

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十五年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北縣土城市236土城工業區自強街5號1樓
電 話：(02) 2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8~9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~23
(五)關係人交易	23~25
(六)抵質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	26
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	28~29
3.大陸投資資訊	29~30
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30~31
(十二)部門別財務資訊	31

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九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十五年上半年度之合併損益表、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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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，第一段所述之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暨我國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九十五年六月三十日之合併財務狀況，暨截至該日止之民國九十五年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

英濟股份有限公司及其子公司於民國九十五年上半年度首次公開半年度合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開半年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核 (88) 台財證(六)第 18311 號

准簽證文號：(93) 台財證(六)第 0930105495 號

民 國 九 十 五 年 八 月 二 十 二 日

英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 687,278	19	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$ 562,997	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	41,000	1	2111	應付商業本票(附註四(七))	60,000	2
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳21,397千元(附註四(三)及六)	1,316,027	37	2121	應付票據及帳款	545,863	15
1190	其他金融資產－流動	25,767	1	2150	應付關係人款(附註五)	46,801	1
1210	存貨 (附註四(四))	369,129	10	2170	應付費用(附註四(十一))	407,641	11
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十))	87,497	2	2272	一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)	115,636	3
1291	受限制存款(附註六)	24,382	1	2280	預收款項及其他流動負債	51,647	1
流動資產合計		2,551,080	71	流動負債合計		1,790,585	50
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	41,368	1	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(八)及六)	171,684	5
固定資產(附註四(五)及六)：				其他負債：			
成 本：				2810	應計退休金負債(附註四(九))	46,536	1
1501	土地	53,474	2	2820	存入保證金	70	-
1521	房屋及建築	216,958	6	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))	13,663	-
1531	機器設備	890,794	25	2881	合併貸項	87,238	2
1551	運輸設備	29,164	1	其他負債合計		147,507	3
1561	辦公設備	87,682	2	負債合計		2,109,776	58
1611	租賃資產	17,462	-	股東權益(附註四(十一))：			
1681	其他設備	70,816	2	母公司股東權益：			
		1,366,350	38	3110	普通股股本	727,364	20
15X9	減：累計折舊	(560,296)	(16)	3150	待分配股票股利	119,105	3
1599	減：累計減損-固定資產	(60,526)	(2)	股本合計		846,469	23
1672	預付設備款	71,074	2	資本公積：			
1673	在建工程	36,322	1	3211	資本公積－普通股股票溢價	172,500	5
固定資產淨額		852,924	23	3260	資本公積－長期投資	1,564	-
17XX	無形資產(附註四(六))	61,392	2	資本公積合計		174,064	5
其他資產：				保留盈餘：			
1830	遞延費用，減除累計減損為24,175千元	92,394	3	3310	法定盈餘公積	62,152	2
				3351	未分配盈餘	165,623	5
				保留盈餘合計		227,775	7
				3420	累積換算調整數	(13,440)	-
				母公司股東權益小計		1,234,868	35
				3610	少數股權	254,514	7
				股東權益合計		1,489,382	42
				重大承諾事項及或有事項(附註七)			
資產總計		\$ 3,599,158	100	負債及股東權益總計		\$ 3,599,158	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		金 額	%
	營業收入：		
4110	銷貨收入	\$ 1,873,404	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(9,747)	(1)
	銷貨收入淨額	1,863,657	100
4660	加工收入	743	-
	營業收入淨額	1,864,400	100
5000	營業成本(附註五)	(1,406,266)	(75)
	營業毛利	458,134	25
6000	營業費用(附註五)：		
6100	推銷費用	(31,745)	(2)
6200	管理費用	(217,705)	(12)
6300	研究發展費用	(55,780)	(3)
		(305,230)	(17)
	營業淨利	152,904	8
	營業外收入及利益：		
7110	利息收入	2,948	-
7140	處分投資利益	392	-
7220	出售廢料及下腳收入	2,171	-
7260	存貨跌價回升利益	11,211	1
7480	其他收入	28,725	2
		45,447	3
	營業外費用及損失：		
7510	利息費用	(12,270)	(1)
7560	兌換損失淨額	(12,410)	(1)
7530	處分資產損失	(442)	-
7888	其他損失	(6,516)	-
		(31,638)	(2)
	本期稅前淨利	166,713	9
8110	所得稅費用(附註四(十))	19,278	1
9600	合併總損益	\$ 147,435	8
	歸屬予：		
	母公司股東	133,938	7
	少數股權	13,497	1
		\$ 147,435	8
		本期淨利	
	基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 1.84	
	追溯調整基本每股盈餘(附註四(十二))	\$ 1.58	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

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
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	少數股權	合 計
				法定盈 餘公積	未分配盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 727,364	-	174,064	32,358	302,488	(6,094)	244,533	1,474,713
盈餘指撥及分派(附註四(十一)):			-				-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	29,794	(29,794)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(7,800)	-	-	(7,800)
股票股利	-	109,105	-	-	(109,105)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(109,104)	-	-	(109,104)
員工紅利轉增資	-	10,000	-	-	(10,000)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(5,000)	-	-	(5,000)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(7,346)	(3,516)	(10,862)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	133,938	-	13,497	147,435
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 727,364</u>	<u>119,105</u>	<u>174,064</u>	<u>62,152</u>	<u>165,623</u>	<u>(13,440)</u>	<u>254,514</u>	<u>1,489,382</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

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
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 133,938
調整項目：	
少數股權淨利	13,497
合併貸項攤提	(13,641)
折舊	66,486
各項攤提	34,439
處分固定資產損失	442
處分投資利益	(392)
遞延所得稅利益	(7,567)
應收票據及帳款減少數	476,021
應收關係人款減少數	238,032
其他應收關係人款增加數	(20,226)
其他金融資產－流動增加數	(33)
存貨減少數	27,882
預付費用及其他流動資產增加數	(57,155)
應付票據及帳款減少數	(288,567)
應付關係人款減少數	(189,245)
應付費用減少數	(1,800)
應計退休金負債增加數	5,790
預收款項及其他流動負債減少數	<u>(2,367)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>415,534</u>
投資活動之現金流量：	
公平值變列入損益之金融資產增加數	(41,000)
公平值變列入損益之金融資產出售價款	60,392
購置固定資產	(157,383)
出售固定資產價款	1,119
出售遞延費用價款	10
受限制流動資產增加數	(2,242)
其他金融資產－非流動增加數	(7,431)
遞延費用增加數	(39,927)
無形資產增加數	<u>(34,286)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(220,748)</u>
融資活動之現金流量：	
短期借款減少數	(279)
長期負債增加數	5,184
長期借款增加數	80,151
應付商業本票增加數	<u>45,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>130,056</u>
匯率影響數	<u>(1,851)</u>
本期現金及約當現金增加數	322,991
期初現金及約當現金餘額	<u>364,287</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 687,278</u>
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	<u>\$ 11,695</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 518</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：	
遞延退休金成本變動數	<u>\$ 1,289</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,144</u>
累積換算調整數	<u>\$ 7,346</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,804</u>
遞延貸項	<u>\$ 4,445</u>
應付福利費	<u>\$ 147</u>
應付股利	<u>\$ 322,651</u>
應收股利	<u>\$ 259,551</u>
預付款項及其他流動負債轉列固定資產	<u>\$ 1,261</u>
提撥企業儲備基金	<u>\$ 14,682</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

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
民國九十五年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併子公司英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)係本公司於民國九十二年初，向本公司董事長徐文麟以4,450千元取得其100%之股權，其主要業務係代本公司處理大陸地區代購原物料及固定資產等。

合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.於西元二〇〇二年十月九日設立於英屬維京群島，以作為控股公司，本公司直接持有其100%之股權。

Megaforce International Co., Ltd.於西元二〇〇二年十月三十一日設立於西薩摩亞群島，以作為控股公司，本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.於民國九十二年中間接持有其51%之股權，於民國九十四年間以美金5,258千元向Vision Expert Limited取得剩餘49%之股權，因此截至民國九十四年十二月三十一日止，Megaforce Group Co., Ltd.已間接持有其100%之股權。

Newforce Global Ltd. 於西元二〇〇三年設立於英屬維京群島，以作為控股公司，本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.於民國九十三年中以美金1,200千元向Value Add Finance Ltd.購買，間接持有其60%之股權。

上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)及蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)係分別成立於西元一九九三年及二〇〇一年，主要經營生產電腦、電子、電器用塑膠零組件、精密模具、光碟機、掃瞄器、滑鼠、搖桿及相關電腦用品，以及銷售公司自製產品，由Megaforce International Co., Ltd.持有其100%之股權。

上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)成立於西元二〇〇一年，由上海英濟持有其50%之股權，主要係經營設計、製造精密沖壓模具及模具標準件及銷售公司自製產品。

蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)成立於西元二〇〇四年，由Megaforce International Co., Ltd.持有其100%之股權，主要係經營設計、製造精密沖壓模具及模具標準件及銷售公司自製產品。

蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)成立於西元二〇〇六年，由Megaforce International Co., Ltd.持有其100%股權，主要業務為新型平板顯示器件、汽車關鍵部件、精密沖壓模、精密型腔模、模具標準件及銷售公司自產產品。

上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)成立於西元二〇〇三年，由Newforce Global Ltd.持有其100%之股權，主要係經營塑膠件及金屬件之噴塗及印刷加工。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併子公司啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)成立於民國八十九年三月，主要經營業務為通信機械器材製造、監視器設備、資料儲存及處理設備製造，本公司直接持有其24.95%之股權。因本公司電子事業中心總經理為該公司董事長兼總經理，推定對其營運具控制力，而將其納入合併財務報表子公司。

民國九十五年上半年度合併公司間之重要交易，已揭露於合併財務報表附註十一(四)項下，且於編製合併財務報表時業已沖銷。

民國九十五年及六月三十日，合併公司員工人數為7,565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暨我國一般公認會計原則編製。編製合併財務報表所採用之重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

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本公司對其具有控制力之子公司。

投資成本低於子公司股權淨值間差額，其無法分析產生之原因者，以直線法按十年攤銷，於合併時以合併貸項列示，列於其他負債項下。

本公司及合併子公司(併稱為合併公司)間之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。

2.民國九十五年上半年度列入合併財務報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	所持股權百分比
本公司	Meagaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100.00 %
本公司	英濟香港有限公司 (英濟香港)	代購原物料及固定資產	100.00 %
本公司	啟創科技股份有限公司 (啟創)	通信機械器材製造	24.95 %
Group	Megaforce International Co.,Ltd. (International)	控股公司	100.00 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	60.00 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	電子塑膠	100.00 %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	電子塑膠	100.00 %
International	蘇州英達精密模具有限公司(蘇州英達)	模具	100.00 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	電子塑膠	100.00 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	塗裝	100.00 %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	模具	50.00 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司主要以當地貨幣為記帳單位，並以其為功能性貨幣。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。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現以及營業週期中，預期將變現或備供出售或消耗者。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

(四)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(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積減損損失，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。

商譽所屬現金產生單位，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。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定存單及約當現金。而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投資。

(六)金融商品

合併公司於民國九十五年一月一日起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」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產項下。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價。公平價值之變動為評價損益，列為損益表項下科目。公平價值係指資產負債表日之淨值或收盤價。合併公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產，係以其取得或發生之主要目的為短期出售或再買回，故歸類為以交易為目的之金融資產。

民國九十五年六月三十日合併公司投資於國內受益憑證係以市價為入帳基礎。其中開放型基金之市價係指資產負債表日之淨值。出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，售價與成本間之差額作為處分投資損益。

(七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

(八)存 貨

存貨平時採標準成本計價，結算則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨，存貨以成本與市價孰低法評價。原料市價係以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品存貨市價則以淨變現價值為基礎。

(九)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應收關係人款項以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

(十)固定資產

固定資產係以取得成本為評價基礎。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。

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。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35～55年。
- 2.機器設備：5～8年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：5年。
- 5.租賃資產：5年。
- 6.其他設備：5年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)租 賃

所有承租之租賃契約視其性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。合併公司採資本租賃方式者將租賃資產資本化入帳，並認列負債。在資本租賃下，合併公司租賃資產資本化的金額為下列二者較低者：(a)未來各期租金支付額之現值加上優惠承購價或承租人的保證殘值；(b)租賃開始日時，租賃資產之公平市價。租賃資產依其估計使用年限提列折舊。

(十二)無形資產

無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款、土地使用權及遞延退休金成本，其中技術移轉價款依其合約期間，按三年平均攤銷。另土地使用權以取得成本入帳，以直線法按中國大陸地區「國有土地使用證」上列明的土地使用年限平均攤銷。

(十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、模治具及電腦軟體費用等，以成本為入帳基礎並依其效益年限分一至五年平均攤銷。

(十四)職工退休金

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。

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，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，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利益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司依勞動基準法規定，本公司及啟創分別按月依給付薪資總額2%及6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。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.間接持有之子公司蘇州英濟、上海英備、上海英濟、蘇州英達、蘇州英田及上海上驊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，其退休金由當地社會保險事業局支付。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定所編製，對於財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十五)所得稅

各合併公司所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，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資產或負債。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，再評估其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。

各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。

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

(十六)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。合併公司存貨於出貨時，通常風險及報酬均已移轉，模具則須於客戶承認後始認列收入。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，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。

(十七)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)而增加者、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對民國九十五年上半年度合併財務報表並無影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30
庫存現金	\$ 2,973
銀行存款	684,305
合 計	<u>\$ 687,278</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	95.6.30	
	取得成本	未實現 (損)益
交易目的之金融資產：		公平價值
受益憑證－開放型基金	\$ 41,000	- 41,000

(三)應收票據及帳款淨額

	95.6.30
應收票據	\$ 1,047
應收帳款	1,336,377
	1,337,424
減：備抵呆帳	(21,397)
淨 額	<u>\$ 1,316,027</u>

(四)存 貨

	95.6.30
原 料	\$ 150,463
在 製 品	90,685
製 成 品	73,264
商品存貨	1,811
在製模具	93,996
	410,219
減：備抵存貨跌價損失	(41,090)
合 計	<u>\$ 369,129</u>

民國九十五年六月三十日存貨投保火災保險之額度為248,738千元。

(五)固定資產

於民國九十五年六月三十日，合併公司對固定資產投保火險額度為622,732千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)無形資產

	95.6.30
土地使用權	\$ 29,627
遞延退休金成本	1,289
技術服務合約	30,476
	<u>\$ 61,392</u>

(七)短期借款及應付商業本票

	95.6.30	
	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 80,000	2.30~2.85
擔保借款	477,659	2.35~5.94
信用狀借款	5,338	4.43~5.59
	<u>\$ 562,997</u>	
應付商業本票	<u>\$ 60,000</u>	1.80

截至民國九十五年六月三十日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度約為648,733千元。

另合併公司已提供資產抵押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註六。

(八)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	95.6.30
台灣土地銀行	房屋貸款	88.06.11~ 108.06.11	自借款日起，每月平均攤還本息	\$ 15,724
合作金庫銀行	信用借款	93.09.22~ 96.09.22	自94.10.22起，每月平均攤還本息。	12,500
台灣工業銀行	抵押借款	93.10.28~ 95.10.28	自94.4.28起，每三個月攤還本金一次，共計7期平均攤還，利息部分按月計息。	11,425
玉山商業銀行	信用借款	93.08.30~ 96.08.30	自借款日起，每月平均攤還本金，利息部分按月計息。	11,969
板信商業銀行	信用借款	94.07.08~ 96.07.08	自94.12.08起，每月平均攤還本金，按月計息	13,000
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.08.19~ 97.08.19	自94.10.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	27,000
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22	自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	16,080
中華開發工業銀行	抵押借款	94.01.28~ 96.01.28	自95.01.28起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	36,000

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	95.6.30
台新國際商業 銀行等十四 家參貸行	抵押借款	95.06.30～ 98.06.30	自96.06.30起，每三個月為一期，共分9期 平均攤還本金，按月繳息。	\$ 130,000
住商株式會社	資本租賃	94.05.25～ 99.02.25	自借款日起，每三個月為一期，共分20期 平均攤還本金，按月繳息。	13,622
				287,320
減：一年內到期部份				(115,636)
				<u>\$ 171,684</u>
年利率區間				<u>2.6522%~5.417%</u>

本公司於民國九十五年六月一日與台新國際商業銀行等十四家，簽訂聯合授信契約，總授信額度為12億，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定如下：

1. 本合約存續期間內，本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款／本授信額度 $\geq$ 50%)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，年度及半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120%。
 - (2) 負債比率不得高於200%。
 - (3) 利息保障倍數不得低於300%。
 - (4) 有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等，但不包括遞延所得稅資產)之金額。

(九)職工退休金

本公司民國九十五年上半年度有關退休基金資料如下：

	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 34,992</u>
當期退休金費用：	
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 4,605</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 28,894</u>
期末應付退休金餘額	<u>\$ 46,536</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

- 1.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)本公司及子公司啟創科技股份有限公司營利事業所得稅稅率最高為25%。
 - (2)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司上海英濟於民國九十五年上半年度經核定為出口型企業，享有減半徵收所得稅之優惠，故民國九十五年上半年度之適用所得稅率皆為12%。
 - (3)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司蘇州英濟之所得稅率為24%，並享有從獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至五年減半徵收所得稅之優惠，截至民國九十五年上半年度該公司已過二年免稅期間，另民國九十五年上半年度可先抵減以前年度虧損，亦免繳所得稅。
 - (4)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司上海英備所得稅率為24%，另享有獲利年度起減半所得稅優惠，民國九十五年上半年度尚在虧損期。
 - (5)合併子公司英濟香港之營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十五年上半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。
 - (6)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司上海上驊所得稅率為24%，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，民國九十五年上半年度為該公司之第三個獲利年度，依規定享有減半徵收所得稅之優惠。
 - (7)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司蘇州英達所得稅率為24%，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，民國九十五年上半年度尚在虧損期。
 - (8)合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司蘇州英田所得稅率為24%，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，民國九十五年上半年度尚在虧損期。
- 2.合併公司民國九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (24,131)
遞延所得稅利益	7,567
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	<u>(2,714)</u>
	<u>\$ (19,278)</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>
固定資產折舊費用差異	\$ 2,653
存貨未實現跌價損失	(1,629)
未實現兌換損失	6,378
採權益法認列之投資收益	1,374
備抵呆帳超限數	(2,108)
減損損失	(331)
備抵評價變動數	(124)
虧損扣抵	1,357
其 他	<u>(3)</u>
	<u>\$ 7,567</u>

3. 本公司營利事業所得稅自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年上半年度合併公司損益表中所列稅前淨利依本公司所在地中華民國規定稅率計算之所得稅費用與估計所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>95年上半年度</u>
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (41,678)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	19,657
依稅法調整數	1,546
以前年度所得稅高估	4,133
備抵評價變動數	(124)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(2,714)
其 他	<u>(98)</u>
	<u>\$ (19,278)</u>

4. 截至民國九十五年六月三十日止，合併公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>95.6.30</u>
流動(列入預付款項及其他流動資產)：	
遞延所得稅資產－流動	\$ 15,250
非 流 動：	
遞延所得稅資產－非流動	47,847
遞延所得稅負債－非流動	(25,929)
遞延所得稅資產－備抵評價	<u>(35,581)</u>
淨遞延所得稅負債－非流動	<u>(13,663)</u>
合 計	<u>\$ 1,587</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.合併公司民國九十五年六月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	<u>95.6.30</u>
	<u>所 得 稅</u>
	<u>影 響 數</u>
(1)遞延所得稅資產－流動：	
存貨跌價損失	\$ 8,431
未實現兌換損失	3,411
備抵呆帳超限數	2,533
其 他	<u>875</u>
	<u>\$ 15,250</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：	
長期投資未實現跌價損失	\$ 473
採權益法認列之投資收益	(25,929)
固定資產折舊差異	22,030
減損損失	13,748
虧損扣抵	10,143
投資抵減	1,453
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(35,581)</u>
	<u>\$ (13,663)</u>

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.6.30</u>
	<u>本公司</u> <u>啟 創</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,293</u> <u>-</u>
	<u>95年上半年度</u>
	<u>本公司</u> <u>啟 創</u>
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.51 %</u> <u>-</u>

本公司及啟創之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局分別核定至民國九十三年度及九十二年度。啟創於民國九十四年度並無盈餘可供分配。

截至民國九十五年六月三十日止，本公司及啟創未分配盈餘中屬於民國八十六年度(含)以前者皆為 0 元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國九十五年六月十六日經股東常會決議以盈餘轉增資計10,910千股，並以員工紅利10,000千元轉增資配發新股1,000千股，合計增資119,105千元。

截至民國九十五年六月三十日止，本公司額定資本總額為2,000,000千元，實收資本總額為727,364千元，已發行股份為72,736千股。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依中華民國公司法規定，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。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。另依證券交易法施行細則第八條規定，依公司法規定轉入之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。截至民國九十五年六月三十日止之資本公積內容如下：

	95.6.30
普通股溢價	\$ 172,500
長期股權投資未依持股比例認購	<u>1,564</u>
合 計	<u><u>\$ 174,064</u></u>

(2)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，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。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中，現金股利之發放以不高於50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十五年六月十六日股東常會決議民國九十四年度盈餘之分配如下：

	94年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 10,000
員工紅利－現金	5,000
股票股利(1.5元/股)	109,105
現金股利(1.5元/股)	109,104
董監事酬勞	7,800
	<u>\$ 241,009</u>

截至民國九十五年六月三十日止，員工紅利、現金股利及董監事酬勞仍未發放，列於應付費用項下。

(十二)每股盈餘

基本每股盈餘：

單位：千股

95年上半年度		
本期淨利	股 數	每股盈餘 (單位：新台幣元)
\$ <u>133,938</u>	<u>72,736</u>	<u>1.84</u>

追溯調整基本每股盈餘：

單位：千股

95年上半年度		
本期淨利	股 數	每股盈餘 (單位：新台幣元)
\$ <u>133,938</u>	<u>84,646</u> (註)	<u>1.58</u>

註：係民國九十五年六月三十日加權平均流通在外股數72,736千股加計民國九十五年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整11,910千股後之股數。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十五年六月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品：		
金融資產：		
交易目的之金融資產－受益憑證	\$ 41,000	41,000
金融負債：		
長期借款(含一年內到期)	287,320	287,320

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上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、受限制存款、應付商業本票、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款及應付費用。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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一致。
- (3)長期借款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。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	<u>95.6.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：		
現金及約當現金	\$ -	687,278
交易目的之金融資產－受益憑證	41,000	-
應收票據及款項(含關係人款)	-	1,316,027
受限制存款	-	24,382
金融負債：		
短期借款(含一年內到期之長期借款)	-	678,633
應付短期票券	-	60,000
應付票據及款項(含關係人款)	-	592,664
應付費用	-	407,641
長期借款	-	171,684

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.信用風險顯著集中之資訊

(1)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收票據及帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且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。

合併公司於民國九十五年六月三十日應收票據及帳款餘額中，53%係由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金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。

(3)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9,103元。

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>
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理 為該公司負責人
東桂塑膠股份有限公司(以下簡稱東桂)	本公司間接持股之子公司總經理 為該公司負責人
東莞英順加工廠(以下簡稱英順)	本公司間接持股之子公司總經理 為該廠負責人
Wonder Profit Enterprise Ltd.(以下簡稱Wonder Profit)	本公司間接持股之子公司股東

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.加工費及營業費用

合併公司對關係人之加工費及相關營業費用明細如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>95.6.30 應付帳款</u>
加工費：		
英順	\$ 61,161	11,595
峰巨	1,639	2,569
東桂	<u>2,118</u>	<u>2,033</u>
	<u>\$ 64,918</u>	<u>16,197</u>
	<u>95年上半年度</u>	<u>95.6.30 應付帳款</u>
營業費用：		
峰巨	\$ 1,096	-
東桂	<u>93</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,189</u>	<u>-</u>

2.技術服務費用

合併公司於民國九十五年上半年度由關係人提供人才訓練、產品設計及測試等技術轉讓之服務，截至民國九十五年六月三十日止，因此等交易產生之應付關係人款項彙總如下：

	<u>95年上半年度</u>
	<u>期 末</u>
	<u>全年支出</u>
	<u>應付餘額</u>
Wonder Profit	\$ <u>11,556</u>
	<u>11,556</u>

3.射出成型技術及業務之移轉

民國九十五年三月十五日本公司因承接東桂轉移之大型機殼成型技術、氮氣射出成型技術等相關研發與設計技術及業務，而與東桂簽訂事業合作合約，合約期間自民國九十五年三月十五日至民國九十八年三月十四日止，合約價款總計34,286千元(未稅)，本公司帳入無形資產，截至民國九十五年六月三十日止，尚19,048有千元之款項未支付，其分別將於民國九十六年及九十七年三月三十一日前，各支付9,524千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.應付關係人款項彙總

	<u>95.6.30</u>
應付款項：	
應付帳款及票據	\$ 16,197
技術服務費	11,556
其他應付款	<u>19,048</u>
	<u>\$ 46,801</u>

六、抵質押之資產

民國九十五年六月三十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>95.6.30</u>
受限制存款	短期借款	\$ 24,382
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	長期借款	15,333
應收帳款	短期借款、長期借款	248,989
土 地	長期借款	17,381
房屋及建築物	短期借款、長期借款	117,852
機器設備	長期借款	19,522
無形資產	短期借款	<u>19,305</u>
		<u>\$ 462,764</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十五年六月三十日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀為17,882千元。
- (二)於民國九十五年上半年度合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之固定資產買賣及廠房工程合約計176,188千元，已預付55,338千元，列於預付設備款及在建工程項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國九十五年七月二十八日經董事會決議擬辦理現金增資7,457千股，以每股50元溢價發行，共計增資372,850千元。上述增資案，截至查核報告出具日止，尚未向主管機關提出申請。
- (二)本公司於民國九十五年七月二十日，透過Megaforce International Co., Ltd.以獲配大陸子公司—上海英濟之股利美金2,000,000元再投資蘇州英田，此投資經投審會於民國九十五年六月二十三日經審二字第095000175930號函核准。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

合併公司用人、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	95年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	127,966	143,950	271,916
勞健保費用	1,781	6,437	8,218
退休金費用	22,382	11,117	33,499
其他用人費用	16,419	5,475	21,894
折舊費用	58,279	8,207	66,486
攤銷費用	18,234	16,205	34,439

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十五年上半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：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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						
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×50% 617,434	104,249	104,249	-	8.44 %	淨值×100% 1,234,868
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×50% 617,434	76,800	67,200	-	5.44 %	淨值×100% 1,234,868
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×50% 617,434	37,822	37,822	-	3.06 %	淨值×100% 1,234,868
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×50% 617,434	166,320	166,320	-	13.47 %	淨值×100% 1,234,868
(註) 2	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×50% 617,434	92,031	92,031	-	7.45 %	淨值×100% 1,234,868

(註)限額及淨值比率係依母公司實收資本額及財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	本公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	24	827,855	100.00 %	829,161	
本公司	英濟香港有限公司	本公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	1,000	88,241	100.00 %	88,241	
本公司	啟創科技股份有限公司	本公司持股24.95%以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,644	18,116	24.95 %	18,116	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	6,700	USD 20,141	100.00 %	USD 20,527	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投資公司	採權益法之長期投資	12	USD 5,249	60.00 %	USD 7,420	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 2,964	100.00 %	USD 3,260	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 12,797	100.00 %	USD 14,941	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精密模具有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 719	100.00 %	USD 719	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,992	100.00 %	USD 1,992	
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 4,157	100.00 %	USD 4,157	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	持股50%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,232	50.00 %	USD 1,232	
啟創科技股份有限公司	台壽保美邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,652	41,000	-	41,000	

(註)：除啟創之台壽保美邦債券基金外，其餘已於合併財務報表沖銷。

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註2)	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	本公司來料加工廠	加工費	291,106	46.79 %	120天	-	60~90天	(4,882)	2.19 %	註3
上海英濟	上海上驊	母公司相同	進貨	USD 3,544	32.25 %	120天	-	60~90天	(USD 2,535)	19.70 %	註1

註1：上海上驊銷貨予上海英濟之金額佔上海上驊之銷貨比率及應收帳款比率分別為79%及77%。

註2：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。

註3：東莞加工廠對本公司加工收入之金額佔東莞加工廠之加工收入比率及應收帳款比率分別為99.75%及37.11%。

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：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	337,321 (USD9,939)	269,254 (USD7,839)	24	100.00%	827,855	73,106	77,947	
本公司	英濟香港有限公司	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000,000)	4,450 (HKD1,000,000)	1,000	100.00%	88,241	1,080	1,080	
本公司	啟創科技股份有限公司	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	34,144	2,644	24.95%	18,116	(5,711)	(1,425)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 15,432	USD 13,332	6,700	100.00%	USD 20,141	USD 1,205	USD 1,229	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 5,249	USD 1,501	USD 1,036	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 5,130	USD 5,130	-	100.00%	USD 2,964	USD 951	USD 1,049	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	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%	USD 12,797	USD 174	USD 498	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精密模具有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 719	USD (93)	USD (93)	
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 4,157	USD 1,402	USD 1,402	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,232	USD (98)	USD (49)	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 2,100	-	-	100.00%	USD 1,992	USD (112)	USD (112)	

(註)：上列交易已於合併財務報表沖銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	上海英濟(註)	蘇州英濟	應收關係人款項	15,129	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 123,487	淨值×20% 246,974
1	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	17,820	17,820	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 123,487	淨值×20% 246,974
2	蘇州英濟	蘇州英達	應收關係人款項	7,128	7,128	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 123,487	淨值×20% 246,974

(註)限額係依母公司淨值計算。

(註1)上列交易已於合併財務報表時業已沖銷。

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：無。

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：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(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/千股

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	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					
蘇州英濟電子 塑膠有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 6,100	註一	USD 6,170	-	-	USD 6,170 (註七)	100 %	USD 1,049	USD 2,964	-
上海英濟電子 塑膠有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 11,000	註一	USD 7,197	-	-	USD 7,197 (註八)	100 %	USD 498	USD 12,797	-
蘇州英達精密 模具有限公司	精密模具	USD 2,000	註一	USD 1,965	-	-	USD 1,965 (註九)	100 %	USD (93)	USD 719	-
東莞石碣英濟 電子廠	塑膠零組件	-	註五	USD 1,217	USD 1,231	-	USD 2,448	-	-	-	-
上海上聯塗裝 有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 1,402	USD 4,157	-
蘇州英田電子 科技有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 1,500	註一及 註十	-	USD 2,100	-	USD 2,100	100 %	USD (112)	USD 1,992	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額 (註四)		依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)	
NTD	416,919	NTD	776,233	NTD	493,947
(USD	12,367)	(USD	23,980)		

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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：依據原證期會90.11.16(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註四：依民國95年6月30日期末匯率USD：NTD=32.37換算。全年平均匯率
USD：NTD=32.25。

註五：係提供機器設備予東莞石碣英濟電子廠委託加工之機器設備款美金2,448千元。

註六：係以獲配大陸子公司－上海英濟電子塑膠有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金2,068千元係以獲配大陸子公司－上海上驊塗裝有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註八：其中美金2,500千元係以獲配大陸子公司－上海上驊塗裝有限公司股利再投資，另美金2,000元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註九：其中美金945千元係以獲配大陸子公司－上海上驊塗裝有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十：其中美金600千元係預收股款，截至民國九十五年六月三十日止，尚未完成變更登記。

3.重大交易事項

本公司於民國九十五年上半年度委託大陸來料加工廠之東莞石碣英濟電子廠，進貨及加工金額計291,106千元，佔本公司進貨及加工費比率46.79%，截至民國九十五年六月三十日止，因上述交易所產生之應付帳款為4,882千元。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十五年上半年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	上海英濟	蘇州英濟	3	銷貨收入	1,465	月結120天	0.08 %
1	上海英濟	本公司	2	"	23	"	-
2	蘇州英濟	本公司	2	"	27,430	"	1.48 %
3	蘇州英達	本公司	2	"	2,828	"	0.15 %
3	"	上海英濟	3	"	8,610	"	0.46 %
3	"	蘇州英濟	3	"	523	"	0.03 %
3	"	上海英備	3	"	7,427	"	0.40 %
4	上海英備	本公司	2	"	689	"	0.04 %
4	"	香港英濟	3	"	718	"	0.04 %
4	"	上海英濟	3	"	842	"	0.05 %
4	"	蘇州英濟	3	"	1,074	"	0.06 %
4	"	蘇州英達	3	"	894	"	0.05 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	114,403	"	6.17 %
7	香港英濟	本公司	2	"	291,106	"	15.71 %
0	本公司	Newforce	1	技術服務收入	2,873	月結180天	-
0	本公司	上海英濟	1	"	19,625	"	-
0	本公司	蘇州英濟	1	"	16,207	"	-
0	本公司	上海英備	1	"	1,869	"	-

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
6	Newforce	上海上驛	3	技術服務收入	14,392	月結180天	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	838	月結120天	0.02 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	1,752	"	0.05 %
3	蘇州英達	上海英備	3	"	6,355	"	0.18 %
4	上海英備	本公司	2	"	689	"	0.02 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	283	"	0.01 %
4	"	蘇州英達	3	"	705	"	0.02 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	82,059	"	2.28 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	2,889	"	0.08 %
0	"	上海英濟	1	"	68,647	"	1.91 %
0	"	蘇州英濟	1	"	86,260	"	2.40 %
0	"	上海英備	1	"	1,214	"	0.03 %
7	香港英濟	蘇州英達	3	"	7,883	"	0.22 %

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

合併公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件，因主要係經營單一產業部門，故部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。