼠的替代率，低於先前的預期，然 PC 產業已連續兩年（2011、2012 年）受到歐洲及美國市場需求不振影響，加上受到平板電腦需求上升的排擠，使 PC 市場的成長率更低於 2008 年金融海嘯。因此，在 2012 年隨著 PC 市場成長率有限下，滑鼠成長亦隨之受限。

市調處 IDC 表示，2013 年 PC 出貨續降。IDC 表示，以微軟（Microsoft）最新視窗作業系統反應欠佳及市場逐漸轉向行動運算裝置為由，今年個人電腦出貨將連續第 2 年下滑，繼 2012 年全球個人電腦出貨衰退 3.7%後，今年全球個人電腦出貨可能下滑 1.3%。

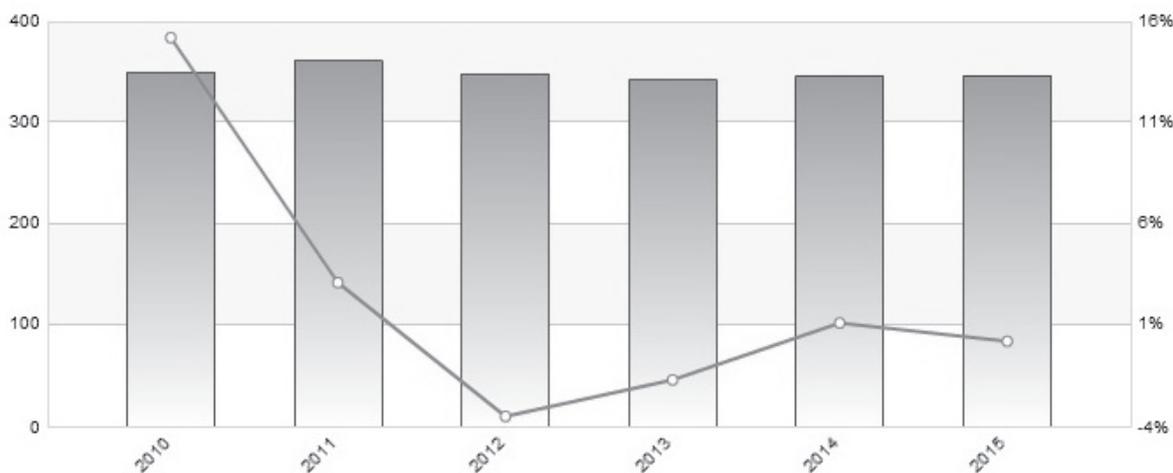
根據 IDC 預估，今年全球個人電腦出貨可能從去年的 3 億 5040 萬台，下滑至 3 億 4580 萬台。

另外，電子時報資料亦顯示 PC 產業連續 2 年衰退，2012 年全球 PC 市場衰退 3.46%，預估 2013 年 PC 出貨量為 3.43 億台，較 2011 年的 3.49 億台衰退 1.69%。

下圖為 2010~2015 年全球 PC 出貨量表現及預估

2010年~2015年 全球PC出貨量

單位：百萬台



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ALL	350.1	361	348.5	342.6	346.2	346.9
YOY	15.2	3.11	-3.46	-1.69	1.05	0.2

資料來源：DIGITIMES，2013/03

(B)一體式桌上型電腦(AIO ; All-in One)

桌上型電腦自 2010 年出貨量低於筆記型電腦出貨量後，整體 DT 市場接近零成長，而一體式桌上型電腦(All In One Desktop ; AIO DT)的市場滲透率，隨著觸控螢幕市場接受度高而增加。

下表 AIO 歷經 2010 年 60.6%的高成長，2012 年成長率僅 1.54%，幾乎是零成長，市場預期 Windows 8 上市，可望帶動 AIO 近 2 成的成長率，年出貨量估計 1,580 萬台。

(註：以上內容及數據資料來源為電子時報)

下圖為 2010~2014 年全球 AIO PC 出貨量與成長率變化預估



資料來源：DIGITIMES，2013/03

(C)LCD TV

2012 年受到歐美債危機等總體經濟不振影響，造成先進國家市場消費力道下滑，據市場統計，液晶電視成長率不如前幾年能有二位數的表現，成長率僅 0.98%，市場需求急凍，接近零成長。

由於已開發國家 TV 市場首度衰退，轉由新興市場驅動全球成長，Digitimes 原預估 2012 年整體 TV 市場將成長至 2.2 億台，成長 7.3%，但實際僅達 2.06 億台；其中東協、亞太及印度市場將持續二位數強勁成長，但大陸市場則成長趨緩，年增率僅個位數。

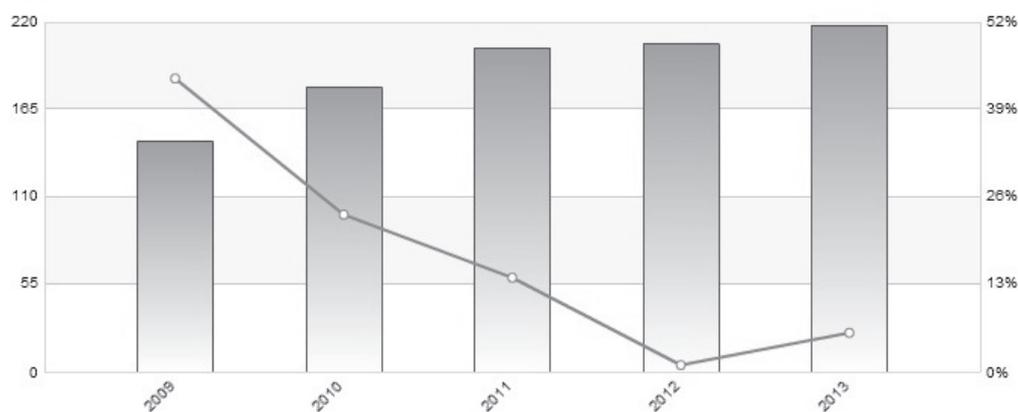
展望未來，雖然受到 Smart TV 的影響，可望帶動市場需求，但在 LCD TV 市場飽和度已超過 70%以上，影響市場成長動力。預估 2013 年 LCD TV 出貨量約 2.18 億台，成長率僅 5.83%。

(註：以上內容及數據資料來源為電子時報)

下圖為 2009~2013 年全球 LCD TV 出貨量暨成長率變化

2009年~2013年 全球LCD TV出貨量

單位：百萬台



	2009	2010	2011	2012	2013
ALL	145	179	204	206	218
YOY	43.6	23.45	13.97	0.98	5.83

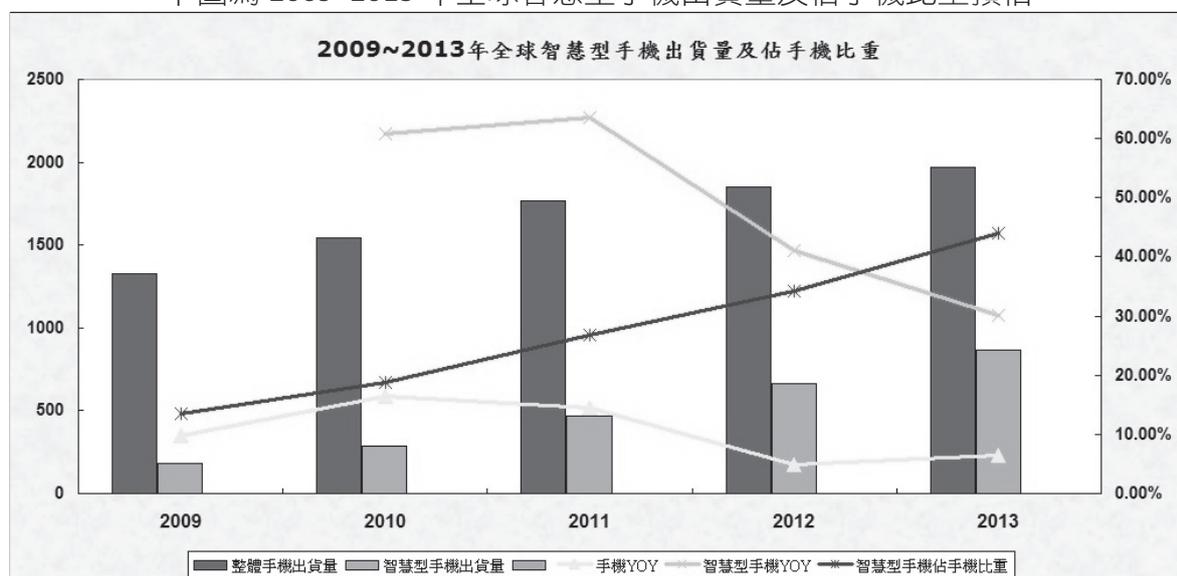
資料來源：DIGITIMES，2013/03

(D)智慧型手機

在蘋果 iPhone 帶動下，智慧型手機在手機市場的滲透率節節升高，依電子時報資料預估，2013 年手機市場出貨量約可達 19.7 億支，其中智慧型手機佔整體手機比重將可達 43.9%，其成長率約 30.17%，達 8.65 億支。

(註：以上內容及數據資料來源為電子時報網站)

下圖為 2009~2013 年全球智慧型手機出貨量及佔手機比重預估



單位：百萬支	2009	2010	2011	2012	2013
整體手機出貨量	1,324.2	1,542.2	1,764.4	1,850	1,970
智慧型手機出貨量	179	288	471.1	664.6	865.1
手機YOY	9.80%	16.46%	14.41%	4.85%	6.49%
智慧型手機YOY	-	60.89%	63.58%	41.07%	30.17%
智慧型手機佔手機比重	13.50%	18.70%	26.70%	34.30%	43.90%

資料來源：DIGITIMES，2013/03

B. 競爭情形

茲分析說明塑膠製品製造業與模具產業之競爭情形如下：

塑膠製品製造業

對新進業者而言，無論在技術上抑或是資本需求，本產業之進入障礙無過多限制。多數塑膠外殼以簡單之機器設備即可從事低技術層之生產工作。本公司掌握主要優勢可歸納為以下三點：

- a. 一條龍的生產模式，一次提供客戶所需之產品及服務，且與下游廠商之長期合作關係，可有效的擴大市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中構成了競爭者之進入障礙。
- b. 塑膠機殼／機構件後製程加工技術，具技術與經驗門檻。
- c. 本公司在成本上或品質上已達經濟規模，在面對價格競爭時佔有一定之優勢，不易被新進業者所取代。

模具產業

模具的競爭力須考慮四大要素，即價格、交期、品質及服務。技術成熟的模具，在準時交貨及模具品質兩方面的差異已縮小，導致價格競爭激烈；反觀精密模具方面，客戶則注重品質(如模具壽命、精密度、穩定性、成形速度及成品不良率低等)與交貨期，尤其是三 C 電子產品，模具產業面臨交貨期緊縮的問題。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	100 年	101 年	102 年第一季
研發費用	9,262	16,220	11,135
占營業收入百分比(%)	0.91%	1.67%	6.65%

2. 開發成功之技術或產品

- 與日本 Taiseiplus 合作 NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發，可應用之金屬為鋁、鋁鎂合金、銅、鈦、不鏽鋼等，提供客戶金屬與塑膠射出成型結合之可能性
- 與國際照明大廠合作開發 LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- 成功利用 Molded Interconnected Devices(MID)技術，切入智慧型手機天線模組市場
- 與韓國 Unibell 技術合作開發可移動式急冷急熱系統，可應用於高光面、無結合線等外觀面產品
- 數位立體印刷技術開發，使被印物有立體浮雕的觸感
- 雷射微型投影機模組開發
- 不同材質之異類射出結合技術開發

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷策略

本公司之定位主要是提供客戶 OEM/ODM 的服務為主，行銷策略主要可分為三方面：

A.提供整合性服務

提供『整體服務方法 (One Stop Shop)』，以增加開發新客戶及提高市場佔有率的機會，並與客戶建立良好的互動關係，提高客戶滿意度。

B.資源運用彈性運籌

為服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸上海、蘇州及東莞地區投資生產工廠，以因應日漸增加之客戶，並配合客戶之需求彈性來調配生產地點或交貨地點，達成資源運用高彈性化。

C.持續研發能力

與國際一線大廠共同針對未來可能運用之新技術、新製程進行開發及研究可行性，藉此增加新產品競爭力，提升本公司本身開發研究能力並且站在客戶的角度來提供各種可行性及變化性。

(2)生產政策

本公司將致力於降低成本，提供多樣服務，以速度及品質滿足客戶之需求，並強化整體生產及品保管理功能，各廠區持續取得 ISO9001/ISO14000/TS16946/QC080000/UL 等品質及環境的認證，上海高分子實驗室也連續三年取得 CANS 認證，期望以高品質、低成本、少污染之作業方式，提高客戶之滿意度。

為配合外在環境變化，將進行降低呆帳、檢討庫存、整合閒置資產等三大作法，並依市場規模及客戶服務之可及性進行廠區整合與調整。

為因應中國大陸勞力及相關成本的上升，增加自動化機器設備的規劃與投資，以節省成本。並持續引進各噸位之雙射機與電動機，對現有機台進行汰舊換新及新增 IMR/IML/IMF 製程，以增加產能與品項，符合市場趨勢與客戶需求。

(3)產品發展方向

本公司之模具設計、製造及射出成型零件遍及電腦、通訊、消費、汽車週邊產業等等，目前以滑鼠、無線相關及 LCD TV 等辦公室或個人行動商務零件及家庭影音娛樂為生產之主力產品，所以短期之產品發展方向乃是朝生產極大化及成本極小化之目標前進，並進一步與各研究機構及學術單位合作技轉其它相關之精密模具技術及客製化外觀技術。

另專注於 LED 照明光學元件設計、模擬與製造及光路分析及耦合。本公司除在外觀製程技術提升及多樣化方面投入資金以強化技術，並且加強策略聯盟伙伴，增加功能性考量，例如：塑膠與金屬、塑膠與玻璃、塑膠與碳纖及玻纖的異材質貼合射出成型之開發應用，期望在這方面與客戶一同創造產品的高附加價值。

(4)經營管理策略

A.以 ERP 企業資源整合作業並結合網路與視訊系統以提高企業運作流程效率，降低管銷成本，並即時反映生產狀況，使客戶期望與生產達成無落差。

B.積極開拓新市場，提供客戶多樣化選擇，提高企業營收。

C.秉持宏觀、創新、謙誠、團隊之經營理念，以達成精進、廣達、永續之企業願景。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

運用策略聯盟的方式，垂直整合上游原料與下游銷售通路，節省物流支出，以提升核心競爭力。

(2)生產政策

本公司致力於提升設計及模具製造的能力及產能，並規劃資金以強化製程及自動化生產的能力，積極與上下游產業策略聯盟，以取得更多相關零組件生產技術及整合能力，藉由提供整合性生產服務之一貫化作業優勢策略下，以創造客戶

價值及維持客戶競爭優勢為目標，成為最能協助客戶降低成本之策略夥伴。

對於奈米材料及環保材料之應用，亦將成為產品生產之重點。

(3)產品發展方向

本公司除了持續積極從事光電、通訊、電子產業等塑膠關鍵組件外，持續以更精密、更先進的模具與塑膠成型技術，配合高性能與綠色環保塑膠材料在精密齒輪、汽車塑膠、行動商務產品發展，持續領先同業。

(4)經營管理策略

A.專注於本業，建立差異化之優勢，提供顧客完整且不可取代性的服務以及 **One-Stop-Shop** 的整體功能解決方案。

B.整合企業各地資源，形成強力的綜效服務網，以提供客戶在產品開發上、量產時效上、成本及品質上的競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

區域	年度	101年度		100年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內	銷	22,122	2.28%	39,333	3.86%
外	亞洲	651,965	67.16%	780,775	76.71%
	美洲	296,630	30.55%	197,751	19.43%
	歐洲	58	0.01%	0	0%
	其他	0	0%	0	0%
	小計	948,653	97.72%	978,526	96.14%
合	計	970,775	100.00%	1,017,859	100.00%

2.市場佔有率

本公司主要經營模具設計開發與塑膠射出零組件之生產，產品應用涵蓋範圍廣泛，橫跨產業如資訊類產業、通訊類產業、消費性電子產品產業、小家電業等等。本公司為分散產品集中化的風險，因此多元發展各類產品，僅就主要產品估算市佔率如下：

	2012 年全球出貨量(台)F	英濟出貨量(台)e	市佔率
鍵盤 & 滑鼠 機殼	> 300,000,000	>27,000,000	9%
AIO	> 13,200,000	>1,320,000	1%

資料來源：本公司

3.市場未來之供需狀況及成長性

塑膠材料逐漸取代部分傳統物質，而新的工程塑膠複合材料取代金屬，提升附加價值的特性，也滿足了製造產業的多元性，並協助產業發展進入科技時代。

(1)需求面

本公司成立 30 年來投入近半資源於電子零件製造產業，也開發出許多的客戶與產品。舉凡電腦周邊零件，電源供應器，各種消費電子、電器產品...等都有相當不錯的產品與領先開發的技術，也獲得如羅技、華碩、啟碁、普傳、歐姆龍等多家國際優質大廠及上市櫃電子公司之肯定。

近幾年來，本公司除了努力鑽研的新塑膠成型技術外，更致力於塑膠複合材料的研究與開發，品質深獲歐美國際大廠認定，電子零件產品銷售數量，可望持續穩定成長。

除電子資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料亦持續努力開發，朝向多元性產品發展，提高公司業務成長的動能。

(2)供給面

射出成型的塑膠零組件應用範圍極廣，目前本公司主要客戶的產品銷售數量，佔有同業市場上絕多數的電子產品種類。根據研究機構 Gartner 估計，2013 年全球資訊科技(IT)支出可望成長 4.2%，至 3.7 兆美元，優於 2012 年全球 IT 支出增長預測 1.2%。其中硬體部份的平板電腦、智慧型手機在 2013 年仍是夯品，其相關周邊商品成長可期。

(3)成長性分析

台灣電子、資訊暨通訊產業經過多年來的努力，主要產品中，筆記型電腦、液晶顯示器、監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、繪圖卡、鍵盤、不斷電系統、滑鼠、音效卡、視訊卡、集線器、數據機、網路卡、光碟片及智慧型手機等 20 項產品全球市佔率高；台灣 ICT 產業目前正朝資本密集、技術密集及知識密集方向發展，同時加強設計研發新世代產品且發展關鍵零組件，並進行供應鏈的整合，以及進行品牌與行銷工作之延伸。

本公司有完整上下游之產業串聯基礎，即完備之中衛體系，並可提供完整成本解決方案，任何零組件在客戶提出需求，立即能提出完整報價與配套方案，生產者可以獲得最合理價格、最快交期、最佳品質及最佳服務，進而提供「物美價廉」的產品。

在未來的發展目標中，除了延續電子資訊產品零件豐富製造經驗與深度之規模經濟，更將以提升現有的技術並推展 IMD 製程、急冷急熱製程、微射出製程及各種後製程技術等等，確保營業額成長之動力並同時有穩定的獲利率，期以擴大與競爭對手之差異性。

4.競爭利基

(1)經營團隊技術專精，經驗豐富

本公司經營團隊累積三十年之塑膠射出及模具製造經驗，可充分掌握生產效能、提升製程技術能力，不僅有效降低生產成本，更提升產品品質，進而有效增進營運效益與市場競爭力。

(2)研發設計及生產技術能力強

塑膠射出成型產業需由模具配合成型，本公司同時具有塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術資源，於兩岸三地均有模具製造廠及塑膠成型廠，可於最短時間完成模具開發作業及生產作業。且為提升製程技術能力，本公司引進精密之模具開發設備，使得研發設計、製模及生產，全部在廠內完成，可有效控制產品品質、提高生產效率、降低生產成本，節省物流支出，使產品更具競爭力，提供客戶一條龍式的整合性成本與技術價值服務。

對於未來具發展性的產品，如微投影機之光機產品，亦深入研究，目前已獲得初步成果，期能趕上未來爆發的商機。

(3)充沛的生產資源

在消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及品牌之經營，而在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具產能規模之廠商即成為國際大廠委

外代工之首選。本公司憑藉著過去在塑膠射出成型產品的長久生產經驗，並已於大陸東莞、上海及蘇州等地建立生產基地，持續擴增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力，其規模經濟與專業量產經濟亦得使新進競爭者切入困難度相對提高，且其充沛的產能也成為本公司在爭取國際大廠代工訂單時的重要優勢。

(4)產品品質深獲國際大廠肯定

本公司基於多年來在塑膠射出產品領域之豐富經驗，所生產之產品品質優良，通過英國 SGS ISO9001 認證及獲得國際大廠之認可，如：羅技、普傳、華碩、歐姆龍等，顯見本公司產品品質已達國際標準，有助於外銷市場之拓展。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

下游應用產品廣泛

塑膠產品應用範圍廣泛，塑膠射出成型的產品可用於資訊、通信、醫療、汽車等等日常用品，這樣廣大的產品應用範圍，可以降低經營成本和增加市場潛在商機，不因單一產品市場的發展，而增加經營風險。其中由於電子商務的迅速發展，使資訊相關產品、通訊、消費型電子產品的持續成長，而科技演變使產品更輕薄短小、高攜帶性方向設計，使得消費市場持續成長。另由於人口高齡化的趨勢，造就了醫療用品的新興市場。由於無菌的醫療用品生產環境與設備，加上產品良率的要求，此一市場將是拉出競爭者距離與增加獲利空間契機。

全球運籌模式

為就近服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸東莞、上海及蘇州均設有工廠，除可就近服務客戶外，並可降低生產成本、配合客戶之需求彈性調配生產地點或交貨地點，增強本公司國際化之企業形象。

優異的技術能力

本公司多年來專注於本業，持續研發塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術，其研發能力為業界翹楚，目前擁有氮氣輔助成型生產技術、雙色射出成型技術、真空輔助成型技術、環保及回收的產品技術製程之開發、IMD、急冷急熱、微射出成型技術等先進技術。本公司重視技術與商品化結合，配合客戶所需快速導入量產，增加技術之附加價值。

(2)不利因素

無長期銷售合約

因行業特性之故，塑膠射出產品之設計及生產，係針對不同產品所量身訂作，且終端應用產品是否符合市場需求，亦是影響訂單之主要因素，致本公司並無與客戶簽訂長期銷售合約。本公司憑藉著其技術及生產實力均能與客戶維持良好之供需關係，但若未來競爭者技術及生產實力提升，甚至採取價格策略搶攻市場，對本公司目前與客戶穩定之供需關係將有不利之影響。

〔因應措施〕

- a.本公司積極與下游廠商在供需上維持密切之互動關係，隨時掌握客戶之需求及生產狀況，以訂單式生產控管產銷流程，並精確控管存貨水準；再則藉由對研究發展之投入不斷提升產品之設計及開發能力，以具備隨時因應下游客戶之模具開發與產品生產需求。且本公司積極參與下游客戶之產品開發過程，以技術之創新及產品設計之創意掌握新訂單之來源。
- b.本公司跟隨下游客戶之設廠計劃，在其工廠附近設立衛星工廠，以隨時掌握客戶產品動態及降低運費成本。
- c.本公司除原有客戶群，亦積極開發新客戶，包括新興市場客源的拓展。

終端產品過於集中

隨著未來數位生活之電子產品的不斷推出及雲端運算的演進，電腦設備及其周邊設備近年來受到產品替代性影響，成長力道趨緩，過去引領本公司營收獲利之下游主要應用產品滑鼠、鍵盤等電腦周邊設備，業績亦隨著電腦周邊產業之變化而下滑，對未來營收及獲利將有明顯不利之影響。

〔因應措施〕

除原有之產品外，本公司以技術延伸至其他成長型產品應用領域，如急冷急熱、IMD 產品線或增加後製程技術以擴增產品線。未來並預期投入與汽車工業、醫療器材等相關產品市場，使得公司不因單一產品之生命週期循環而致營收發生重大變化。

塑料價格居高不下壓縮毛利率

101 年石油價格仍維持在百美元/每桶上下，相關原物料成本居高不下而塑膠製品業其原料成本約佔總成本 50%以上，故原料上漲造成塑膠製品業之成本提高，進而壓縮產品毛利率，對營收及獲利亦有明顯不利之影響。

〔因應措施〕

- a. 加強材料應用技術，增進材料使用效率，降低材料成本。
- b. 持續提升模具設計能力，期以降低製程中原料耗損率。
- c. 與客戶合作大量採買，以較優的採購價格採買。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

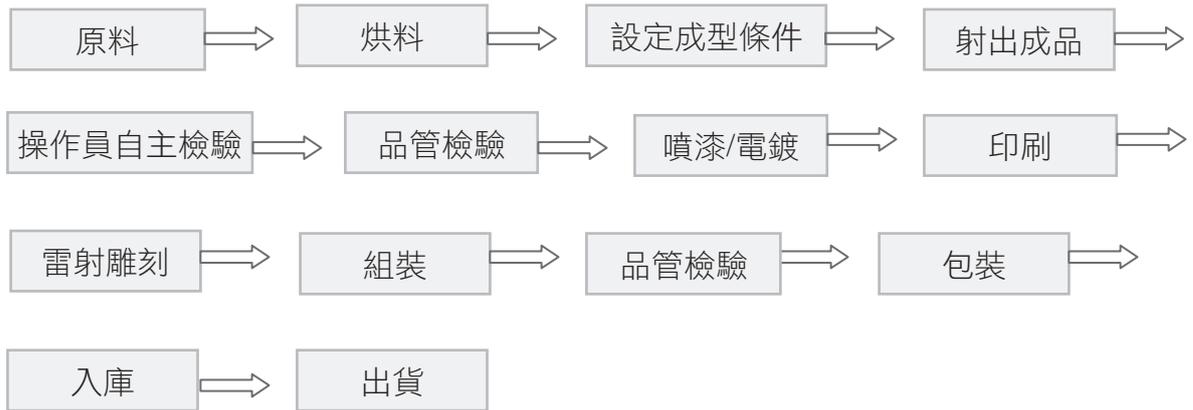
1.重要用途

射出成型之應用廣泛，包括醫療器材、汽車工業、資訊工業、通訊設備、光學元件及 LED 照明均為射出成型產品應用範圍。本公司的定位為從事於精密性之工程塑膠成型及製造精緻精美及符合人體工學的射出成型產品，現階段從事電腦產品及週邊設備、通訊器材、光學元件及醫療器材所須之塑膠模具製造、射出成型、組裝件及機械加工等。

目前主要產品用途如下：

主 要 產 品		商 品 (服 務) 用 途
塑 膠 零 組 件	數 位 類	行動裝置、無線裝置、網路產品、辦公室事務機、光學滑鼠、連接器 (數位商品)、隨身碟、SSD(固態硬碟)等
	消 費 性 類	液晶電視、音箱、MP3播放器、藍芽產品、連接器(消費商品)等
	通 訊 類	耳機(通訊商品)、智慧型手機、天線模組等
	其 他	汽車零件、醫療器材及射出成型等
模	具	塑膠零組件射出成型
其	他	其他原物料&雜項

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商如台灣拜耳、奇美實業、長華塑膠、鑄塑、佶優、承茂、東棉及國喬等均已建立良好供應關係，同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度			101 年度			102 年度截至第一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	上海英濟電子塑膠有限公司	150,089	33.86%	本公司間接持股之子公司	上海英濟電子塑膠有限公司	67,957	25.80%	本公司間接持股之子公司	9,318	16.34%	本公司間接持股之子公司
2	蘇州英田電子科技有限公司	83,762	18.90%	本公司間接持股之子公司	蘇州英田電子科技有限公司	14,710	5.58%	本公司間接持股之子公司	4,487	7.87%	本公司間接持股之子公司
3	長華塑膠股份有限公司	29,326	6.62%	無	長華塑膠股份有限公司	47,946	18.20%	無	14,431	25.30%	無
4	其他	180,098	40.62%		其它	132,782	50.42%		28,797	50.49%	
	進貨淨額	443,275	100.00%		進貨淨額	263,395	100.00%		57,033	100.00%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因說明：

◎ 上海英濟塑膠電子有限公司（以下簡稱上海英濟）

上海英濟為本公司間接持股之子公司。自 100 年度本公司承接啟基訂單轉發由上海英濟生產，本年度通訊類產品銷售量下跌，對上海英濟進貨金額因此減少。

◎ 蘇州英田電子科技有限公司（以下簡稱蘇州英田）

蘇州英田為本公司間接持股之子公司。自 99 年度起本公司承接客戶模具訂單轉發由蘇州英田生產，101 年度模具訂單減少相對之進貨金額亦同步減少。

◎ 長華塑膠股份有限公司（以下簡稱長華塑膠）

長華塑膠主要銷售可供生產藍牙耳機、網通產品及汽車配件之塑膠原料。101 年因客戶新開發機種導入批量生產，材料需求增加，故交易金額增加。

2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度			101 年度			102 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	PLANTRONICS INC	157,759	15.50%	PLANTRONICS INC	243,491	25.08%	PLANTRONICS INC	65,193	38.92%	無
2	國基電子 (上海) 有限公司	49,609	4.87%	國基電子 (上海) 有限公司	105,553	10.87%	國基電子 (上海) 有限公司	7,778	4.64%	無
3	啟基永昌通訊 (昆山) 有限公司	234,040	22.99%	啟基永昌通訊 (昆山) 有限公司	104,908	10.81%	啟基永昌通訊 (昆山) 有限公司	10,951	6.54%	無
4	永碩聯合國際股份有限公司	118,546	11.65%	永碩聯合國際股份有限公司	16,344	1.68%	永碩聯合國際股份有限公司	4,877	2.91%	無
5	其他	457,905	44.99%	其他	500,479	51.56%	其他	78,726	46.99%	
	銷貨淨額	1,017,859	100.00%	銷貨淨額	970,775	100.00%	銷貨淨額	167,525	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因說明：

- ◎ PLANTRONICS INC (以下簡稱普傳)
普傳為手機及耳機等通訊零組件之製造與銷售大廠。本公司主要提供藍芽耳機之外觀件。101 年度普傳增加對本公司新機種模具及外觀件採購，故本公司模具及塑膠營業額均較去年同期增加。
- ◎ 國基電子 (上海) 有限公司 (以下簡稱國基)
國基為富士康轉投資之新事業體，主要從事電腦、無線網路產品、手機及電子零組件之製造與銷售業務。101 年度國基增加對本公司新機種外觀件採購，以致 101 年營業額增加。
- ◎ 啟基永昌通訊 (昆山) 有限公司 (以下簡稱啟基)
啟基主要營業項目為單屏手機及彩屏手機等通訊零組件之製造與銷售業務。本公司主要提供啟基手機外殼之塑膠射出產品。101 年因啟基代工手機銷售不佳、市佔率降低，以致對本公司訂單需求減少，101 年營業額較去年同期減少。
- ◎ 永碩聯合國際股份有限公司 (以下簡稱永碩)
永碩為和碩集團關係企業，為液晶電視專業製造商。101 年度因模具接單套數減少，以致 101 年營業額減少。

(五)最近二年度生產量值表

單位：塑膠零組件(仟 PCS/仟元),模具(個/仟元)

主要商品 (部門別)		年度		100 年度			101 年度		
		生	產	產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	數位類	231,035	量	255,000	46,779	227,590	255,000	45,623	225,961
	通訊類				77,425	231,814		83,378	340,276
	消費性類				0	0		0	0
	其他				16,717	55,689		23,474	80,102
	小計				140,921	515,093		152,475	646,339
模 具		680		442	216,364	630	280	113,078	
合 計(註 3)				140,921	731,457		152,475	759,417	

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：模具單位為「個」，產量合計數未計入。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：塑膠零組件(仟 PCS/仟元),模具(個/仟元)

主要商品		年度		100 年度				101 年度			
		銷	售	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
				量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件	數位類	370	4,586	69,442	290,741	282	1,009	58,545	278,090		
	通訊類	98	145	107,437	455,316	303	133	101,758	488,493		
	消費性類	62	5,765	0	(41)	0	4	0	0		
	其他類	68	1,999	16,520	50,979	76	140	22,821	100,172		
	小計	598	12,495	193,399	796,995	661	1,286	183,124	866,755		
模 具		77	26,838	364	181,531	51	20,836	245	81,898		
合 計(註 2)		598	39,333	193,399	978,526	661	22,122	183,124	948,653		

註 1：其他係指電子產品及相關電子零組件等。

註 2：模具單位為「個」，合計數未計入。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	23	37	36
	業 務 單 位	14	24	20
	管 理 單 位	130	93	92
	生 產 單 位	59	80	65
	合 計	226	234	213
平 均 年 歲		41.65	41.05	42.42
平 服 務 年 均 資		8.44	7.92	9.32

年 度	100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.44%	0.43%	0.46%
	碩 士	9.73%	11.97%	13.61%
	大 學	25.22%	25.64%	27.69%
	大 專	25.22%	23.08%	23.95%
	高 中	29.20%	31.20%	26.30%
	高 中 以 下	10.18%	7.69%	7.99%

註：應填列至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與實施情形

- 本公司依法提撥福利金，成立職工福利委員會並舉辦尾牙聚餐摸彩活動。
- 福利方面包括生日賀禮、婚喪喜慶補助、旅遊補助、教育獎助學金補助、郊遊補助、資深員工贈禮、住院慰問、急難貸款、周休二日、人性化管理。
- 勞工保險、全民健康保險等。

2.員工進修、訓練與實施情形

- 公司本著教育及栽培員工之精神，提供員工參加訓練之機會及經費，訂有「教育訓練管理辦法」，期使員工與公司同步成長，提升工作品質，增進公司整體利益。
- 本公司由人資單位負責實施員工教育訓練，統籌各部門訂定年度教育訓練計畫，依員工職能需求，分為內訓及外訓，範圍包括新進人員職前訓練、在職教育訓練、專業訓練及企業文化講座等課程，以提升員工所需之知識及技能。
- 101年度本公司員工訓練相關費用約557仟元，內訓計1,416小時，外訓計339小時。

3.員工退休制度與實施情形

- 本公司於民國九十四年度依勞動基準法訂立職工退休辦法，從業人員之退休皆依有關退休規定及本公司所頒退休辦法辦理。自民國九十四年七月一日起除選擇舊制員工仍按月依實付薪資之百分之二提撥，儲存於中央信託局外，選擇新制員工依勞工退休金條例按月依實付薪資百分之六提撥至勞工保險局。又本公司為維持人力活化，於98年03月17日報勞工局核准實施65優退方案。
- 經理人每月固定提撥實付薪資之百分之三，存放於職工退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

5.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司會計主管具有會計專業學歷外，並具公開發行公司會計主管五年以上經歷。任職期間每年持續參加會計、審計等相關課程之進修，雖無取得主管機關指明之相關證照，惟其資格條件及進修情形均符合主管機關之規定。

6.員工行為或倫理守則之有無

(1)本公司訂有「工作規則」、「員工行為道德規範」等管理規章，使公司與員工之企業倫理及職業道德之建立有所依循，並使員工清楚其行為或倫理應遵循之方向，規範內容如下：

- 本公司從業人員應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章，並服從各級主管人員之合理指揮，不得陽奉陰違或敷衍塞責。各級主管人員對從業人員應親切誘導、諄諄教誨。
- 本公司從業人員對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產；對外應保守業務或職務上之機密。
- 本公司從業人員對於職務及公事均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。
- 本公司從業人員於工作時間內未經核准不得接見親友，或擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時應在指定時間、地點為之。
- 本公司從業人員未經核准不得私帶親友進入工廠。
- 本公司從業人員不得攜帶各種違禁品(如槍砲、毒品...)進入工作場所。
- 本公司從業人員未經核准不得擅攜公物出廠。
- 本公司從業人員除差假外，均應依照規定時間上下班，並親自打(刷)卡，不得委託或代人打(刷)卡，亦不得遲到、早退或曠工。

(2)為提高工作效率，維持工作場所之紀律，以建立賞罰分明之文化，本公司訂定「獎懲管理辦法」供全體員工遵守。

(3)電腦為本公司員工重要之工具，為規範員工使用電子工具之行為，訂有「筆記型電腦管理辦法」、「網路管理辦法」及「軟體管理辦法」以茲遵循。

7.內部重大資訊處理作業程序之有無

本公司訂有「內部重大訊息處理作業辦法」，並將此辦法公告週知，為使本公司「內部重大資訊」能立即且正確的通報及公告申報，並避免資訊不當洩漏，確保本公司對外界發表資訊之一致性，以符合主管機關訂定有關重大訊息等資訊申報等相關辦法之規定，將資訊公開、事件衝擊和損害降至最低。

8.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)為維護員工作業權益及生命安全，訂有「勞工安全衛生管理辦法」，並要求同仁徹底執行。

- 各廠區之設備均制定檢查表，並指定專人負責。
- 機器設備應定期檢查並確實記錄，並保存三年。
- 各種機械作業安全均設置安全標準。
- 為防止職業災害，保障勞工安全與健康，定期舉辦勞工安全衛生教育及預防災變訓練。
- 從事危險性機械或設備操作人員，非經訓練領有合格證書者或經技能檢定之合格人員，不得從事該項機械或設備之操作。
- 購置充足之護具，如耳罩、口罩、安全眼鏡、安全鞋、手套等，並確實要求員工配戴。

(2)定期舉辦消防講習，加強員工消防觀念。

(3)為員工投保勞保、健保。

(4)定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。

(5)定期為員工做健康檢查，重視員工身體健康。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。
- 2.目前及未來可能發生之勞資糾紛損失估計金額與因應措施：無。

六、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）

日期：102年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期貸款合約	台灣銀行	100.07.26 ~103.07.26	公司債發行保證 (新台幣 1.53 億元)	無
中期貸款合約	中國信託商業 銀行	100.07.26 ~103.07.26	公司債發行保證 (新台幣 1.5 億元)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日 財務資料(註3)
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
流動資產		1,703,119	1,286,779	949,282	1,143,098	958,239	1,031,616
基金及投資		2,296,640	2,337,184	2,217,522	2,653,247	2,361,623	2,424,930
固定資產(註2)		522,729	466,718	207,943	167,062	142,097	136,095
無形資產		38,211	33,309	27,767	20,159	17,506	1,515
其他資產		66,205	62,861	214,191	635	32,677	47,060
資產總額		4,626,904	4,186,851	3,616,705	3,984,201	3,512,142	3,641,216
流動負債	分配前	1,293,309	1,349,034	782,279	517,177	794,098	873,635
	分配後	1,319,367	1,349,034	782,279	653,361	794,098	不適用
長期負債		229,394	0	200,000	278,562	0	0
其他負債		67,756	73,164	89,049	107,794	107,418	155,240
負債總額	分配前	1,590,459	1,422,198	1,071,328	903,533	901,516	1,028,875
	分配後	1,616,517	1,422,198	1,071,328	1,039,717	901,516	不適用
股本		1,322,891	1,361,249	1,366,779	1,361,771	1,362,141	1,290,371
資本公積		1,261,770	1,297,251	1,336,663	1,197,258	1,203,679	1,182,945
保留盈餘	分配前	222,215	(5,144)	(145,523)	275,563	(45,447)	(89,374)
	分配後	170,100	(5,144)	(145,523)	139,379	(45,447)	不適用
其他權益		0	0	0	0	0	(23,801)
累積換算調整數		294,568	176,296	56,977	250,605	188,687	252,201
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	(4,520)	(4,529)	(8,662)	0
股東權益 總 額	分配前	3,036,445	2,764,653	2,545,377	3,080,668	2,610,626	2,612,342
	分配後	3,010,388	2,764,653	2,545,377	2,944,484	2,610,626	不適用

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

1.金融商品資訊之揭露
(1)公平價值之資訊

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 131,833	131,833	-	354,167	354,167	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	6,000	-	6,000
應收票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	529,335	-	529,335	430,469	-	430,469
其他金融資產(含流動及非流動)	149,954	-	149,954	206,232	-	206,232
以成本衡量之金融資產－非流動	67,404	-	-	61,164	-	-
金融負債：						
短期借款	250,000	-	250,000	196,928	-	196,928
應付票據、帳款及其他應付款(含關係人款)	147,097	-	147,097	144,350	-	144,350
應付費用	69,209	-	69,209	80,868	-	80,868
其他流動負債	14,533	-	14,533	75,356	-	75,356
應付公司債(含一年內到期部份)	285,119	-	285,119	276,102	-	276,102
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	93	-	93	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	-	-	-	282	-	282
公平價值變動列入損益之金融負債(含流動及非流動)	2,100	-	2,100	2,460	-	2,460
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	-	-	-	20,341
背書保證	-	-	591,242	-	-	617,916

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 短期金融商品：以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、應收(付)票據、應收(付)帳款及其他應收、應付款(含關係人款)、短期借款、應付費用及其他流動負債。
- 以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- 長期借款及應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- 遠期外匯合約及公司債一賣回權：係以評價方法估計其公平價值。本公司採用評價模型所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。本公司係以各銀行之報價系統所顯示之外匯匯率，就個別遠期外匯合約到期之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- 背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

(3)請參閱第112頁至第114頁。

2.資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(1)應收帳款備抵呆帳

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

進行組合減損評估時，本公司使用違約可能性、回收時點及發生損失金額等歷史趨勢評估個別客戶信用風險，依下表提列客戶應收帳款備抵呆帳之金額。

信用風險等級	1~4	5~7	8	9~11	12
提列比率	0.0250	0.0125	0.0050	0.0005	0.0001

(2)備抵存貨跌價與呆滯損失提列政策

本公司存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，並加以考量存貨呆滯情形，依下表提列比率提列備抵，就成本高於淨變現價值數與呆滯提列數孰高者提列備抵存貨跌價損失。

呆滯期間(天)	提列比率 (%)
0~60	0
61~120	10
121~210	25
211~300	50
301~360	75
360~	100

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日 財務資料(註2)	
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度		
營業收入	1,325,146	1,154,655	930,261	1,017,859	970,775	167,525	
營業毛利	(82,068)	(115,201)	(39,752)	123,705	113,436	21,795	
營業損益	(144,540)	(237,612)	(171,211)	28,018	14,225	3,138	
營業外收入及 利	280,251	96,430	222,387	325,919	88,243	21,564	
營業外費用及 損	(83,216)	(41,805)	(100,151)	(22,823)	(294,967)	(9,105)	
繼續營業部門稅前 損益	52,495	(182,987)	(48,975)	331,114	(192,499)	15,597	
繼續營業部門損益	31,774	(175,244)	(145,523)	300,727	(184,826)	9,988	
停業部門損益	0	0	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	0	0	
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0	0	
本期損益	31,774	(175,244)	(145,523)	300,727	(184,826)	9,988	
每股盈 餘(元)	追溯調整前	0.24	(1.32)	(1.08)	2.22	(1.36)	0.08
	追溯調整後	0.23	(1.32)	(1.08)	2.22	不適用	不適用

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97	安侯建業會計師事務所	陳雅琳、唐慈杰	修正式無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日	
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.37	33.97	29.62	22.68	25.67	28.26	
	長期資金占固定資產比率	624.77	592.36	1,320.25	2,010.77	1,837.21	1,919.50	
償債能力	流動比率(%)	131.69	95.39	121.35	221.03	120.67	118.08	
	速動比率(%)	120.61	86.00	106.62	193.43	102.69	100.42	
	利息保障倍數	2.54	NA	NA	26.84	NA	5.58	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.11	3.05	3.00	3.94	3.35	2.65	
	平均收現日數	173	120	122	93	109	138	
	存貨週轉率(次)	10.20	10.35	10.12	8.64	6.37	4.08	
	應付款項週轉率(次)	5.84	6.90	7.00	8.28	5.98	4.92	
	平均銷貨日數	36	35	36	42	57	90	
	固定資產週轉率(次)	2.39	2.33	2.76	5.43	6.28	4.82	
	總資產週轉率(次)	0.29	0.26	0.24	0.27	0.26	0.18	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.25	(3.63)	(3.43)	8.19	(4.67)	1.43	
	股東權益報酬率(%)	1.14	(6.04)	(5.48)	10.69	(6.50)	1.53	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(10.93)	(17.46)	(12.53)	2.06	1.04	0.97
		稅前純益	3.97	(13.44)	(3.58)	24.31	(14.13)	4.83
	純益率(%)	2.40	(15.18)	(15.64)	29.55	(19.04)	5.96	
	每股盈餘(元)	0.24	(1.32)	(1.08)	2.22	(1.36)	0.08	
現金流量	現金流量比率(%)	39.90	24.90	8.06	72.00	10.95	24.75	
	現金流量允當比率(%)	21.82	39.43	65.66	91.33	234.64	293.93	
	現金再投資比率(%)	9.64	10.30	2.09	10.16	註2	1.8	
槓桿度	營運槓桿度	註3	註3	註3	5.84	9.73	10.4	
	財務槓桿度	0.81	0.92	0.92	1.84	6.29	(11.58)	

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。截至102年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註2：因營業活動之淨現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註3：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，故該比率不適用。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註6)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註7)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註8)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

分析項目		100 年度	101 年度	差異 比率	說明	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	22.68	25.67	13.18%		
	長期資金占固定資產比率	2,010.77	1,837.21	-8.63%		
償債 能力	流動比率(%)	221.03	120.67	45.41%	101 年因發放現金股利及購買庫藏股流動資產減少，又應付可轉換公司債從長期借款轉為一年內到期，流動負債增加，故比率下降。	
	速動比率(%)	193.43	102.69	-46.91%		
	利息保障倍數	26.84	NA	NA	100 年為稅前淨利，101 年為稅前淨損，故無法比較。	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.94	3.35	-14.97%	101 年存貨週轉率減少係因主要銷貨客戶備貨增加所致。 101 年度持續延長供應商付款天數，故應付帳款週轉率降低。 101 年平均銷貨天數增加係因平均存貨增加所致。	
	平均收現日數	93	109	17.20%		
	存貨週轉率(次)	8.64	6.37	-26.27%		
	應付款項週轉率(次)	8.28	5.98	-27.78%		
	平均銷貨日數	42	57	54.76%		
	固定資產週轉率(次)	5.43	6.28	15.65%		
	總資產週轉率(次)	0.27	0.26	-3.70%		
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.19	(4.67)	-157.02%	101 年為稅後淨損，故報酬率下降。	
	股東權益報酬率(%)	10.69	(6.50)	-160.80%		
	占實收資本比 率(%)	營業利益	2.06	1.04	-49.51%	100 年為營業淨利，101 年為營業淨損。
		稅前純益	24.31	(14.13)	-158.12%	100 年為稅前淨利，101 年為稅前淨損。
	純益率(%)	29.55	(19.04)	-164.43%	100 年為稅後淨利，101 年為稅後淨損。	
	每股盈餘(元)	2.22	(1.36)	-161.26%		
現金 流量	現金流量比率(%)	72.00	12.15	-83.13%	101 年因營收減少，存貨增加，營業活動現金流入減少，可轉換公司債於一年內到期轉為流動負債，現金流量比下降。	
	現金流量允當比率(%)	91.33	234.64	156.91%	101 年現金允當比率上升主係最近 5 個年度的營業活動現金流入數增加且資本支出及現金股利減少所致。	
	現金再投資比率(%)	10.16	NA	NA		
槓桿 度	營運槓桿度	5.84	9.73	66.61%	101 年營運槓桿度增加主係營業淨利減少所致。	
	財務槓桿度	1.84	6.29	241.85%	101 年財務槓桿度增加主係利息成本占營業淨利比例增加所致。	

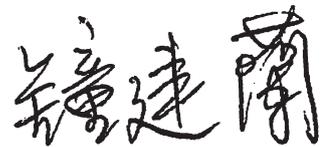
三、最近年度財務報告之監察人審查報告

英濟股份有限公司
監察人審查報告書

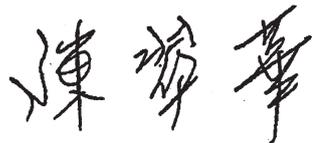
董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及虧損撥補表案等表冊，其中財務報告暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳攻燕會計師及陳雅琳會計師查核簽證。上述表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

監察人

鐘建蘭



陳翠華



謝萬華



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告

請參閱第 86 頁至第 125 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 127 頁至第 174 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	比率%
流動資產	1,143,098	958,239	(184,859)	-16.17
基金及投資	2,653,247	2,361,623	(291,624)	-10.99
固定資產	167,062	142,097	(24,965)	-14.94
無形資產	20,159	17,506	(2,653)	-13.16
其他資產	635	34	(601)	-94.65
資產總額	3,984,201	3,512,142	(472,059)	-11.85
流動負債	517,177	794,098	276,921	53.54
長期負債	278,562	0	(278,562)	-100.00
其他負債	107,794	107,418	(376)	-0.35
負債總額	903,533	901,516	(2,017)	-0.22
股本	1,361,771	1,362,141	370	0.03
資本公積	1,197,258	1,203,679	6,421	0.54
保留盈餘	275,563	(45,447)	(321,010)	-116.49
股東權益總額	3,080,668	2,610,626	(470,042)	-15.26

重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：

- 1.流動負債：101年度流動負債增加主係可轉換公司債從長期負債轉為一年內到期所致。
- 2.長期負債：101年度長期負債減少主係可轉換公司債從長期負債轉為一年內到期所致。
- 3.保留盈餘：101年度保留盈餘減少主係分配100年度盈餘且101年稅後淨損所致。

(二)若影響重大，其未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度		101 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,038,406		993,339		(45,067)	-4.34
減：銷貨退回及折讓	<u>20,547</u>		<u>22,563</u>		2,016	9.81
營業收入淨額		1,017,859		970,775	(47,084)	-4.63
營業成本		<u>894,154</u>		<u>857,339</u>	(36,815)	-4.12
營業毛利		123,705		113,436	(10,269)	-8.30
營業費用		<u>95,687</u>		<u>99,211</u>	3,524	3.68
營業利益		28,018		14,225	(13,793)	-49.23
營業外收入		325,919		88,243	(237,676)	-72.92
營業外支出		<u>22,823</u>		<u>294,967</u>	272,144	1,192.41
稅前淨利(損)		331,114		(192,967)	(524,081)	-158.28
所得稅利益(費用)		<u>(30,387)</u>		<u>7,673</u>	38,060	-125.25
稅後淨利		<u>300,727</u>		<u>(184,826)</u>	(485,553)	-161.46

前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者，分析說明如下：

- 1.營業利益減少：101 年度營業利益減少主係高毛利產品營業額減少致營業毛利降低，而營業費用因投入新產品開發研發費用增加。
- 2.營業外收入減少：101 年度營業外收入減少係因 100 年度處分固定資產利益較高且 100 年為權益法投資收益。
- 3.營業外支出增加：101 年度營業外支出增加主係認列權益法投資損失及兌換損失所致。
- 4.稅前淨損增加：101 年度因營業利益及營業外收入減少且營業外支出增加，產生稅前淨損。
- 5.所得稅利益增加：101 年度因權益法投資虧損金額較高故產生遞延所得稅利益。
- 6.稅後淨損增加：101 年度為稅後淨損，100 年度則為稅後淨利。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

102 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 253,018 仟片，模具相關產品約 80 個。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

未來，將持續管控成本、加強經營管理。此外，本公司將與微投影產品的產業及節能產業進行策略合作，開發新的產品及客戶，並加強全球佈局，提高公司總體競爭力及企業價值。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
354,167	86,976	(309,310)	131,833	無	無

- 1.營業活動之淨現金流入較 100 年度減少 285,390 仟元，主係 101 年度呈現稅後虧損所致。
- 2.投資活動之淨現金流出較 100 年度增加 194,837 仟元，主係 101 年度對關係人之應收帳款增加 140,600 仟元所致。
- 3.融資活動 101 年度淨現金流出 170,318 仟元，主係發放 100 年度之現金股利 136,184 仟元所致。

(二)未來一年現金流動性分析

- 營業活動：102 年營運狀況漸趨穩定，將強化應收帳款管理，營業活動現金流入將維持穩定。
- 投資活動：102 年配合長期股權投資與添購機器設備等，整體現金流出亦將維持穩定，對現金流動性無重大影響。
- 融資活動：將視實際營運活動及視市場狀況採取最有利之融資方式。
- 預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)公司轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫。投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)其獲利或虧損之主要原因

截至目前為止各重要轉投資事業之經營狀況良好，惟因客戶組合不同及經營策略考量而有盈虧互見之現象。

(三)改善計畫及未來一年投資計畫

本公司部份轉投資事業最近年度經營有虧損狀況，經營團隊已陸續進行資源整併、開發新客戶及精實計畫，目前已有明顯改善。未來一年將視營運需要於法定額度內繼續進行大陸地區相關轉投資計畫，以取得該地區相對較低之成本利益，並就地服務廠商。

六、風險事項

◆風險管理政策

1. 落實風險管理，達成公司永續經營

以董事會為最高指導單位，建立風險管理組織架構，維持風險管理政策及程序之有效運作，以創造優質的營運環境，降低各項風險成本之發生，提升公司永續經營的價值。

2. 提升風險管理能力，形塑風險管理文化

公司全體同仁應提升對風險管理認知，接受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，遵守相關法令及規定，以創造優質的風險管理文化。

3. 加強與員工及利害關係人之溝通

公司應與全體員工充分溝通，並就其可能面臨之風險事項加強與顧客、供應商等利害關係人之溝通，當風險事項發生時執行各項因應作業，並提供利害關係人相關諮詢機制，以落實風險管理程序，降低企業營運風險。

◆風險管理組織架構

本公司風險管理組織採三級分工。

第一級：各中心及以下部門

日常執行各項控制作業時、或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，向第二、三級風險管理組織通報。

第二級：稽核室

於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施列入內部控制制度修正及稽核計畫調整案，向第三級風險管理組織提報。

第三級：董事會

應定期查核風險管理程序及內部控制制度，針對第一、二級風險管理組織，依上述風險管理事項，進行內部控制制度修正及稽核計畫調整。

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

影響

本公司 101 年度之利息淨支出為新台幣 7,799 仟元，佔該年度營業收入之比率為 0.80%，利率變動對本公司之損益影響微幅。

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度
利息收支	(7,799)
營業收入淨額	970,775
營業淨利	14,225
利息收支/營業收入	0.80%
利息收支/營業利益	54.83%

因應措施

- A. 參考國內外各經濟研究機構和銀行之研究報告及展望與國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。
- B. 與往來銀行保持良好的聯絡管道，隨時掌握目前利率變化。
- C. 綜合考量各種籌資工具之資金成本及公司財務結構之安全性，適時調整融資來源。

2. 匯率變動

影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99 年	100 年	101 年
匯兌損益淨額	(61,896)	11,264	(5,943)
營收淨額	930,261	1,017,859	970,775
匯兌損益/營收淨額(%)	(6.65%)	1.11%	(0.61%)
營業利益	(171,211)	28,018	14,225
匯兌損益/營業利益(%)	NA	40.20%	41.78%

本公司最近三年度之銷售地區主要係以外銷市場為主，且主要以美元為定價，故國際美元走勢與公司兌換損益息息相關。101 年度由於美元微幅貶值，造成 101 年產生匯兌虧損。

因應措施

- A. 業務部門報價時已考慮匯率波動對銷售價格之影響性，衡酌匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保本公司產品的利潤。
- B. 採購部門與供應商協商匯兌風險共同分攤共識，視匯率變動幅度決定與供應商重新議定交易價格與否。
- C. 財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採用適當之避險策略以降低匯率風險。
- D. 對於主要客戶之重大金額外幣銷貨交易，在避免發生匯兌損失之前提下，參考入帳時之匯率，在不超過主要客戶外幣銷貨交易總額之範圍內，將與往來銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率波動之風險。為進一步控制匯率變動風險，本公司亦於適當時機適度執行遠期外匯合約以規避匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹

影響

本公司以模具開發及塑膠射出成型產品製造及銷售為主要營運內容，目前通貨膨脹對本公司損益並無太直接之影響。

因應措施

- A. 參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數。
- B. 不定時討論和彙集各項經濟數據，提供予相關管理階層決策之參考依據。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事；有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易已依相關規定訂定作業程序，並依規定確實執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫主要包括：

- 持續與國際耳機大廠研究開發 Mini Mold(微型模具)
- 不同材質之異類射出結合與機電整合
- 新一代雷射微投影機光機模組及塑膠 Lens 模組開發應用
- 冷熱交換製程研究
- 電子元件埋入射出技術開發
- 震動熔接製程開發應用
- 金屬粉末成型技術開發
- 生醫器材研究及開發
- 碳纖複合材熱壓成型技術
- 長玻璃纖維增強材料製程開發
- 多彩系鐳射雕刻成型塑膠原料粒子及後加工鐳雕、化鍍製程開發

102 年度預計將投入 45,094 千元之研發費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司在大陸轉投資設立之工廠勞工甚多，受到大陸基本工資大幅調漲，101 年度在人力方面之成本支出增加許多；另外，中國社會保險法修法將造成台籍員工重複納保與兩地所得稅課徵的問題，公司將精實人力及善加運用其他租稅減免等適法措施達到降低成本。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

101 年對於消費電子市場有很大的轉變，平板電腦以及智慧型手機衝擊了現有的 PC 市場，同時節能相關產品快速成長，使成型廠需要快速調整技術走向；針對技術之變化以及環境的變遷，本公司之因應措施如下：

- 1.對國內外產業內之專利、專業期刊、論文等技術來源之掌握。
- 2.研發單位參與國內外產業大展，並與各種產業的技術好手，做異業技術交流，藉以掌握市場趨勢，並將技術面跨領域整合，提升技術面的靈活度。
- 3.研發單位與客戶、供應商多方交流，將現有技術不斷調整為符合市場競爭力與需求，並創新之產品。
- 4.與國內外各大研究單位聯繫與合作，隨時接收最尖端的技術以及優秀的技術人才，確保技術與人力的連貫性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直以來，均秉持宏觀、創新、迅速、謙誠、團隊之理念對待每位員工及服務客戶，企業形象良好，贏得了良好的商譽，並無危及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無進行擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 101 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例為 25.80%，較 100 年度之 33.86%減少。為避免進貨集中度過高，除繼續與供應商保持良好關係，更積極開發新供應商及原材料之應用。

本公司最大銷貨客戶其銷售金額佔全年度銷貨淨額為 25.08%，較 100 年度增加。為避免銷貨集中度過高，除持續評估客戶之財務狀況，更積極拓展其他客戶業務以分散銷售集中度過高之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或轉換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資訊：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

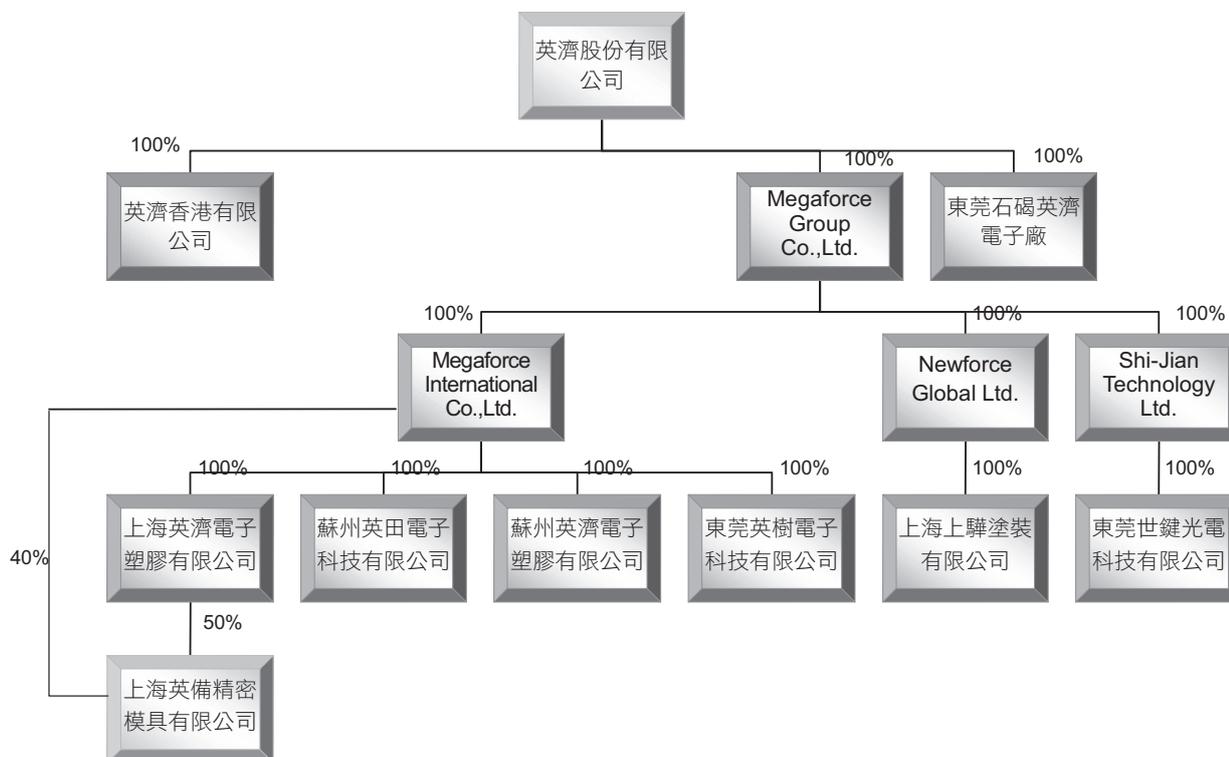
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖

101年12月31日



依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(2)各關係企業基本資料

101年12月31日

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
英濟香港有限公司	1992/07/14	RM.804, SINO CENTRE, 582-592 NATHAN ROAD, KLN, H.K.	4,450	代購原物料及設備等
Megaforce Group Co., Ltd.	2002/10/09	No.5, Zihciang St. Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	700	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	2002/10/31	No.5, Zihciang St. Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	195,212	控股公司
Newforce Global Ltd.	2003/01/08	No.5, Zihciang St. Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	583	控股公司
Shi-Jian Technology Ltd.	2004/12/03	Offshore Chambers, P.O.BOX 217, Apia, Samoa	113,630	控股公司
上海英濟電子塑膠有限公司	1993/12/21	上海市青浦工業園區新業路 885 號	451,680	塑膠零組件及精密模具
上海上驊塗裝有限公司	2003/03/12	上海市青浦工業園區新達路 900 號	58,272	噴塗、印刷

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
上海英備精密模具有限公司	2001/04/11	上海市青浦工業園區新達路 930 號	107,803	精密模具
蘇州英濟電子塑膠有限公司	2001/04/09	蘇州市吳中區澄湖中路 12 號	451,608	塑膠零組件及精密模具
蘇州英田電子科技有限公司	2006/02/16	蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園	786,672	塑膠零組件及精密模具
東莞英樹電子科技有限公司	2008/01/14	東莞市中堂鎮潢涌村第三工業區	145,680	塑膠零組件
東莞世鍵光電科技有限公司	2007/05/17	東莞市長安鎮上角村	113,630	真空鍍膜加工

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：塑膠零組件、精密模具之製造及買賣。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英濟香港有限公司	董 事	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
Megaforce Group Co., Ltd.	董 事	徐 文 麟	0	0%
Megaforce International Co., Ltd.	董 事	徐 文 麟	0	0%
Newforce Global Limited	董 事	徐 文 麟	0	0%
Shi-Jian Technology Ltd.	董 事	徐 文 麟	0	0%
上海英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	林 峯 楨	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	林 峯 楨	0	0%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	林 峯 楨	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	林 峯 楨	0	0%
上海英備精密模具有限公司	董事長	林 峯 楨	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	小山田保壽	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	林 峯 楨	0	0%
上海上驊塗裝有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	林 峯 楨	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	林 峯 楨	0	0%
蘇州英田電子科技有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	張 孟 嘉	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	張 孟 嘉	0	0%
東莞英樹電子科技有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	陳 名 浪	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	陳 名 浪	0	0%
東莞世鍵光電科技有限公司	董事長	徐 文 麟	0	0%
	董 事	姜 同 會	0	0%
	董 事	陳 名 浪	0	0%
	監察人	呂 理 力	0	0%
	總經理	陳 名 浪	0	0%

2.各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元 101年12月31日

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
英濟香港有限公司	4,450	3,846	155	3,691	0	(37)	(780)	0
Megaforce Group Co., Ltd.	700	2,886,163	595,635	2,290,528	0	(259)	(251,136)	0
Megaforce International Co., Ltd.	195,212	2,041,192	90,605	1,950,587	0	(67)	(258,186)	0
NewForce Global Ltd.	583	278,345	76,852	201,494	0	(31)	26,560	0
Shi-Jian Technology Ltd.	113,630	1,030	0	1,030	0	(33)	(5,449)	0
上海英濟電子塑膠有限公司	451,608	1,731,796	650,391	1,081,406	2,370,719	45,165	45,342	0
上海上驊塗裝有限公司	58,272	239,725	49,649	190,076	322,864	37,599	28,201	0
上海英備精密模具有限公司	107,803	264,765	137,520	127,245	153,507	9,648	8,707	0
蘇州英濟電子塑膠有限公司	451,608	369,544	92,290	277,253	337,174	48,938	54,131	0
蘇州英田電子科技有限公司	786,672	1,606,372	1,212,938	393,434	1,114,521	(304,530)	(371,328)	0
東莞英樹電子科技有限公司	145,680	268,954	81,585	187,369	264,087	7,942	7,845	0
東莞世鍵光電科技有限公司	113,630	49,139	48,309	831	43,655	(6,008)	(5,412)	0

(二)關係企業合併財務報表

因納入編製的主體均相同，且所應揭露相關資訊，於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製，並出具聲明書。前述母子公司合併財務報表請參閱第 127 頁至第 174 頁，聲明書內容請參閱第 126 頁。

(三)關係報告書



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

關係報告書會計師複核意見

受文者：英濟股份有限公司

英濟股份有限公司民國一〇一年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對英濟股份有限公司民國一〇一年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一〇二年三月二十五日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕



會計師：

陳雅琳



民國一〇二年三月二十五日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

101年12月31日

單位：股

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
英範投資股份 有限公司	董事長相同	38,483,802	28.25%	5,000 仟股	董事	林峯楨

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函規定，揭露尚未完成之上櫃承諾事項：本公司之上櫃承諾事項皆已完成。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

英濟股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕

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
民國一〇二年三月二十五日



民國一〇一年及二〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 131,833	4	354,167	9
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	93	-	6,000	-
應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	296,257	8	282,809	7
應收帳款—關係人(附註五)	-	-	63	-
其他應收款—關係人(附註五)	233,078	7	147,597	4
其他金融資產—流動(附註四(九)及六)	149,920	4	205,597	5
存貨(附註四(四))	135,674	4	133,652	3
預付款項及其他流動資產(附註五)	7,999	-	9,722	-
遞延所得稅資產—流動(附註四(十一))	3,385	-	3,491	-
流動資產合計	958,239	27	1,143,028	28
基金及投資：				
採權益法之長期股权投资(附註四(五))	2,294,214	65	2,592,083	65
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五)(六))	67,404	2	61,164	2
基金及投資合計	2,361,623	67	2,653,247	67
其他金融資產—非流動	34	-	635	-
固定資產(附註四(七)及六)：				
成本：				
土地	-	-	-	-
房屋及建築	53,474	1	53,474	1
機器設備	43,690	1	43,690	1
運輸設備	227,311	6	240,143	6
辦公設備	1,697	-	1,697	-
其他設備	19,459	1	22,052	1
減：累積折舊	22,665	-	24,454	-
預付設備款	368,296	10	385,510	10
固定資產淨額	(226,199)	(6)	(219,973)	(6)
無形資產：				
電腦軟體成本	142,097	4	167,062	4
遞延退休金成本	1,732	-	2,951	-
無形資產合計	15,774	1	17,208	1
遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	17,506	1	20,159	-
	32,643	1	-	-
資產總計	\$ 3,512,142	100	\$ 3,984,201	100
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註四(八)及六)	2,100	-	282	-
應付票據及帳款	250,000	7	196,928	5
應付帳款—關係人(附註五)	51,618	2	81,964	2
其他應付款—關係人(附註五)	95,479	3	57,742	1
應付所得稅	-	-	4,644	-
應付費用	10,532	-	9,221	-
一年內到期之應付公司債(附註四(九)及六)	69,209	2	80,868	2
預收款項	285,119	8	-	-
其他流動負債	15,508	1	10,172	1
	14,533	-	75,356	2
流動負債合計	794,098	23	517,177	13
長期負債：				
應付公司債(附註四(九))	-	-	2,460	-
	-	-	276,102	7
長期負債合計	-	-	278,562	7
其他負債：				
應計退休金負債(附註四(十))	107,390	3	96,144	3
遞延所得稅負債—非流動(附註四(十一))	-	-	11,352	-
其他負債—其他(附註五)	28	-	298	-
其他負債合計	107,418	3	107,794	3
負債合計	901,516	26	903,533	23
股東權益(附註四(十一)(十二))：				
實收股本	1,362,141	39	1,361,771	34
保留盈餘(累積虧損)：	1,203,679	34	1,197,258	30
法定盈餘公積	27,556	1	-	-
未分配盈餘(待彌補虧損)	(73,003)	(2)	275,563	7
	(45,447)	(1)	275,563	7
股東權益其他調整項目：	188,687	5	250,605	6
累積換算調整數	(8,662)	-	(4,529)	-
未認為退休金成本之淨損失	(89,772)	(3)	-	-
庫藏股票	90,252	3	246,076	6
	2,610,626	74	3,080,668	77
股東權益合計	3,512,142	100	3,984,201	100
重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
負債及股東權益總計				

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：徐文麟

會計主管：呂理力

董事長：徐文麟





民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 993,338	102	1,038,406	102
4170 減：銷貨退回及折讓	(22,563)	(2)	(20,547)	(2)
營業收入淨額	970,775	100	1,017,859	100
5000 營業成本(附註四(四)(十)(十二)及五)	(857,339)	(88)	(894,154)	(88)
營業毛利	113,436	12	123,705	12
營業費用(附註四(十)(十二)及五)：				
6100 推銷費用	(8,810)	(1)	(9,839)	(1)
6200 管理費用	(74,181)	(8)	(76,586)	(7)
6300 研究發展費用	(16,220)	(2)	(9,262)	(1)
	(99,211)	(11)	(95,687)	(9)
營業淨利	14,225	1	28,018	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	4,165	-	378	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	-	-	37,016	4
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(七)及五)	1,770	-	148,821	15
7160 兌換利益淨額	-	-	11,264	1
7280 減損迴轉利益(附註四(七))	-	-	130	-
7310 金融商品評價利益(附註四(二)(九))	5,356	1	-	-
7480 什項收入(附註五)	76,952	8	128,310	12
	88,243	9	325,919	32
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(九))	(11,964)	(1)	(12,815)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	(260,111)	(27)	-	-
7540 處分投資損失(附註四(六))	(7,358)	(1)	-	-
7560 兌換損失淨額	(5,943)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(六))	(9,247)	(1)	-	-
7640 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(九))	-	-	(9,192)	(1)
7880 什項支出	(344)	-	(816)	-
	(294,967)	(30)	(22,823)	(2)
稅前淨利(損)	(192,499)	(20)	331,114	33
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十一))	7,673	1	(30,387)	(3)
本期淨利(損)	\$ (184,826)	(19)	\$ 300,727	30
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ (1.42)	(1.36)	2.45	2.22
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))			\$ 2.35	2.13

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





英清股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘(累積虧損)	累積換算調整數	未認列為退休基金成本之淨損失	庫藏股票	合計
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	(4,520)	(64,999)	2,545,377
資本公積彌補虧損	-	(145,523)	-	145,523	-	-	-	-
員工認股權行使	14,992	1,799	-	-	-	-	-	16,791
員工認股權酬勞成本	-	14,344	-	-	-	-	-	14,344
發行可轉換公司債	-	13,813	-	-	-	-	-	13,813
庫藏股註銷	(20,000)	(19,835)	-	(25,164)	-	-	64,999	-
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	300,727	-	-	-	300,727
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	193,628	-	-	193,628
採權益法之長期股權投資之被投資公司資本公積	-	(4,003)	-	-	-	-	-	(4,003)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,361,771	1,197,258	-	275,563	250,605	(4,529)	-	3,080,668
員工認股權行使	370	41	-	-	-	-	-	411
員工認股權酬勞成本	-	6,380	-	-	-	-	-	6,380
盈餘指撥及分配(註)：								
現金股利	-	-	27,556	(27,556)	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	(136,184)	-	-	(89,772)	(136,184)
民國一〇一一年度淨損	-	-	-	(184,826)	-	-	-	(184,826)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(61,918)	-	-	(61,918)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(4,133)	-	(4,133)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,362,141	1,203,679	27,556	(73,003)	188,687	(8,662)	(89,772)	2,610,626

註：董監酬勞3,000千元及員工紅利3,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (184,826)	300,727
調整項目：		
折舊	33,361	43,462
各項攤提	3,338	6,602
員工認股權酬勞成本	6,380	14,344
應付公司債折價攤銷	9,016	3,829
採權益法認列之投資損失(收益)	260,111	(37,016)
採權益法認列之長期股權投資現金股利收現數	-	145,900
處分投資損失	7,358	-
處分固定資產利益	(1,770)	(148,821)
閒置資產減損損失迴轉利益	-	(130)
金融資產評價損失(利益)	(735)	9,765
金融資產減損損失	9,247	-
遞延所得稅費用(利益)	(43,889)	15,370
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的之金融資產—流動	6,000	(6,000)
應收票據及帳款	(13,448)	(50,139)
應收帳款—關係人	63	620
其他應收款—關係人	55,119	83,428
其他金融資產—流動	9,446	(8,424)
存貨	(2,022)	(60,397)
預付款項及其他流動資產	1,723	34,476
應付票據及帳款	(30,346)	17,569
應付帳款—關係人	37,737	45,877
其他應付款—關係人	(4,644)	(35,023)
應付所得稅	1,311	(16,238)
應付費用	(8,929)	(2,360)
預收款項	5,336	3,278
其他流動負債	(76,508)	3,030
應計退休金負債	8,547	8,637
營業活動之淨現金流入	86,976	372,366
投資活動之現金流量：		
其他應收款—關係人增加數	(140,600)	-
其他金融資產—流動(增加)減少數	46,231	(105,226)
其他金融資產—非流動減少數	601	9
長期股權投資增加數	(35,592)	(189,637)
以成本法衡量金融資產增加數	(32,974)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	26,806	-
購置固定資產	(12,413)	(7,110)
處分固定資產及閒置資產價款	9,273	358,237
購置無形資產	(324)	(428)
投資活動之淨現金流入(出)	(138,992)	55,845
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	53,072	(153,072)
應付短期票券減少數	-	(30,000)
發行可轉換公司債及成本	(2,730)	293,415
償還長期借款	-	(300,000)
其他負債-其他增加(減少)數	16	(105)
發放現金股利	(136,184)	-
員工認股權行使	411	16,791
庫藏股票買回	(84,903)	-
融資活動之淨現金流出	(170,318)	(172,971)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(222,334)	255,240
期初現金及約當現金餘額	354,167	98,927
期末現金及約當現金餘額	\$ 131,833	\$ 354,167
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,934	9,378
本期支付所得稅	\$ 34,905	31,255
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之應付公司債	\$ 285,119	-
閒置資產轉列待出售非流動資產	\$ -	192,886
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ (61,918)	193,628
採權益法以長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$ 16,677	-
期末應付設備款	\$ 6,957	1,391
期末應付庫藏股款	\$ 4,869	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為238人及227人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他應收款

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

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異全數認列為銷貨成本外，餘依比例分攤至期末存貨。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

本公司自民國九十五年一月一日起，因投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽。

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

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

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)以成本衡量之金融資產

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

(十一)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35年～55年。
- 2.機器設備：5年～10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3～5年。
- 5.其他設備：3～5年。

本公司依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十二)無形資產

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

本公司除遞延退休金成本之無形資產係支付電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)應付公司債

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

(十五)複合金融商品

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

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

(十六)退休金

本公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列當期費用。本公司採確定提撥退休金辦法部份，其提撥率為6%。

另本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十八年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

本公司股份基礎給付交易之給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍依該公報規定揭露衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十八)庫藏股票

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

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

(十九)收入及成本之認列

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)員工紅利及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿一)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(廿二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

(廿三)營運部門

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$ 472	467
銀行存款	131,361	353,700
	\$ 131,833	354,167

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融資產(負債)－流動：		
遠期外匯合約	\$ 93	(282)
贖/賣回權－應付可轉換公司債	\$ (2,100)	-
指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
可轉換公司債	\$ -	6,000
交易目的金融負債－非流動：		
贖/賣回權－應付可轉換公司債	\$ -	2,460

本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度認列之金融商品評價利益(損失)分別為5,356千元及(9,192)千元分別列入「金融商品評價利益淨額」及「金融商品評價損失淨額」項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產／負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>93</u>	美金 4,037千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>282</u>	美金 2,944千元

本公司持有之可轉換公司債係混合金融商品，於原始認列時指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

贖／賣回權－應付可轉換公司債請詳附註四(九)。

(三)應收票據及帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 4,650	1,558
應收帳款	<u>292,311</u>	<u>282,254</u>
	296,961	283,812
減：備抵壞帳	<u>(704)</u>	<u>(1,003)</u>
	<u>\$ 296,257</u>	<u>282,809</u>

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

相關質押情形請詳附註六。

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 62,528	65,490
在製品	18,447	9,666
在製模具	25,121	25,318
原 料	29,578	33,172
商品存貨	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 135,674</u>	<u>133,652</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 21,192	32,932
加：本期迴轉	<u>(4,897)</u>	<u>(11,740)</u>
期末餘額	<u>\$ 16,295</u>	<u>21,192</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損(收益)(帳入營業成本項下)明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價回升利益	\$ (4,897)	(11,740)
存貨盤盈	(14)	(120)
報廢損失	1,063	6,621
出售下腳收入	(483)	(573)
產能較低之未分攤固定製造費用	<u>15,091</u>	<u>14,281</u>
	<u>\$ 10,760</u>	<u>8,469</u>

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>101.12.31</u>		<u>101年度</u> <u>投資損失</u>	<u>100.12.31</u>		<u>101年度</u> <u>投資收益</u> <u>(損失)</u>
	<u>持股比例</u>	<u>期末金額</u>		<u>持股比例</u>	<u>期末金額</u>	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 2,290,528	(251,136)	100.00 %	2,563,338	38,081
英濟香港有限公司	100.00 %	3,691	(780)	100.00 %	3,873	(27)
利科光學股份有限公司	-	-	(8,195)	27.40 %	24,872	(1,038)
		<u>\$ 2,294,219</u>	<u>(260,111)</u>		<u>2,592,083</u>	<u>37,016</u>

自民國一〇一一年四月三十日起，本公司因未按持股比例參與利科光學股份有限公司現金增資，致持股比例降低，喪失對被投資公司利科光學股份有限公司之重大影響力，故直接將此股權投資帳面金額16,677千元轉列為以成本衡量之金融資產－非流動。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>持 股</u> <u>比 例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持 股</u> <u>比 例</u>	<u>帳列餘額</u>
未上市櫃公司股票：				
台隆節能科技股份有限公司	14.64 %	\$ 7,896	14.88 %	15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	-	8.64 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	16,025	7.45 %	12,000
利科光學股份有限公司	9.50 %	43,483	-	-
		<u>\$ 67,404</u>		<u>61,164</u>

本公司持有上述股權投資因無活絡公開市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年度經評估後認列以成本衡量之金融資產－非流動減損損失，其明細如下：

	101年度
台隆節能科技股份有限公司	\$ 9,247

民國一〇〇年度無是項交易。

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

(七)固定資產、閒置資產及資產減損

	101.12.31	100.12.31
土地	\$ 53,474	53,474
折舊性資產	314,822	334,736
減：累積折舊	(226,199)	(221,398)
累計減損	-	(1,275)
預付設備款	-	1,525
	\$ 142,097	167,062

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

	101年度	100年度
減損迴轉利益	\$ -	130
處分固定資產利益	\$ 1,770	148,821

(八)短期借款及應付短期票券

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
擔保借款	\$ 250,000	1.28~1.80	196,928	1.30~1.75

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款及信用狀授信額度分別約為812,057千元及955,484千元。

相關抵質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。本公司發行之第二次有擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
公司債折價	(14,881)	(23,898)
合 計	<u>\$ 285,119</u>	<u>276,102</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息費用	\$ 9,016	3,829

本公司於民國一〇〇年七月二十六日發行國內第二次有擔保轉換公司債，保證銀行為中國信託商業銀行及臺灣銀行，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一〇三年七月二十六日到期)。
- 3.履約保證額度財務條款：本公司與中國信託商業銀行約定於履約保證期間內，本公司每季合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1)稅後損益不得為稅後淨損。
 - (2)流動比率不得低於100%。
 - (3)負債比率不得高於150%。
 - (4)利息保障倍數不得低於8。

若違反上述財務條款，應依保證額度餘額20%設質定存。本公司民國一〇一年度為稅後淨損，截至民國一〇一年十二月三十一日止，業已設質人民幣定期存款6,435千元。

- 4.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 5.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣參仟萬元，本公司得按其債券面額以現金收回。
- 6.債券持有人賣回辦法：本轉換債發行滿二年之日為債券持有人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司按債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之101.0025%)以現金贖回。
- 7.轉換辦法：
- (1)上述轉換公司債自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，債券持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。
- (2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為17.7元(已依民國一〇〇年度之普通股現金股利等幅調整)，惟本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

本公司所發行第二次有擔保轉換公司債之負債組成要素－贖/賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債－流動及非流動項下)，於民國一〇一年度及一〇〇年度變動如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 2,460	-
發行可轉換公司債	-	510
金融商品評價(利益)損失	(360)	1,950
期末餘額	\$ 2,100	2,460

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 85,673	79,006
非既得給付義務	<u>37,501</u>	<u>36,077</u>
累積給付義務	123,174	115,083
未來薪資增加之影響數	<u>46,714</u>	<u>45,996</u>
預計給付義務	169,888	161,079
退休基金資產公平價值	<u>(15,784)</u>	<u>(18,938)</u>
提撥狀況	154,104	142,141
退休金損失未攤銷餘額	(55,376)	(50,526)
未認列過度性淨給付義務	(15,774)	(17,208)
補列之應計退休金負債	<u>24,436</u>	<u>21,737</u>
應計退休金負債	<u>\$ 107,390</u>	<u>96,144</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 3,019	3,205
利息成本	3,202	2,885
退休金資產實際報酬	(157)	(264)
攤銷數	<u>3,140</u>	<u>3,474</u>
淨退休金成本	<u>\$ 9,204</u>	<u>9,300</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.00 %

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付分別為102,275千元及99,074千元。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為9,314千元及9,256千元，已提撥至勞工保險局。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ (25,657)	(15,017)
遞延所得稅利益(費用)	43,889	(15,370)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>(10,559)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,673</u>	<u>(30,387)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (833)	(1,995)
未實現兌換損失(利益)	804	(7,082)
金融商品評價損失(利益)	(64)	1,329
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	42,826	(6,469)
退休金未實際提撥數	1,453	1,468
其他	(297)	(1,997)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>-</u>	<u>(624)</u>
	<u>\$ 43,889</u>	<u>(15,370)</u>

3.民國一〇一一年度及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅利益(費用)	\$ 32,725	(56,289)
依稅法調整數	(4,159)	29,445
以前年度所得稅高(低)估	(13)	16,236
境外所得扣繳稅額	(10,321)	(19,155)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(10,559)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>-</u>	<u>(624)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ 7,673</u>	<u>(30,387)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 2,770	3,603
未實現兌換損失(利益)	631	(173)
金融商品評價損失(利益)	(16)	48
其他	-	13
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 3,385</u>	<u>3,491</u>
(2)淨遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
採權益法認列之投資損失(收益)	\$ 18,541	(24,285)
應計退休金負債	14,102	12,649
虧損扣抵	31,634	31,634
其他	-	284
	64,277	20,282
減：備抵評價	(31,634)	(31,634)
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ 32,643</u>	<u>(11,352)</u>

5.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

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

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8,082</u>	<u>4,725</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>1.71 %</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十九年度。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,362,141千元及1,361,771千元，已發行股份分別為136,214千股及136,177千股。

民國一〇一年度及一〇〇年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計37千股及1,499千股，業已完成變更登記。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議，辦理減資註銷庫藏股2,000千股，並於民國一〇〇年九月二十日完成變更登記。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,099,001	1,097,483
長期股權投資按權益法認列資本公積	4,127	4,127
員工認股權	52,967	48,064
轉換公司債認股權(含自公司債贖回日起 轉列已失效認股權)	<u>47,584</u>	<u>47,584</u>
	<u>\$ 1,203,679</u>	<u>1,197,258</u>

(2)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 盈餘分配及股利政策

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

A. 董監事酬勞5%以下。

B. 員工紅利1%以上，並得以增資配股方式行之。

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

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

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

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

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會及董事會決議，以資本公積145,523千元彌補虧損。九十九年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

(4) 員工紅利及董監事酬勞

本公司以截至民國一〇〇年十二月三十一日止之可供分配盈餘，乘上依以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之歷史經驗估計之員工紅利及董監酬勞分配成數，認列員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	
	估 計 分配成數	金 額
員工紅利	1%	3,000
董監酬勞	1%	3,000

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

配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	100年員工 認股權計畫	96年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10	96.04.01
給與數量(千單位)	4,000	6,000
每股認購價格(元)	\$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 認股權憑證行使期間	96年員工 認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
102/06/10	98/04/01	50 %
103/06/10	99/04/01	75 %
104/06/10	100/04/01	100 %

B.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國一〇一年度員工認股權給與日之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	100年 員工認股權計畫
履約價格	\$ 16.5
預期存續期間	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 11.3
給予日每股公平價值	3.18
預期波動率	41.58 %
無風險利率	0.62 %

本公司民國一〇〇年員工認股權計劃於民國一〇一年度及一〇〇年度認列酬勞成本分別為6,380千元及3,874千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

C.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國一〇〇年度酬勞成本計10,470千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年度應認列之酬勞成本為11,320千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96年度 員工認股權計畫	
預期價格波動性		43.98 %
無風險利率		2.3996 %
給與日每股履約價格(元)	\$	17.46
給與日每股市價(元)		50.00

D.於民國一〇一一年度及一〇〇年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

	101年度		100年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
100年員工 認股選擇權				
期初流通在外數量	4,000	\$ 18.1	-	\$ -
本期給與	-	-	4,000	18.1
本期沒收數量	(595)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>3,405</u>	16.5	<u>4,000</u>	18.1
96年員工 認股選擇權				
期初流通在外數量	1,110	\$ 11.2	2,691	\$ 11.2
本期行使數量	(37)	11.1	(1,499)	11.2
本期沒收數量	(31)	-	(82)	-
期末流通在外數量	<u>1,042</u>	10.2	<u>1,110</u>	11.2

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

E.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至101.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	101.12.31 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	-

F.本公司民國九十六年員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		100年度
淨 利	報表認列之本期淨利(稅後)	\$ 300,727
	擬制本期淨利(稅後)	300,022
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	2.22
	擬制每股盈餘(稅後)	2.22

(6)庫藏股票

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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，未註銷之股數計7,177千股。

本公司於民國九十七年度依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股2,000千股，買回金額為64,999千元。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國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；以民國九十七年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,442千股，收買股份金額最高限額為1,266,096千元。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股2,000千股，於民國一〇〇年度因註銷庫藏股64,999千元，沖抵普通股股本20,000千元、資本公積—普通股溢價16,076千元、資本公積—已失效認股權497千元、資本公積—庫藏股交易3,262千元及保留盈餘25,164千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇一年度及一〇〇年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ (192,499)	(184,826)	331,114	300,727
加權平均流通在外股數	135,663	135,663	135,367	135,367
基本每股盈餘(元)	(1.42)	(1.36)	2.45	2.22
稀釋每股盈餘				
本期淨利			331,114	300,727
可轉換公司債利息			3,829	3,178
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 334,943	303,905
加權平均流通在外股數			135,367	135,367
可轉換公司債			6,736	6,736
認股權憑證			329	329
員工分紅			226	226
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數			142,658	142,658
稀釋每股盈餘(元)			\$ 2.35	2.13

註：民國一〇一年度若將可轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十四)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 131,833	131,833	-	354,167	354,167	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	6,000	-	6,000
應收票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	529,335	-	529,335	430,469	-	430,469
其他金融資產(含流動及非流動)	149,954	-	149,954	206,232	-	206,232
以成本衡量之金融資產—非流動	67,404	-	-	61,164	-	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：						
短期借款	250,000	-	250,000	196,928	-	196,928
應付票據、帳款及其他						
應付款(含關係人款)	147,097	-	147,097	144,350	-	144,350
應付費用	69,209	-	69,209	80,868	-	80,868
其他流動負債	14,533	-	14,533	75,356	-	75,356
應付公司債(含一年內 到期部份)	285,119	-	285,119	276,102	-	276,102
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	93	-	93	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	-	-	-	282	-	282
公平價值變動列入損益 之金融負債(含流動及 非流動)	2,100	-	2,100	2,460	-	2,460
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	-	-	-	20,341
背書保證	-	-	591,242	-	-	617,916

2. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為子公司借款擔保之金額分別為591,242千元及617,916千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、應收／應付票據及帳款及其他應收、應付款(含關係人款)、短期借款、應付費用及其他流動負債。
- (2) 以成本衡量之金融資產—非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)遠期外匯合約及公司債一賣回權係以評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- (6)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

4.風險控制、避險策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷後之淨兌換損益，為本公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

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

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，59.36%及72.16%分別由其中四家及三家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資金及融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加約2,500千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司之來料加工廠
東莞英樹電子科技有限公司(以下簡稱東莞英樹)	本公司間接持股之子公司
東莞世鍵光電科技有限公司(以下簡稱東莞世鍵)	本公司間接持股之子公司
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
利科光學科技股份有限公司(以下簡稱利科)(註)	本公司之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，相關應收帳款餘額明細如下：

	<u>101年度</u>		<u>101.12.31</u>	<u>100年度</u>		<u>100.12.31</u>
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 銷貨收入%</u>	<u>應收帳款</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 銷貨收入%</u>	<u>應收帳款</u>
上海英濟	\$ -	-	-	3,683	0.36	-
蘇州英田	-	-	-	220	0.02	63
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,903</u>	<u>0.38</u>	<u>63</u>

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、應付票據及帳款

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，相關應付帳款餘額明細如下：

	101年度		101.12.31	100年度		100.12.31
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款
上海英濟	\$ 67,957	25.80	32,729	150,089	33.86	57,742
蘇州英田	14,710	5.58	708	83,762	18.90	-
上海英備	7,722	2.93	4,584	-	-	-
蘇州英濟	179	0.07	-	-	-	-
	<u>\$ 90,568</u>	<u>34.38</u>	<u>38,021</u>	<u>233,851</u>	<u>52.76</u>	<u>57,742</u>

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

3.加工費

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

	101年度	101.12.31 應付加工費 (列於應付帳款- 關係人項下)	100年度	100.12.31 預付加工費 (列於預付 款項項下)
加工費：				
東莞加工廠	\$ <u>514,046</u>	<u>57,458</u>	<u>400,712</u>	<u>2,817</u>

4.技術服務收入

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入淨額(列於什項收入項下)，其相關明細如下：

	101年度 服務收入	101.12.31 應收款項	100年度 服務收入	100.12.31 應收款項
上海英濟	\$ 142,074	34,071	149,222	45,791
上海上驊	25,829	5,640	29,783	8,505
上海英備	6,772	1,568	6,385	1,531
蘇州英濟	11,798	2,670	15,548	3,121
蘇州英田	55,212	29,009	97,104	17,869
東莞英樹	14,890	14,658	12,413	14,043
東莞世鍵	-	-	2,053	2,133
	<u>\$ 256,575</u>	<u>87,616</u>	<u>312,508</u>	<u>92,993</u>
營業費用	<u>(183,577)</u>		<u>(196,605)</u>	
	<u>\$ 72,998</u>		<u>115,903</u>	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額		逾收款期限	
			逾一~三個月	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
蘇州英田	\$ 7,545	-	7,545	-

5.租金收入

本公司於一〇一年度及一〇〇年度出租辦公室予利科，因而產生租金收入(列於什項收入項下)分別計123千元及72千元，上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，為關係企業墊付款項、代購原物料等交易產生之其他應收款餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
上海英濟	\$ 13	-
蘇州英田	4,392	49,942
東莞英樹	-	4,111
英濟香港	155	551
合 計	\$ 4,560	54,604

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額		逾收款期限	
			逾一~三個月	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
蘇州英田	\$ -	9,814	-	9,814

7.其他應付款項

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，與關係企業間之其他應付款餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
東莞英樹	\$ -	4,644

上述款項係本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

8. 財產交易

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度出售固定資產予關係企業之明細如下：

	101.12.31		101年度	100.12.31		100年度
	出售價款	應收款項	處分利益 (損失)	出售價款	應收款項	處分利益 (損失)
上海英濟	\$ 2,088	-	26	3,272	-	36
上海上驊	1,066	-	(373)	891	-	83
上海英備	-	-	-	2,727	-	(31)
蘇州英田	1,729	-	-	-	-	-
東莞英樹	-	-	-	365	-	-
	<u>\$ 4,883</u>	<u>-</u>	<u>(347)</u>	<u>7,255</u>	<u>-</u>	<u>88</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因出售固定資產產生之未實現處分利益計0千元及285千元，列於其他負債－其他項下。

9. 資金融通情形

應收關係人款：

關係人名稱	日期	最高餘額		期末餘額		合約期間	利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣				
		日 期	原 幣	新台幣	原 幣				
Group	101.2.23	RMB 12,000	\$ 56,728	RMB12,000	56,106	101.10.26~ 102.10.25	0.35%~ 2.5%	502	158
Group	101.4.20	USD 5,450	162,955	USD 2,900	84,494	101.10.26~ 102.10.25	0.35%~ 1.5%	615	144
					<u>\$ 140,600</u>			<u>1,117</u>	<u>302</u>

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

10. 背書保證

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
Group	美金 13,920	\$ 405,573	美金 17,100	517,959
International	美金 2,300	67,013	美金 1,500	45,435
上海英濟	美金 400	11,655	美金 1,000	30,290
上海英濟	-	59,033	-	-
蘇州英濟	美金 800	23,309	美金 800	24,232
蘇州英田	-	24,659	-	-
		<u>\$ 591,242</u>		<u>617,916</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司董事會通過之總額度為1,437,208千元(美金46,150千元及新台幣92,582千元)，上表列示之591,242千元為實際動支金額。

11. 應收(付)關係人款項彙總

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$ -	63
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 87,616	92,993
墊付款項	4,560	54,604
資金融通款項及利息	140,902	-
	\$ 233,078	147,597
應付帳款	\$ 95,479	57,742
其他應付款	\$ -	4,644

(三) 董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

	101年度	100年度
薪 資	\$ 21,711	17,792
獎金及特支費	7,898	4,329
業務執行費用	325	235
員工紅利	-	167

六、抵質押之資產

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵 質 押 資 產	抵質押擔保標的	101.12.31	100.12.31
應收帳款	短期借款	\$ 36,234	93,215
受限制存款—列於「其他金融資產—流動」項下	短期借款及一年內到期之應付公司債	147,087	188,673
土地及房屋—列於「固定資產」項下	短期借款	86,819	87,914
		\$ 270,140	369,802

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為11,556千元及20,341千元。
- (三)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為4,750千元及6,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 32,584	185,295	217,879	41,371	194,408	235,779
勞健保費用	3,306	13,485	16,791	3,919	13,342	17,261
退休金費用	2,665	15,853	18,518	3,165	15,391	18,556
其他用人費用	1,224	4,934	6,158	1,731	9,105	10,836
折舊費用	28,366	4,995	33,361	35,362	8,100	43,462
攤銷費用	694	2,644	3,338	1,551	5,051	6,602

(二)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 15,581	29.136	453,971	13,001	30.29	393,800
人民幣	32,634	4.6755	152,582	36,023	4.8072	173,170
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 1,460	29.136	42,553	9,143	30.29	276,941
人民幣	6,672	4.6755	31,195	-	-	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(三)重分類

茲為配合民國一〇一一年度財務報表之表達，民國一〇〇年度財務報表已作若干重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一一年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末餘額	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵原帳金額	擔保品		對個別對象資金	資金貸與
				最高餘額	(註2)	動支餘額	區間	(註3)				名稱	價值		
0	本公司	Group	其他應收款	219,683	233,088	140,600	0.35%	2	-	-	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			一關係人	USD5,450	USD8,000	USD2,900	-2.5%							522,125	1,044,250
			其他應收款	121,160	-	-	0.35%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
1	Group	上海英濟	一關係人	USD4,000	-	-	-1%							2,610,626	2,610,626
1	Group	蘇州英濟	其他應收款	51,493	116,544	29,136	0%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	USD1,700	USD4,000	USD1,000	-1%							2,610,626	2,610,626
1	Group	蘇州英田	其他應收款	642,867	784,506	638,826	0.35%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	USD20,000	USD25,000	USD20,000	-1%							2,610,626	2,610,626
2	International Group	其他應收款	76,028	48,366	48,366	0%~2%	2	-	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	USD2,510	USD1,660	USD1,660								2,610,626	2,610,626
3	上海英濟	蘇州英田	其他應收款	192,290	-	-	3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	RMB40,000	-	-								2,610,626	2,610,626
3	上海英濟	東莞世健	其他應收款	28,843	-	-	3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	RMB6,000	-	-								2,610,626	2,610,626
4	蘇州英濟	蘇州英田	其他應收款	140,266	187,021	140,266	2%~3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	RMB30,000	RMB40,000	RMB30,000								2,610,626	2,610,626
5	東莞英樹	東莞世健	其他應收款	40,182	46,755	39,742	-	2	-	-	-	-	-	淨值×100%	淨值×100%
			一關係人	RMB8,500	RMB10,000	RMB8,500								2,610,626	2,610,626

註1：限額係依母公司財務報表淨值計算。

註2：截至101.12.31止，董事會通過之額度。

註3：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

2. 為他人背書保證：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(註1)	期末背書保證餘額(註1)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註2)						
0	本公司	Group	2	淨值×100%	465,658	405,573	-	15.54 %	淨值×200%
					USD15,870	USD13,920			5,221,252
0	本公司	International	3	淨值×100%	106,015	67,013	-	2.57 %	淨值×200%
					2,610,626	USD3,500			5,221,252
0	本公司	上海英濟	3	淨值×100%	76,360	70,688	-	2.71 %	淨值×200%
					2,610,626	USD400			5,221,252
					TWD64,400	USD400			
					24,232	TWD59,033			
0	本公司	蘇州英濟	3	淨值×100%	24,232	23,309	-	0.89 %	淨值×200%
					2,610,626	USD800			5,221,252
0	本公司	蘇州英田	3	淨值×100%	28,182	24,659	-	0.94 %	淨值×200%
					2,610,626				5,221,252
1	International	本公司	4	淨值×100%	1,393	1,340	-	0.05 %	淨值×200%
					2,610,626	USD46			5,221,252
2	Newforce	本公司	4	淨值×100%	9,087	8,741	-	0.33 %	淨值×200%
					2,610,626	USD300			5,221,252
3	上海上聯	上海英濟	3	淨值×100%	149,754	55,460	-	2.12 %	淨值×200%
					2,610,626	RMB31,152			5,221,252
						RMB11,862			

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額 (註1)	期末背書 保證餘額 (註1)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係 (註2)						
4	上海英濟	蘇州英田	3	淨值×100% 2,610,626	64,845 RMB13,489	-	-	-	淨值×200% 5,221,252
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	淨值×100% 2,610,626	8,081 RMB1,723	580 RMB124	-	0.02 %	淨值×200% 5,221,252

註1：截至101.12.31止，董事會通過之總額度為1,437,208千元(美金46,150千元及新台幣92,582千元)，上表列示之背書保證餘額為實際動支金額。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/人民幣千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 / 淨 值	股 數	持 股 比 率	備 註
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權 投資	24	2,290,528	100.00 %	2,290,528	24	100.00 %	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權 投資	1,000	3,691	100.00 %	3,691	1,000	100.00 %	
本公司	利科光學股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	2,107	43,483	9.50 %	註	2,107	12.54 %	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	1,464	7,896	14.64 %	註	1,464	14.64 %	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	900	16,025	7.45 %	註	900	7.45 %	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	6,700	1,948,419	100.00 %	1,950,587	6,700	100.00 %	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	20	242,128	100.00 %	201,494	20	100.00 %	
Group	Shi-Jian	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	9,479	1,030	100.00 %	1,030	9,479	100.00 %	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	1,054,166	100.00 %	1,081,406	-	100.00 %	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	50,898	40.00 %	50,898	-	40.00 %	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	277,253	100.00 %	277,253	-	100.00 %	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	393,434	100.00 %	393,434	-	100.00 %	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	187,369	100.00 %	187,369	-	100.00 %	
Newforce	上海上聯	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	190,076	100.00 %	190,076	-	100.00 %	
Shi-Jian	東莞世健	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	831	100.00 %	831	-	100.00 %	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	RMB 13,608	50.00 %	RMB 13,608	-	50.00 %	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：千股/美金千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Group	International	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 44,332	-	USD 7,200	-	-	-	-	6,700	USD 51,532
International	蘇州英田	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	-	USD 21,000	-	USD 6,000	-	-	-	-	-	USD 27,000

註：係原始投資金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	514,046	65.37 %	110天	-	-	(57,458)	(39.06)%	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	514,046	93.13 %	110天	-	-	57,458	-	-
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 55,555	21.34 %	110天	-	-	RMB(17,738)	(21.57)%	-
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 55,555	80.91 %	110天	-	-	RMB 17,738	70.92 %	-
上海英濟	蘇州英濟		加工費	RMB 37,421	14.37 %	110天	-	-	RMB(15,487)	(18.83)%	-
蘇州英濟	上海英濟		銷貨收入	RMB 37,421	52.21 %	110天	-	-	RMB 15,487	60.64 %	-

註：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
台灣英濟	Group	母公司	140,902	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母公司	639,567	-	-	-	-	-
蘇州英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 30,241	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 4,037	93	93	-	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(額)益	本期編列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,282,771 USD 39,688	1,247,179 USD 38,488	24	100.00 %	TWD 2,290,528	TWD (251,136)	TWD (251,136)	
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 %	TWD 3,691	TWD (780)	TWD (780)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,532	USD 44,332	6,700	100.00 %	TWD 1,948,419	TWD (258,186)	TWD (256,284)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	TWD 242,128	TWD 26,560	TWD 29,007	
Group	Shi Jian	Samoa	控股公司	USD 1,812	USD 1,796	9,479	100.00 %	TWD 1,030	TWD (5,449)	TWD (5,161)	
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00 %	TWD 1,054,166	TWD 45,342	TWD 48,066	
International	上海英僑	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,200	USD 1,200	-	40.00 %	TWD 50,898	TWD 3,483	TWD 4,136	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00 %	TWD 277,253	TWD 54,131	TWD 54,131	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 27,000	USD 21,000	-	100.00 %	TWD 393,434	TWD (371,328)	TWD (371,328)	
International	東莞英樹	東莞市中途鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 5,000	USD 4,000	-	100.00 %	TWD 187,369	TWD 7,845	TWD 7,845	
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00 %	TWD 190,076	TWD 28,201	TWD 28,201	
Shi Jian	東莞世健	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 2,028	USD 2,028	-	100.00 %	TWD 831	TWD (5,407)	TWD (5,407)	
上海英濟	上海英僑	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00 %	RMB 13,608	RMB 926	RMB 926	

- 2.資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。
- 3.為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。
- 4.期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)7.說明。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)8.說明。
- 10.從事衍生性商品交易：詳附註十一(一)9.說明。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收 回					
上海英濟	塑膠零組件 及精密模具	USD 15,500	2	USD 2,698	-	-	USD 2,698	100.00%	48,066	1,054,166	USD 518
上海英備	塑膠零組件 及精密模具	USD 3,700	2	USD 600	200	-	USD 800	90.00%	8,489	114,520	-
蘇州英濟	塑膠零組件 及精密模具	USD 15,500	2	USD 7,921	-	-	USD 7,921	100.00%	54,131	277,253	-
蘇州英田	塑膠零組件 及精密模具	USD 27,000	2	USD 17,000	-	-	USD 17,000	100.00%	(371,328)	393,434	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	2	USD 4,000	1,000	-	USD 5,000	100.00%	7,845	187,369	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	2	USD 3,779	-	-	USD 3,779	100.00%	28,201	190,076	USD 8,978
東莞加工廠	塑膠零組件	-	4 (註五)	USD 3,948	USD 184	-	USD 4,132	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加 工	USD 3,900	2	USD 1,786	USD 16	-	USD 1,802	100.00%	(5,407)	831	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
	NTD 1,256,694 (USD 43,132)	USD 44,877	NTD 1,566,376

註一：投資方式區分為下列六種：

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

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

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12月31日期末匯率USD：NTD=1：29.1360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.重大交易事項

本公司於民國一〇一年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司



董事長：徐 文 麟



日 期：民國一〇二年三月二十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果及合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕



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
民國一〇二年三月二十五日



英濟股份有限公司 及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產									
現金及約當現金(附註四(一))	737,526	14	908,714	14	2180				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	93	-	6,000	-					
應收票據及帳款(附註四(三)及六)	1,702,091	33	2,149,414	35	2100				
其他金融資產-流動(附註六)	276,496	5	405,057	7	2121-2143				
存貨(附註四(四))	513,982	10	495,789	8	2160				
預付款項	30,058	1	43,010	1	2170				
遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	30,118	1	37,955	1	2224				
其他流動資產-其他	21,365	-	32,660	-	2271				
流動資產合計	3,311,729	64	4,078,599	66	2272				
基金及投資					2260				
按權益法之長期股權投資(附註四(五))	-	-	24,872	-	2298				
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六))	67,404	1	61,164	1					
基金及投資合計	67,404	1	86,036	1					
其他金融資產-非流動(附註六)	56,385	1	25,570	-	2400				
固定資產(附註四(八)、六及七)									
成 本									
土地	53,474	1	53,474	2	2411				
房屋及建築	605,636	12	623,450	10	2421				
機器設備	2,453,649	47	2,495,855	40					
運輸設備	48,704	1	51,948	1	2810				
辦公設備	110,414	2	117,280	2	2861				
其他設備	447,525	9	495,311	8	2880				
減：累計折舊	3,719,402	72	3,837,318	63					
減：累計減損-固定資產	(2,079,324)	(40)	(2,003,768)	(32)					
未完工程	(93,374)	(2)	(87,331)	(1)					
預付設備款	549	-	11,484	-	3110				
固定資產淨額	26,607	-	16,086	-	32XX				
無形資產	1,573,860	30	1,773,789	30					
遞延退休金成本	15,774	-	17,208	-	3310				
電腦軟體成本(附註四(七))	4,450	-	9,282	-	3350				
商譽(附註四(七))	32,476	1	29,939	1					
其他無形資產(附註四(七))	12,514	-	18,129	-					
土地使用權(附註四(七))	44,882	1	47,055	1	3420				
無形資產合計	110,096	2	121,613	2	3480				
其他資產									
附置資產(附註四(八))	-	-	465	-					
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	82,671	2	80,831	1	3610				
其他資產合計	82,671	2	80,831	1					
資產總計	5,202,145	100	6,166,438	100					
負債及股東權益									
流動負債									
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二))	2,100	-	2,172	-					
短期借款(附註四(九)及六)	730,502	14	1,045,617	17					
應付票據及帳款	629,182	12	752,716	12					
應付所得稅	15,134	-	23,634	-					
應付費用	412,582	8	480,874	8					
應付設備款	140,252	3	52,904	1					
一年內到期之公司債(附註四(十一)及六)	285,119	5	-	-					
一年內到期之長期借款(附註四(十)及六)	113,630	2	146,881	3					
預收款項	28,174	1	20,870	-					
其他流動負債	47,832	1	84,811	1					
流動負債合計	2,404,507	46	2,610,479	42					
長期負債									
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註四(二))	-	-	2,460	-					
應付公司債(附註四(十一)及六)	-	-	276,102	5					
銀行長期借款減除一年內到期部分(附註四(十)及六)	50,988	1	51,493	1					
長期負債合計	50,988	1	330,055	6					
其他負債									
應計退休金負債(附註四(十二))	107,390	2	96,144	2					
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	15,909	-	11,352	-					
其他負債-其他	123,299	2	132,255	2					
其他負債合計	2,578,794	49	3,072,789	50					
股東權益(附註四(十三)(十四))									
母公司股東權益									
普通股股本	1,362,141	26	1,361,771	22					
資本公積	1,203,679	24	1,197,258	20					
保留盈餘(累積虧損)	27,556	-	-	-					
法定盈餘公積	(73,003)	(1)	275,563	4					
未分配盈餘(待彌補虧損)	(45,447)	(1)	275,563	4					
股東權益其他調整項目：									
累積換算調整數	188,687	4	250,605	4					
未認為退休基金成本之淨損失	(8,662)	-	(4,529)	-					
庫藏股票	(89,772)	(2)	-	-					
母公司股東權益小計	90,253	2	246,076	4					
少數股東權益	2,610,626	51	3,080,668	50					
股東權益合計	12,725	-	12,981	-					
重大承諾事項及或有事項(附註七)	2,623,351	51	3,093,649	50					
負債及股東權益總計	5,202,145	100	6,166,438	100					

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：呂 理 力



經理人：徐 文 麟



董事長：徐 文 麟

英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 4,979,870	101	6,470,753	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(51,398)	(1)	(56,013)	(1)
銷貨收入淨額	4,928,472	100	6,414,740	100
5000 營業成本(附註四(四)(十二)(十四))	(4,471,558)	(91)	(5,544,881)	(86)
營業毛利	456,914	9	869,859	14
營業費用(附註四(十二)(十四))：				
6100 推銷費用	(88,580)	(2)	(105,053)	(2)
6200 管理費用	(348,003)	(6)	(380,582)	(6)
6300 研究發展費用	(89,679)	(2)	(74,987)	(1)
	(526,262)	(10)	(560,622)	(9)
營業淨利(損)	(69,348)	(1)	309,237	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,649	-	5,143	-
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(八))	-	-	147,009	2
7160 兌換利益淨額	-	-	17,027	-
7310 金融商品評價利益淨額(附註四(二)及(十一))	5,236	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	44,128	1	57,395	1
	59,013	1	226,574	3
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(十一))	(29,736)	(1)	(46,044)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(8,195)	-	(1,038)	-
7530 處分固定資產資產損失淨額(附註四(八))	(5,177)	-	-	-
7540 處分投資損失(附註四(六))	(7,358)	-	-	-
7560 兌換損失淨額	(19,596)	(1)	-	-
7630 減損損失(附註四(六)(八))	(40,529)	(1)	(34,465)	-
7640 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(十一))	-	-	(12,778)	-
7880 什項支出	(4,276)	-	(2,396)	-
	(114,867)	(3)	(96,721)	(1)
稅前淨利(損)	(125,202)	(3)	439,090	7
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(59,071)	(1)	(141,612)	(2)
9600 合併淨利(損)	\$ (184,273)	(4)	297,478	5
歸屬予：				
母公司股東	\$ (184,826)	(4)	300,727	5
少數股權淨利(損)	553	-	(3,249)	-
	\$ (184,273)	(4)	297,478	5
			稅 後	稅 後
歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(附註四(十五))	\$	(1.36)	2.22	
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十五))			\$ 2.13	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日期初餘額	普通股本		資本公積		保留盈餘(待彌補虧損)		累積換算調整數		未認列為退休金成本之淨損失		庫藏股票		少數股權		合計
	股	本	積	公	盈	餘	盈	虧	損	失	票	權	權	權	
資本公積彌補虧損	\$ 1,366,779	-	1,336,663	(145,523)	(145,523)	-	56,977	(4,520)	-	(64,999)	12,169	-	2,557,546		
員工認股權行使	-	14,992	1,799	-	145,523	-	-	-	-	-	-	-	16,791		
員工認股權酬勞成本	-	-	14,344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,344		
發行可轉換公司債	-	-	13,813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,813		
庫藏股註銷	(20,000)	-	(19,835)	-	(25,164)	-	-	-	-	64,999	-	-	-		
民國一〇一〇年度合併淨利	-	-	-	-	300,727	-	-	-	-	-	(3,249)	-	297,478		
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	193,628	-	-	-	1,040	-	194,668		
採權益法之長期股權投資之被投資公司資本公積	-	-	(4,003)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,003)		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	(9)		
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,021	-	3,021		
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,361,771	370	1,197,258	-	275,563	-	250,605	(4,529)	-	-	12,981	-	3,093,649		
員工認股權行使	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41		
員工認股權酬勞成本	-	-	6,380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,380		
盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	27,556	-	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	(27,556)	-	-	-	-	-	-	-		
庫藏股買回	-	-	-	-	(136,184)	-	-	-	-	(89,772)	-	-	(136,184)		
民國一〇一一年度合併淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,772)		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(184,826)	-	-	-	-	-	553	-	(184,273)		
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,133)		
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(61,918)	-	-	-	(453)	-	(453)		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,362,141	-	1,203,679	-	73,003	27,556	188,687	(8,662)	-	(89,772)	12,725	(356)	2,623,351		

註：董監酬勞3,000千元及員工紅利3,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ (184,273)	297,478
調整項目：		
折舊	293,320	320,226
各項攤提	15,303	19,658
員工認股酬勞成本	6,380	14,344
應付公司債折價攤銷	9,016	3,829
採權益法認列之投資損失	8,195	1,038
處分固定資產損失(利益)淨額	5,177	(147,009)
固定資產轉列費用	321	1,614
處分投資損失	7,358	-
金融商品評價損失(利益)淨額	(2,625)	12,033
減損損失	40,529	34,465
合併貸項攤提	(10,318)	(9,408)
遞延所得稅費用(利益)	(8,818)	16,458
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的之金融資產-流動	6,000	(6,000)
應收票據及帳款	392,685	211,473
其他金融資產-流動	30,475	(27,833)
存貨	(27,955)	82,430
預付款項及其他流動資產	22,332	(13,540)
應付票據及帳款	(105,235)	(263,668)
應付所得稅	(8,098)	(53,030)
應付費用	(60,573)	(21,579)
預收款項及其他流動負債	(28,143)	22,100
應計退休金負債	8,547	8,637
營業活動之淨現金流入	<u>409,600</u>	<u>503,716</u>
投資活動之現金流量：		
其他金融資產-流動(增加)減少數	101,782	(324,824)
其他金融資產-非流動(增加)減少數	(31,261)	14,327
處分以成本衡量之金融資產價款	26,806	-
以成本衡量之金融資產-非流動增加數	(32,974)	-
長期股權投資增加數	-	(25,910)
購置固定資產	(137,054)	(233,373)
出售固定資產價款	48,353	343,176
購置無形資產	(511)	(475)
投資活動之淨現金流出	<u>(24,859)</u>	<u>(227,079)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(306,826)	(18,757)
應付短期票券減少數	-	(30,000)
發行可轉換公司債及成本	(2,730)	293,415
舉借長期借款	131,112	45,435
償還長期借款	(162,552)	(389,995)
其他負債-其他增加(減少)數	(102)	116
發放現金股利	(136,184)	-
員工行使認股權	411	16,791
庫藏股票買回	(84,903)	-
少數股權減少	(5,956)	(8,627)
融資活動之淨現金流出	<u>(567,730)</u>	<u>(91,622)</u>
匯率影響數	<u>11,801</u>	<u>25,403</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	<u>(171,188)</u>	<u>210,418</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>908,714</u>	<u>698,296</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 737,526</u>	<u>\$ 908,714</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 21,372	45,972
支付所得稅	\$ 76,390	173,831
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 113,630	146,881
一年內到期之應付公司債	\$ 285,119	-
期末應付設備款	\$ 140,252	52,904
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$ 16,677	-
期末應付庫藏股款	\$ 4,869	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司及合併子公司(以下稱合併公司)之員工人數分別為6,020人及7,071人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎及合併概況

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接或間接持有其表決權股份半數以上且具有控制力之子公司，以及為期能從經濟活動中獲益而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主管及監管之能力之其他企業。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

屬於民國九十四年十二月三十一日以前投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按十年及十五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。自民國九十五年一月一日起，因投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關投資成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽，且商譽不再攤銷，並每年定期進行減損測試；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，其差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額，應將該差額認列為非常利益。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一一年度及一〇〇年度列入合併報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	
			101.12.31	100.12.31
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100.00 %	100.00 %
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	來料加工廠外幣帳款代付	100.00 %	100.00 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100.00 %	100.00 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100.00 %	100.00 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	100.00 %	88.14 %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售塑膠零件組	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 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售新型平板顯示器及精密模具	100.00 %	100.00 %
International	東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	製造及銷售塑膠零件組	100.00 %	100.00 %
International	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	40.00 %	40.00 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100.00 %	100.00 %
Shi-Jian	東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100.00 %	100.00 %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	50.00 %	50.00 %

3.合併子公司發行新股資訊：

子公司名稱	金額(單位：千元)		性質
	民國一〇一一年度	民國一〇〇年度	
Group	USD 1,200	USD 5,590	現金增資發行新股
International	USD 7,200	USD 4,700	現金增資發行新股
Shi-Jian	USD -	USD 891	現金增資發行新股
蘇州英田	USD 6,000	USD 2,400	現金增資發行新股
東莞英樹	USD 1,000	USD 2,000	現金增資發行新股
東莞世鍵	USD -	USD 881	現金增資發行新股

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

各合併公司皆以功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)非金融資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(六)現金及約當現金

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(八)應收票據及帳款、其他應收款

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

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

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

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

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異全數認列為銷貨成本外，餘依比例分攤至期末存貨。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)採權益法之長期股權投資

合併公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

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

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)以成本衡量之金融資產

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

(十二)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20~55年。
- 2.機器設備：5~10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.其他設備：3~5年。

合併公司依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十三)無形資產

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

合併公司之無形資產係支付電腦軟體成本及土地使用權等，電腦軟體成本依合約期間，按二至三年平均攤銷；土地使用權以取得成本入帳，按直線法依可使用土地年限平均攤銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)公平價值變動入損益之金融負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十五)應付公司債

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

(十六)複合金融商品

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

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

(十七)退休金

中華民國境內之合併公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列當期費用。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

屬中華民國境內之合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失，依中華民國境內之合併公司各該時員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。依勞動基準法規定，本公司分別按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

中華民國境內合併公司採確定提撥退休辦法部份，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之大陸子公司採確定提撥退休辦法，按照當地政府規定按工資總額提取一定比率之退休養老金(通稱為三金或四金)認列為各當期之費用。嗣後員工退休時，其退休金由社會保險事業局支付。

(十八)股份基礎給付交易

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

合併公司股份基礎給付交易之給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍依該公報規定揭露衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)庫藏股票

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

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

(二十)收入及成本之認列

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

(廿一)員工紅利及董監酬勞

合併公司估計員工紅利及董監酬勞金額，依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿二)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

合併公司屬中華民國境內者未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿三)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

(廿四)營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金	\$ 2,891	1,963
銀行存款	<u>734,635</u>	<u>906,751</u>
	<u>\$ 737,526</u>	<u>908,714</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融資產(負債)－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>93</u>	<u>(2,172)</u>
贖/買回權－應付可轉換公司債	\$ <u>(2,100)</u>	<u>-</u>
指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
可轉換公司債	\$ <u>-</u>	<u>6,000</u>
交易目的金融負債－非流動：		
贖/賣回權－應付可轉換公司債	\$ <u>-</u>	<u>2,460</u>

合併公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度認列之金融商品評價利益(損失)分別為5,236千元及(12,778)千元，分別列入「金融商品評價利益淨額」及「金融商品評價損失淨額」項下。

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產/負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>93</u>	美金 4,037千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>(2,172)</u>	美金 5,944千元

合併公司持有之可轉換公司債係混合金融商品，於原始認列時指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)。

贖/賣回權－應付可轉換公司債請詳附註四(十一)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 4,769	5,456
應收帳款	<u>1,701,958</u>	<u>2,147,850</u>
	1,706,727	2,153,306
減：備抵壞帳	<u>(4,636)</u>	<u>(3,892)</u>
	<u>\$ 1,702,091</u>	<u>2,149,414</u>

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

相關質押說明請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品	\$ 142,464	161,425
在製品	67,629	70,537
在製模具	166,131	112,891
原料	137,758	150,930
商品存貨	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 513,982</u>	<u>495,789</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 78,771	64,251
加：本期提列	1,533	10,410
匯率影響數	<u>(1,690)</u>	<u>4,110</u>
期末餘額	<u>\$ 78,614</u>	<u>78,771</u>

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價損失	\$ 1,533	10,410
存貨盤盈	(279)	(787)
存貨報廢損失	71,834	64,463
下腳收入	(22,575)	(30,722)
產能較低之未分攤固定製造費用	<u>97,362</u>	<u>54,725</u>
	<u>\$ 147,875</u>	<u>98,089</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>101.12.31</u>		<u>101年度</u>	<u>100.12.31</u>		<u>100年度</u>
	持股比例	期末金額	投資損失	持股比例	期末金額	投資損失
利科光學股份有限公司	-	<u>-</u>	<u>(8,195)</u>	27.40 %	<u>24,872</u>	<u>(1,038)</u>

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101.12.31		100.12.31	
	持 股 比 例	帳列餘額	持 股 比 例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
台隆節能科技股份有限公司	14.64 %	\$ 7,896	14.88 %	15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	-	8.64 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	16,025	7.45 %	12,000
利科光學股份有限公司	9.50 %	43,483	-	-
		<u>\$ 67,404</u>		<u>61,164</u>

本公司持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於民國一〇一年度經評估後認列以成本衡量之金融資產－非流動減損損失，其明細如下：

	101年度
台隆節能科技股份有限公司	<u>\$ 9,247</u>

民國一〇〇年度無是項交易。

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

(七)除遞延退休金成本外之無形資產

	101年度						
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	本 期 重分類	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體	\$ 9,282	1,011	-	(6,988)	1,295	(150)	4,450
商 譽	29,939	-	-	-	-	2,537	32,476
其他無形資產	18,129	-	-	(7,151)	-	1,536	12,514
土地使用權	47,055	-	-	(1,164)	-	(1,009)	44,882
	<u>\$ 104,405</u>	<u>1,011</u>	<u>-</u>	<u>(15,303)</u>	<u>1,295</u>	<u>2,914</u>	<u>94,322</u>
	100年度						
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	本 期 重分類	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體	\$ 20,622	475	-	(12,561)	-	746	9,282
商 譽	28,792	-	-	-	-	1,147	29,939
其他無形資產	23,774	-	-	(6,414)	-	769	18,129
土地使用權	44,136	-	-	(683)	-	3,602	47,055
	<u>\$ 117,324</u>	<u>475</u>	<u>-</u>	<u>(19,658)</u>	<u>-</u>	<u>6,264</u>	<u>104,405</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)固定資產、閒置資產及資產減損

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土地	\$ 53,474	53,474
折舊性資產	3,668,396	3,810,455
減：累積折舊	(2,079,920)	(2,020,599)
累計減損	(95,246)	(96,646)
未完工程及預付設備款	<u>27,156</u>	<u>27,570</u>
	<u>\$ 1,573,860</u>	<u>1,774,254</u>

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因固定資產及閒置資產可回收金額高(低)於帳面價值而認列之減損迴轉利益(減損損失)，以及因處分固定資產及閒置資產所產生之處分利益(損失)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
減損損失	\$ <u>(31,282)</u>	<u>(34,465)</u>
處分固定資產利益(損失)	\$ <u>(5,177)</u>	<u>147,009</u>

(九)短期借款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>
信用借款	\$ 273,004	1.59~2.49	389,827	1.38~6.17
擔保借款	<u>457,498</u>	1.28~3.43	<u>655,790</u>	1.30~5.85
	<u>\$ 730,502</u>		<u>1,045,617</u>	

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為2,051,602千元及1,760,238千元。

相關抵質押情形請詳附註六。

(十)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
板信商業銀行	抵押借款	101.04.20~ 103.04.20	自101.10.20起，每三個月為1期，前6期每期攤還本金美金35萬元，最後1期擬還美金40萬元，共分7期攤還本金，按月繳息。	\$ 62,642	-
上海商業銀行	抵押借款	101.01.11~ 104.01.11	自101.01.11起滿九個月之日還第1期，以後每三個月為1期，共分10期平均攤還本金，按月繳息。	52,445	-
華泰銀行	抵押借款	100.12.20~ 102.12.20	自101.12.20起，每三個月為1期，共分5期平均攤還本金。	34,963	45,435

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式	101.12.31	100.12.31
交通銀行	抵押借款	99.06.17~ 101.06.23	本金到期一次清償，按月繳息	\$ -	96,145
上海商業銀行	抵押借款	99.05.31~ 102.05.31	自99.08.31起，每三個月為1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	14,568	45,435
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03~ 101.09.03	自98.12.03起，每三個月為1期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	-	11,359
				164,618	198,374
減：一年內到期部份				(113,630)	(146,881)
				<u>\$ 50,988</u>	<u>51,493</u>
年利率區間				<u>1.66125%~2.4544%</u>	<u>1.41%~7.07%</u>

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

該授信契約重要約定條款如下：

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

1. 流動比率不得低於100%。
2. 負債比率不得高於150%。

相關抵質押情形請詳附註六。

(十一)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。本公司發行之第二次有擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
公司債折價	(14,881)	(23,898)
合計	<u>\$ 285,119</u>	<u>276,102</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息費用	\$ 9,016	3,829

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年七月二十六日發行國內第二次有擔保轉換公司債，保證銀行為中國信託商業銀行及臺灣銀行，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一〇三年七月二十六日到期)。
- 3.履約保證額度財務條款：本公司與中國信託商業銀行約定於履約保證期間內，本公司每季合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1)稅後損益不得為稅後淨損。
 - (2)流動比率不得低於100%。
 - (3)負債比率不得高於150%。
 - (4)利息保障倍數不得低於8。

若違反上述財務條款，應依保證額度餘額20%設質定存。本公司民國一〇一年為稅後淨損，截至民國一〇一年十二月三十一日止，業已設質人民幣定期存款6,435千元。

- 4.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 5.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣參仟萬元，本公司得按其債券面額以現金收回。
- 6.債券持有人賣回辦法：本轉換債發行滿二年之日為債券持有人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司按債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之101.0025%)以現金贖回。
- 7.轉換辦法：
 - (1)上述轉換公司債自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，債券持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。

本公司所發行第二次有擔保轉換公司債之負債組成要素-贖/賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債—流動及非流動項下)，於民國一〇一年度及一〇〇年度變動如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 2,460	-
發行可轉換公司債	-	510
金融商品評價(利益)損失	(360)	1,950
期末餘額	<u>\$ 2,100</u>	<u>2,460</u>

(十二)職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 85,673	79,006
非既得給付義務	37,501	36,077
累積給付義務	123,174	115,083
未來薪資增加之影響數	46,714	45,996
預計給付義務	169,888	161,079
退休基金資產公平價值	(15,784)	(18,938)
提撥狀況	154,104	142,141
退休金損失未攤銷餘額	(55,376)	(50,526)
未認列過渡性淨給付義務	(15,774)	(17,208)
補列之應計退休金負債	24,436	21,737
應計退休金負債	<u>\$ 107,390</u>	<u>96,144</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 3,019	3,205
利息成本	3,202	2,885
退休金資產實際報酬	(157)	(264)
攤銷數	<u>3,140</u>	<u>3,474</u>
淨退休金成本	<u>\$ 9,204</u>	<u>9,300</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.00 %

合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付分別為102,275千元及99,074千元。

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為185,927千元及171,188千元。

(十三)所得稅

- 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
 - (1)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
 - (2)英濟香港之營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國一〇一年度及一〇〇年度之營運皆為境外交易，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
 - (3)上海英濟、上海上驊、上海英備、蘇州英濟、東莞世鍵及東莞英樹之所得稅率於民國一〇一年度及一〇〇年度皆為25%，惟東莞世鍵民國一〇一年度及一〇〇年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
 - (4)蘇州英田所得稅率於民國一〇一年度及一〇〇年度皆為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年度為該公司開始獲利年度，民國九十八年度至民國一〇〇年度享有所得稅減半優惠，故民國一〇〇年度適用之所得稅率均為12.5%，惟蘇州英田民國一〇一年度及一〇〇年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
 - (5)另依據中華人民共和國新發佈並於民國九十七年一月一日開始實施之企業所得稅法規定，在新法公佈前已批准設立之企業，依據當時稅收法律享受低稅率優惠者，應在新法實施後五年內，逐步調整至實際稅率為25%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ (67,889)	(125,154)
遞延所得稅利益(費用)	<u>8,818</u>	<u>(16,458)</u>
	<u>\$ (59,071)</u>	<u>(141,612)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價損失	\$ 630	5,968
未實現應計費用	(8,162)	5,605
採權益法認列之長期股權投資損失(利益)	42,826	(6,469)
固定資產及無形資產財稅差異	(5,924)	3,733
退休金未實際提撥數	1,453	1,468
虧損扣抵	53,571	63,632
遞延所得稅資產－備抵評價變動數	(88,890)	(77,466)
其 他	<u>13,314</u>	<u>(12,929)</u>
	<u>\$ 8,818</u>	<u>(16,458)</u>

3. 民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨利(損)依本公司所在地中華民國法定稅率17%計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
按損益表列示之稅前淨利(損)計算之所得稅		
利益(費用)	\$ 21,284	(74,645)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公		
司免稅金額)	12,138	(33,242)
依稅法調整數	(8,341)	27,528
採權益法認列之長期股權投資損失(利益)	42,826	(6,469)
以前年度所得稅低估	(12,409)	(6,568)
遞延所得稅資產－備抵評價變動數	(88,890)	(77,466)
境外扣徵稅款不得扣抵數	(14,320)	(19,762)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(10,559)	-
所得稅率變動影響數	-	50,499
其 他	<u>(800)</u>	<u>(1,487)</u>
	<u>\$ (59,071)</u>	<u>(141,612)</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產(負債)之組成如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
(1)遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 18,350	17,997
未實現應計費用	17,879	26,739
虧損扣抵	16,754	-
投資抵減	-	624
其他	8,272	(5,716)
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(31,137)</u>	<u>(1,689)</u>
	<u>\$ 30,118</u>	<u>37,955</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
採權益法認列之投資損失(收益)	\$ 18,541	(24,285)
固定資產及無形資產財稅差異	83,608	92,080
應計退休金負債	14,102	12,649
虧損扣抵	242,222	210,459
其他	-	48
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(275,802)</u>	<u>(221,937)</u>
	<u>\$ 82,671</u>	<u>69,014</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因暫時性差異及虧損扣抵所認列之遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 30,118</u>	<u>37,955</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 82,671</u>	<u>80,366</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ -</u>	<u>(11,352)</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>稅 額</u>
民國一〇二年度	\$ 16,754
民國一〇三年度	47,482
民國一〇四年度	48,350
民國一〇五年度	35,261
民國一〇六年度	81,237
民國一〇八年度	29,892
	<u>\$ 258,976</u>

6.本公司兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>101.12.31</u> \$ <u>8,082</u>	<u>100.12.31</u> <u>4,725</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>101年度(預計)</u> <u>- %</u>	<u>100年度(實際)</u> <u>1.71 %</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十八年度。

(十四)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,362,141千元及1,361,771千元，已發行股份分別為136,214千股及136,177千股。

民國一〇一年度及一〇〇年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計37千股及1,499千股，業已完成變更登記。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議，辦理減資註銷庫藏股2,000千股，並於民國一〇〇年九月二十日完成變更登記。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,099,001	1,097,483
長期股權投資按權益法認列資本公積	4,127	4,127
員工認股權	52,967	48,064
轉換公司債認股權(含自公司債贖回日起 轉列已失效認股權)	<u>47,584</u>	<u>47,584</u>
	<u>\$ 1,203,679</u>	<u>1,197,258</u>

(2)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，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%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

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

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會及董事會決議，以資本公積145,523千元彌補虧損。九十九年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司以截至民國一〇〇年十二月三十一日止之可供分配盈餘，乘上依以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之歷史經驗估計之員工紅利及董監酬勞分配成數，認列員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	
	估 計 分配成數	金 額
員工紅利	1%	3,000
董監酬勞	1%	3,000

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

配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	100年員工 認股權計畫	96年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10	96.04.01
給與數量(千單位)	4,000	6,000
每股認購價格(元)	\$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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可分別依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

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

B.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國一〇一年度員工認股權給與日之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	100年 員工認股權計畫
履約價格	\$ 16.5
預期存續期間	7年
標的股票之現時價格(元)	\$ 11.3
給予日每股公平價值	3.18
預期波動率	41.58 %
無風險利率	0.62 %

本公司民國一〇〇年員工認股權計劃於民國一〇一年度及一〇〇年度認列酬勞成本分別為6,380千元及3,874千元。

C.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計劃於民國一〇〇年度酬勞成本計10,470千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年度應認列之酬勞成本為11,320千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96年度 員工認股權計畫
預期價格波動性	43.98 %
無風險利率	2.3996 %
給與日每股履約價格(元)	\$ 17.46
給與日每股市價(元)	50.00

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

100年員工 認股選擇權	101年度		100年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	4,000	\$ 18.1	-	\$ -
本期給與	-	-	4,000	18.1
本期沒收數量	(595)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>3,405</u>	16.5	<u>4,000</u>	18.1

96年員工 認股選擇權	101年度		100年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	1,110	\$ 11.2	2,691	\$ 11.2
本期行使數量	(37)	11.1	(1,499)	11.2
本期沒收數量	(31)	-	(82)	-
期末流通在外數量	<u>1,042</u>	10.2	<u>1,110</u>	11.2

E.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至101.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	101.12.31 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	-

F.本公司民國九十六年員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		100年度
淨 利	報表認列之本期淨利(稅後)	\$ 300,727
	擬制本期淨利(稅後)	300,022
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	2.22
	擬制每股盈餘(稅後)	2.22

(6)庫藏股票

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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，未註銷之股數計7,177千股。

本公司於民國九十七年度依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股2,000千股，買回金額為64,999千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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；以民國九十七年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,442千股，收買股份金額最高限額為1,266,096千元。

本公司於民國一〇〇年八月二十六日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股2,000千股，於民國一〇〇年度因註銷庫藏股64,999千元，沖抵普通股股本20,000千元、資本公積—普通股溢價16,076千元、資本公積—已失效認股權497千元、資本公積—庫藏股交易3,262千元及保留盈餘25,164千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

(十五)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇一年度及一〇〇年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

	單位：千股	
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>(184,826)</u>	<u>300,727</u>
加權平均流通在外股數	<u>135,663</u>	<u>135,367</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(1.36)</u>	<u>2.22</u>
稀釋每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨利		300,727
可轉換公司債利息費用		<u>3,178</u>
計算稀釋每股盈餘屬於母公司股東之本期淨利		<u>303,905</u>
加權平均流通在外股數		135,367
可轉換公司債		6,736
認股權憑證		347
員工分紅		<u>226</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		<u>142,676</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.13</u>	

註：民國一〇一年度若將可轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 737,526	737,526	-	908,714	908,714	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	-	-	-	6,000	-	6,000
應收票據及帳款	1,702,091	-	1,702,091	2,149,414	-	2,149,414
其他金融資產 (含流動及非流動)	332,881	-	332,881	430,627	-	430,627
以成本衡量之金融資 產－非流動	67,404	-	-	61,164	-	-
金融負債：						
短期借款	730,502	-	730,502	1,045,617	-	1,045,617
應付票據及帳款	629,182	-	629,182	752,716	-	752,716
應付費用及應付設備款	552,834	-	552,834	533,778	-	533,778
長期借款(含一年內 到期部分)	164,618	-	164,618	198,374	-	198,374
應付公司債(含一年 內到期部分)	285,119	-	285,119	276,102	-	276,102
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	93	-	93	-	-	-
金融負債：						
遠期外匯合約	-	-	-	2,172	-	2,172
公平價值列入損益之 金融負債(含流動及 非流動)	2,100	-	2,100	2,460	-	2,460
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	45,875	-	-	118,297

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、應收/應付票據及帳款、短期借款、應付費用以及應付設備款。
- (2)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (3)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (4)遠期外匯合約及公司債-賣回權係以評價方法估計其公平價值。合併公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。

3.風險控制、避險策略及活動

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此合併公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另合併公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷後之淨兌換損益，為合併公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

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

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額中，52.62%及64.34%分別由四家及三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(3)流動性風險

合併公司之資本、營運資金及融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司全年現金流出增加8,951千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
利科光學股份有限公司(以下簡稱利科)	本公司之被投資公司

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

租金收入：

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出租辦公室予利科，因而產生租金收入(列於什項收入項下)分別計123千元及72千元，上述交易產生之應收款項業已收訖。

六、抵質押之資產

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收帳款	短期借款	\$ 101,762	242,655
受限制存款—列於「其他金融資產—流動」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀、海關保證金及應付公司債	262,823	364,942
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金及中期借款	37,771	10,827
土地、房屋及建築—列於「固定資產」項下	短期借款及長期借款	217,828	233,590
		<u>\$ 620,184</u>	<u>852,014</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為57,431千元及118,297千元。
- (二)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為15,223千元及18,643千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備買賣合約及廠房擴建合約，總價款為8,664千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，業已支付6,070千元，列於預付設備款及未完工程項下。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
101.1.1~101.12.31	\$ 64,097
102.1.1~102.12.31	57,396
103.1.1~103.12.31	33,954
104.1.1~104.12.31	35,422
105.1.1~105.12.31	34,634
	<u>\$ 225,503</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	957,883	276,515	1,234,398	1,121,032	299,762	1,420,794
勞健保費用	3,306	13,485	16,791	3,919	13,342	17,261
退休金費用	163,053	32,078	195,131	149,625	30,863	180,488
其他用人費用	227,146	14,349	241,495	95,152	19,154	114,306
折舊費用	282,168	11,152	293,320	308,387	11,839	320,226
攤銷費用	9,847	5,456	15,303	11,460	8,198	19,658

(二)其 他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：千元					
	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 40,095	29.136	1,168,205	42,239	30.290	1,279,416
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 36,079	29.136	1,051,203	51,914	30.290	1,572,463

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	<u>我國會計準則</u>	<u>影響金額</u>	<u>IFRSs</u>
流動資產(1)	\$ 4,078,599	(37,955)	4,040,644
固定資產(2)	1,773,789	(16,086)	1,757,703
無形資產(3)及(4)	121,613	(64,263)	57,350
其他非流動資產(1)、(2)、(3)、 (7)及(11)	<u>192,437</u>	<u>133,520</u>	<u>325,957</u>
總資產	<u>\$ 6,166,438</u>	<u>15,216</u>	<u>6,181,654</u>
流動負債(5)	\$ 2,610,479	23,335	2,633,814
其他非流動負債(1)、(4)及(7)	<u>462,310</u>	<u>41,155</u>	<u>503,465</u>
總負債	<u>3,072,789</u>	<u>64,490</u>	<u>3,137,279</u>
股本	\$ 1,361,771	-	1,361,771
資本公積(6)	1,197,258	(4,127)	1,193,131
保留盈餘(1)及(4)~(7)	275,563	(49,609)	225,954
非控制權益(1)及(5)	12,981	(67)	12,914
其他股東權益項目(4)	<u>246,076</u>	<u>4,529</u>	<u>250,605</u>
股東權益	<u>\$ 3,093,649</u>	<u>(49,274)</u>	<u>3,044,375</u>
負債及股東權益總額	<u>\$ 6,166,438</u>	<u>15,216</u>	<u>6,181,654</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 3,311,729	(30,119)	3,281,610
固定資產(2)	1,573,860	(26,607)	1,547,253
無形資產(3)及(4)	110,096	(60,656)	49,440
其他非流動資產(1)、(2)、(3)、(9)及(11)	206,460	98,117	304,577
總資產	\$ 5,202,145	(19,265)	5,182,880
流動負債(5)	\$ 2,404,507	22,487	2,426,994
其他非流動負債(1)、(4)及(7)	174,287	31,405	205,692
總負債	2,578,794	53,892	2,632,686
股本	\$ 1,362,141	-	1,362,141
資本公積(6)	1,203,679	(4,127)	1,199,552
保留盈餘(1)及(4)~(9)	(45,447)	(53,916)	(99,363)
非控制權益(1)及(5)~(9)	12,725	(44)	12,681
其他股東權益項目(1)、(4)、(9)及(10)	90,253	(15,070)	75,183
股東權益	\$ 2,623,351	(73,157)	2,550,194
負債及股東權益總額	\$ 5,202,145	(19,265)	5,182,880

3.民國一〇一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入淨額	\$ 4,928,472	-	4,928,472
營業成本(4)及(5)	(4,471,558)	(1,564)	(4,473,122)
營業毛利	456,914	(1,564)	455,350
營業費用(4)及(5)	(526,262)	5,435	(520,827)
營業淨損	(69,348)	3,871	(65,477)
營業外收益及費損(7)及(9)	(55,854)	(3,106)	(58,960)
稅前淨損	(125,202)	765	(124,437)
所得稅費用(1)	(59,071)	565	(58,506)
本期淨損	(184,273)	1,330	(182,943)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(62,274)	(29,344)	(91,618)
本期綜合損益	(246,547)	(28,014)	(274,561)
淨損歸屬於：			
母公司股東	\$ (184,826)	1,338	(183,488)
非控制權益	553	(8)	545
	\$ (184,273)	1,330	(182,943)

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

(1) 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異所估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為44,455千元及30,119千元，並將原分類遞延所得稅資產減項之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為6,500千元及218千元，以及將原分類其他非流動負債項下之遞延所得稅負債減項轉列為遞延所得稅資產之金額分別為12,933千元及0千元。

合併公司於民國101年1月1日及12月31日考量(5)累積帶薪假(6)退職後福利義務及(7)遞延貸項調節之暫時性差異所調整之遞延所得稅資產分別為12,991千元及14,640千元。另民國101年度因上述暫時性差異所認列之所得稅利益為565千元及其他綜合損益相關之所得稅為1,150千元。

(2) 合併公司為取得機器設備等所預先支付之款項，依IFRSs應列為預付款項；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款單獨列示為預付設備款分別為16,086千元及26,607千元。

(3) 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應列為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為47,055千元及44,882千元。

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

另於民國101年度調整減少退休金費用計3,347千元及認列其他綜合損益—確定福利之精算損失6,763千元，並於民國101年12月31日依IFRSs規定迴轉遞延退休金成本15,774千元及未認列為退休金成本之淨損失8,662千元，應計退休金負債調整增加計46,714千元，共計64,387千元認列為保留盈餘調整減少項目。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (5) 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及12月31日調整保留盈餘之金額分別為23,335千元及22,487千元。另民國101年度因累積帶薪假成本調整減少薪資費用之金額為524千元及營業外收益42千元。
- (6) 合併公司因被投資公司之股權淨值發生增減，民國101年1月1日及12月31日原依我國會計準則所調整之資本公積計4,127千元，依IFRSs規定轉列為保留盈餘調整增加項目。
- (7) 對於民國九十四年十二月三十一日以前因企業合併產生之負商譽，合併公司採用IFRSs 1選擇豁免之規定，於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則所調整之遞延貸項認列為保留盈餘調整增加項目之金額分別為24,275千元及15,527千元，以及民國101年度因而調整減少什項收入8,748千元。
- (8) 合併公司於民國101年度於未喪失對子公司控制力的情況下，按我國會計準則之帳面金額取得非控制權益股東持有之股權，依IFRSs規定調整減少保留盈餘計31千元。
- (9) 合併公司於民國101年度於喪失對被投資公司重大影響力時，依IFRSs規定認列金融資產評價利益為5,600千元。
- (10) 關於外幣換算之會計處理，合併公司經評估無功能性貨幣更改之情事。另合併公司民國101年度因調節(5)累積帶薪假所產生之換算調整數為217千元。
- (11) 合併公司投資未於證券交易上市或未於櫃檯中心櫃檯買賣及興櫃股票，於民國101年1月1日及12月31日原依我國會計準則列為以成本衡量之金融資產分別為61,164千元及67,404千元，依IFRSs選擇豁免之規定轉列為備供出售金融資產—非流動，並以評價技術建立公允價值進行評價，於民國101年度認列其他綜合損益—金融商品未實現損失23,949千元。
- (五) 依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
1. 對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 2. 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司於轉換日發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國100年12月31日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

4.對投資未於證券交易上市或未於櫃檯中心櫃檯買賣及興櫃股票，於轉換日時指定為備供出售金融資產。

(六)合併公司以行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(七)重分類

茲為配合民國一〇一一年度合併財務報表之表達，民國一〇〇年度合併財務報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一一年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註2)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有無期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
												名稱	價值		
0	本公司	Group	其他應收款 —關係人	219,683 USD5,450 RMB12,000	233,088 USD8,000	140,600 USD2,900 RMB12,000	0.35% -2.5%	2	-	-	-	-	-	淨值×20% 522,125	淨值×40% 1,044,250
1	Group	上海英濟	其他應收款 —關係人	121,160 USD4,000	-	-	0.35% -1%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
1	Group	蘇州英濟	其他應收款 —關係人	51,493 USD1,700	116,544 USD4,000	29,136 USD1,000	0% -1%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
1	Group	蘇州英田	其他應收款 —關係人	642,867 USD20,000 RMB12,000	784,506 USD25,000 RMB12,000	638,826 USD20,000 RMB12,000	0.35% -1%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
2	International	Group	其他應收款 —關係人	76,028 USD2,510	48,366 USD1,660	48,366 USD1,660	0%-2%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
3	上海英濟	蘇州英田	其他應收款 —關係人	192,290 RMB40,000	-	-	3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
3	上海英濟	東莞世健	其他應收款 —關係人	28,843 RMB6,000	-	-	3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
4	蘇州英濟	蘇州英田	其他應收款 —關係人	140,266 RMB30,000	187,021 RMB40,000	140,266 RMB30,000	2%-3%	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626
5	東莞英樹	東莞世健	其他應收款 —關係人	40,182 RMB8,500	46,755 RMB10,000	39,742 RMB8,500	-	2	-	-	-	-	-	淨值×100% 2,610,626	淨值×100% 2,610,626

註1：限額係依母公司財務報表淨值計算。

註2：截至101.12.31止，董事會通過之額度。

註3：資金貸與性質如下：

- 1.業務往來。
- 2.短期資金融通。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額 (註1)	期末背書保證餘額 (註1)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係 (註2)						
0	本公司	Group	2	淨值×100% 2,610,626	465,658 USD15,870	405,573 USD13,920	-	15.54 %	淨值×200% 5,221,252
0	本公司	International	3	淨值×100% 2,610,626	106,015 USD3,500	67,013 USD2,300	-	2.57 %	淨值×200% 5,221,252
0	本公司	上海英濟	3	淨值×100% 2,610,626	76,360 USD400 TWD64,400	70,688 USD400 TWD59,033	-	2.71 %	淨值×200% 5,221,252
0	本公司	蘇州英濟	3	淨值×100% 2,610,626	24,232 USD800	23,309 USD800	-	0.89 %	淨值×200% 5,221,252
0	本公司	蘇州英田	3	淨值×100% 2,610,626	28,182	24,659	-	0.94 %	淨值×200% 5,221,252
1	International	本公司	4	淨值×100% 2,610,626	1,393 USD46	1,340 USD46	-	0.05 %	淨值×200% 5,221,252
2	Newforce	本公司	4	淨值×100% 2,610,626	9,087 USD300	8,741 USD300	-	0.33 %	淨值×200% 5,221,252
3	上海上聯	上海英濟	3	淨值×100% 2,610,626	149,754 RMB31,152	55,460 RMB11,862	-	2.12 %	淨值×200% 5,221,252
4	上海英濟	蘇州英田	3	淨值×100% 2,610,626	64,845 RMB13,489	-	-	-	淨值×200% 5,221,252
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	淨值×100% 2,610,626	8,081 RMB1,723	580 RMB124	-	0.02 %	淨值×200% 5,221,252

註1：截至101.12.31止，董事會通過之總額度為1,437,208千元(美金46,150千元及新台幣92,582千元)，上表列示之背書保證餘額為實際動支金額。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/人民幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,290,528	100.00 %	2,290,528	24	100.00 %	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,691	100.00 %	3,691	1,000	100.00 %	
本公司	利科光學股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,107	43,483	9.50 %	註	2,107	12.54 %	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,464	7,896	14.64 %	註	1,464	14.64 %	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	900	16,025	7.45 %	註	900	7.45 %	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	1,948,419	100.00 %	1,950,587	6,700	100.00 %	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	242,128	100.00 %	201,494	20	100.00 %	
Group	Shi-jian	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,479	1,030	100.00 %	1,030	9,479	100.00 %	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,054,166	100.00 %	1,081,406	-	100.00 %	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	50,898	40.00 %	50,898	-	40.00 %	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	277,253	100.00 %	277,253	-	100.00 %	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	393,434	100.00 %	393,434	-	100.00 %	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	187,369	100.00 %	187,369	-	100.00 %	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
Newforce	上海上驊	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	190,076	100.00 %	190,076	-	100.00 %	
Shi-Jian	東莞世健	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	831	100.00 %	831	-	100.00 %	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 13,608	50.00 %	RMB 13,608	-	50.00 %	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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

單位：千股/美金千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Group	International	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 44,332	-	USD 7,200	-	-	-	-	6,700	USD 51,532
International	蘇州英田	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	-	USD 21,000	-	USD 6,000	-	-	-	-	-	USD 27,000

註：係原始投資金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	514,046	65.37 %	110天	-	-	(57,458)	(39.06)%	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	514,046	93.13 %	110天	-	-	57,458	-	-
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 55,555	21.34 %	110天	-	-	RMB(17,738)	(21.57)%	-
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 55,555	80.91 %	110天	-	-	RMB 17,738	70.92 %	-
上海英濟	蘇州英濟		加工費	RMB 37,421	14.37 %	110天	-	-	RMB(15,487)	(18.83)%	-
蘇州英濟	上海英濟		銷貨收入	RMB 37,421	52.21 %	110天	-	-	RMB 15,487	60.64 %	-

註：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者詳附註十一(一)8. 說明：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
台灣英濟	Group	母公司	140,902	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母公司	639,567	-	-	-	-	-
蘇州英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 30,241	-	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 4,037	93	93	-	-

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有				被投資公司		本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益				
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,282,771	1,247,179	24	100.00 %	TWD	2,290,528	TWD	(251,136)	TWD	(251,136)	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	USD 39,688	USD 38,488	1,000	100.00 %	TWD	3,691	TWD	(780)	TWD	(780)	
Group	International	Samoa	控股公司	HKD 4,450	HKD 4,450	6,700	100.00 %	TWD	1,948,419	TWD	(258,186)	TWD	(256,284)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 51,532	USD 44,332	20	100.00 %	TWD	242,128	TWD	26,560	TWD	29,007	
Group	Shi Jian	Samoa	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	9,479	100.00 %	TWD	1,030	TWD	(5,449)	TWD	(5,161)	
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,812	USD 1,796	-	100.00 %	TWD	1,054,166	TWD	45,342	TWD	48,066	
International	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	40.00 %	TWD	50,898	TWD	3,483	TWD	4,136	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,200	USD 1,200	-	100.00 %	TWD	277,253	TWD	54,131	TWD	54,131	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00 %	TWD	393,434	TWD	(371,328)	TWD	(371,328)	
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 27,000	USD 21,000	-	100.00 %	TWD	187,369	TWD	7,845	TWD	7,845	
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 5,000	USD 4,000	-	100.00 %	TWD	190,076	TWD	28,201	TWD	28,201	
Shi Jian	東莞世健	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00 %	TWD	831	TWD	(5,407)	TWD	(5,407)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 2,028	USD 2,028	-	50.00 %	RMB	13,608	RMB	926	RMB	926	

- 2.資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。
- 3.為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。
- 4.期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)7.說明。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)8.說明。
- 10.從事衍生性商品交易：詳附註十一(一)9.說明。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
上海英濟	塑膠零組件 及精密模具	USD 15,500	2	USD 2,698	-	-	USD 2,698	100.00%	48,066	1,054,166	USD 518
上海英備	塑膠零組件 及精密模具	USD 3,700	2	USD 600	USD 200	-	USD 800	90.00%	8,489	114,520	-
蘇州英濟	塑膠零組件 及精密模具	USD 15,500	2	USD 7,921	-	-	USD 7,921	100.00%	54,131	277,253	-
蘇州英田	塑膠零組件 及精密模具	USD 27,000	2	USD 17,000	-	-	USD 17,000	100.00%	(371,328)	393,434	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	2	USD 4,000	USD 1,000	-	USD 5,000	100.00%	7,845	187,369	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	2	USD 3,779	-	-	USD 3,779	100.00%	28,201	190,076	USD 8,978
東莞加工廠	塑膠零組件	-	4 (註五)	USD 3,948	USD 184	-	USD 4,132	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鏡膜加 工	USD 3,900	2	USD 1,786	USD 16	-	USD 1,802	100.00%	(5,407)	831	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
	NTD 1,256,694 (USD 43,132)	USD 44,877	NTD 1,566,376

註一：投資方式區分為下列六種：

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

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

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12月31日期末匯率USD：NTD=1：29.1360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.重大交易事項

請詳附註十一(四)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一一年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	67,957	月結110天	1.38 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	99	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	13,405	"	0.27 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	44	"	-
2	上海上驛	上海英濟	3	"	261,339	"	5.30 %
3	上海英備	本公司	2	"	7,722	"	0.16 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	55,558	"	1.13 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	5,711	"	0.12 %
4	蘇州英濟	本公司	2	"	179	"	-
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	175,964	"	3.57 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	10,457	"	0.21 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	2,697	"	0.05 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	14,710	"	0.30 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	139	"	-
7	東莞英樹	上海英備	3	"	1,680	"	0.03 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	10,008	"	0.20 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	20,645	"	0.42 %
8	東莞世鍵	東莞英樹	3	"	702	"	0.01 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	514,046	"	10.43 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	37,923	"	0.77 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	142,074	"	2.88 %
0	本公司	上海上驛	1	"	25,829	"	0.52 %
0	本公司	上海英備	1	"	6,772	"	0.14 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	11,798	"	0.24 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	55,212	"	1.12 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	14,890	"	0.30 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	32,729	"	0.63 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	115	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,242	"	0.04 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	82,933	"	1.59 %
3	上海英備	本公司	2	"	4,584	"	0.09 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	39,037	"	0.75 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	236	"	-
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	72,410	"	1.39 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	731	"	0.01 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	708	"	0.01 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	163	"	-
6	東莞加工廠	本公司	2	"	57,458	"	1.10 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	19,789	"	0.38 %
7	東莞英樹	上海英備	3	"	1,962	"	0.04 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	11,261	"	0.22 %
8	東莞世鍵	東莞英樹	3	"	818	"	0.02 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	34,084	"	0.66 %
0	本公司	上海上驛	1	"	5,640	"	0.11 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,568	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	2,670	"	0.05 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	33,401	"	0.64 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	14,658	"	0.28 %
0	本公司	Group	1	"	140,902	"	2.71 %
0	本公司	香港英濟	1	"	155	"	-
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	765	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	141,390	"	2.72 %
4	蘇州英田	上海英備	3	"	197	"	-
7	東莞英樹	東莞世鍵	3	"	39,742	"	0.76 %
10	International	Group	3	"	48,366	"	0.93 %
11	Group	蘇州英濟	3	"	29,174	"	0.56 %
11	Group	蘇州英田	3	"	639,567	"	12.29 %
1	上海英濟	上海英備	3	預付貨款	52,265	"	1.00 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	3,683	月結110天	0.06 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	220	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	150,089	"	2.34 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,040	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	10,589	"	0.17 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	26	"	-
2	上海上驛	上海英濟	3	"	353,951	"	5.52 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	538	"	0.01 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	80,079	"	1.25 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	912	"	0.01 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	72,719	"	1.13 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	1,781	"	0.03 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	19,041	"	0.30 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	83,762	"	1.31 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	1,277	"	0.02 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	10,632	"	0.17 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	609	"	0.01 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	408	"	0.01 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	400,712	"	6.25 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	149,222	"	2.33 %
0	本公司	上海上驛	1	"	29,783	"	0.46 %
0	本公司	上海英備	1	"	6,385	"	0.10 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	15,548	"	0.24 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	97,104	"	1.51 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	12,413	"	0.19 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	2,053	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	63	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	57,742	"	0.93 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	10,518	"	0.17 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	19	"	-
2	上海上驛	上海英濟	3	"	188,037	"	3.05 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	663	"	0.01 %
3	上海英備	蘇州英濟	3	"	225	"	-
2	上海英備	上海英濟	3	"	1,444	"	0.02 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	85,776	"	1.39 %
4	蘇州英濟	上海上驛	3	"	2,196	"	0.04 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	6,945	"	0.11 %
5	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	215	"	-
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	26,939	"	0.44 %
7	東莞英樹	本公司	2	"	4,644	"	0.08 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	642	"	0.01 %
8	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	503	"	0.01 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	45,791	"	0.74 %
0	本公司	上海上驛	1	"	8,505	"	0.14 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,531	"	0.02 %
0	本公司	蘇州英濟	1	其他應收款	3,121	"	0.05 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	67,811	"	1.10 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	18,154	"	0.29 %
0	本公司	東莞世鍵	1	"	2,133	"	0.03 %
0	本公司	香港英濟	1	"	551	"	0.01 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,293	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	7,895	"	0.13 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	197,334	"	3.20 %
1	上海英濟	東莞世鍵	3	"	28,865	"	0.47 %
2	上海上驛	蘇州英濟	3	"	348	"	0.01 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	14	"	-
4	蘇州英濟	上海英備	3	"	606	"	0.01 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	52,155	"	0.85 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,305	"	0.02 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
7	Group	上海英濟	3	其他應收款	121,276	月結110天	1.97 %
7	Group	蘇州英濟	3	"	51,548	"	0.84 %
7	Group	蘇州英田	3	"	394,176	"	6.39 %
8	International	上海英濟	3	"	106,457	"	1.73 %
8	International	Group	3	"	30,746	"	0.50 %
9	Newforce	上海上驛	3	"	96,043	"	1.56 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	2,817	"	0.05 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,475	"	0.11 %

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。

十二、部門別財務資訊

(一)一般性資訊

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。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度營運部門資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ 4,928,472	6,414,740
利息收入	<u>9,649</u>	<u>5,143</u>
	<u>\$ 4,938,121</u>	<u>6,419,883</u>
利息費用	\$ (29,736)	(46,044)
折舊及攤銷	308,623	339,884
投資損失	(8,195)	(1,038)
其他重大非現金項目		
資產減損	(40,529)	(34,465)

部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

單位：新台幣千元

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
亞 洲	\$ 4,620,591	6,213,539
美 洲	307,822	201,201
歐 洲	59	-
合 計	<u>\$ 4,928,472</u>	<u>6,414,740</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
台 灣	\$ 143,829	170,013
亞 洲	1,524,353	1,708,646
合 計	<u>\$ 1,668,182</u>	<u>1,878,659</u>

2.重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,859,995	37.74	2,299,729	35.85
永碩聯合	291,927	5.92	1,268,609	19.78
	<u>\$ 2,151,922</u>	<u>43.66</u>	<u>3,568,338</u>	<u>55.63</u>

英濟股份有限公司



董事長：徐文濤

