

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	22~26
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~48

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、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。

除下段所述者外，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。

英濟股份有限公司民國九十四年六月三十日之財務報表中採權益法評價之長期投資一啟創科技股份有限公司餘額計新台幣(以下同)33,933千元及其於民國九十四年上半年度之投資收益計260千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

依本會計師之意見，除上段所述民國九十四年上半年度被投資公司之財務報表若經本會計師查核，則可能有所調整之影響外，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民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十五年上半年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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						單位：新台幣千元								
資產負債表														
民國九十五年及九十四年六月三十日														
		95.6.30		94.6.30				95.6.30		94.6.30				
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產						負債及股東權益								
流動資產：						流動負債：								
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	94,730	4	29,586	2	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$	325,000	13	313,610	19	
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳95年及94年6月30日分別為15,156千元及8,938千元(附註四(二)及六)		675,019	28	509,447	31	2111	應付商業本票(附註四(六))		60,000	2	15,000	1	
1150	應收關係人款(附註五)		-	-	1,579	-	2121	應付票據		25,680	1	6,316	-	
1180	其他應收款－關係人(附註五)		159,010	7	119,417	7	2140	應付帳款		168,305	7	126,158	8	
1190	其他金融資產－流動		3,676	-	3,452	-	2150	應付關係人款(附註五)		29,223	1	129,008	8	
1210	存貨（附註四(三)）		146,480	6	175,955	11	2170	應付費用(附註四(十))		201,083	9	63,739	4	
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(九))		23,136	1	26,231	1	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六))		112,322	5	65,252	3	
1291	受限制存款(附註六)		24,382	1	19,336	1	2280	預收款項及其他流動負債		32,752	1	44,851	3	
流動資產合計			1,126,433	47	885,003	53	流動負債合計			954,365	39	763,934	46	
基金及長期投資(附註四(四))：						長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)			161,376	7	88,445	5		
1421	採權益法之長期投資		942,271	39	522,937	32	2810	應計退休金負債(附註四(八))		44,953	2	36,568	2	
1499	累計減損－長期投資		(8,059)	-	-	-	2820	存入保證金		-	-	167	-	
長期股權投資合計			934,212	39	522,937	32	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))		27,227	1	27,956	2	
1440	其他金融資產－非流動(附註六)		17,975	1	14,625	1	28xx	其他負債		-	-	419	-	
固定資產(附註四(五)及六)：						其他負債合計			72,180	3	65,110	4		
成 本：						負債合計			1,187,921	49	917,489	55		
1501	土地		53,474	2	40,407	3	股東權益(附註四(九)及四(十))：							
1521	房屋及建築		37,060	2	34,192	2	3110	普通股		727,364	30	522,452	32	
1531	機器設備		192,017	8	153,589	10	3150	待分配股票股利		119,105	5	147,412	9	
1551	運輸設備		352	-	435	-	股本合計			846,469	35	669,864	41	
1561	辦公設備		25,251	1	18,378	1	資本公積：							
1681	其他設備		29,224	1	13,310	1	資本公積－普通股股票溢價			172,500	7	-	-	
			337,378	14	260,311	17	資本公積－長期投資			1,564	-	1,564	-	
15X9	減：累計折舊		(93,305)	(4)	(72,860)	(4)	資本公積合計			174,064	7	1,564	-	
1671	未完工程		6,960	-	-	-	保留盈餘：							
1672	預付設備款		26,888	1	8,113	-	3310	法定盈餘公積		62,152	3	32,358	2	
固定資產淨額			277,921	11	195,564	13	3351	未分配盈餘		165,623	7	57,854	4	
1780	無形資產(附註五)		30,476	1	-	-	保留盈餘合計			227,775	10	90,212	6	
其他資產：						股東權益其他項目：								
1830	遞延費用		35,772	1	22,991	1	3420	累積換算調整數		(13,440)	(1)	(38,009)	(2)	
資產總計		\$	2,422,789	100	1,641,120	100	股東權益合計			1,234,868	51	723,631	45	
						重大承諾事項及或有事項(附註七)								
						負債及股東權益總計				\$	2,422,789	100	1,641,120	100

(請詳閱後附財務報表附註)

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

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		95年上半年度		94年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	\$ 877,041	101	705,444	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(9,156)	(1)	(8,087)	(1)
	銷貨收入淨額(附註五)	867,885	100	697,357	100
5000	營業成本(附註五)	(663,610)	(76)	(619,328)	(89)
	營業毛利	204,275	24	78,029	11
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(22,903)	(3)	(19,370)	(3)
6200	管理費用	(65,394)	(8)	(48,667)	(7)
6300	研究發展費用	(41,158)	(5)	(24,803)	(4)
		(129,455)	(16)	(92,840)	(14)
	營業淨利(損)	74,820	8	(14,811)	(3)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	657	-	160	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	77,602	9	82,894	12
7260	存貨跌價回升利益	13,845	2	-	-
7480	什項收入	8,639	1	337	-
		100,743	12	83,391	12
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(7,614)	(1)	(5,857)	(1)
7530	處分資產損失	(19)	-	-	-
7560	兌換損失	(16,946)	(2)	(1,886)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(14,128)	(2)
7880	什項支出	(365)	-	-	-
		(24,944)	(3)	(21,871)	(3)
	繼續營業部門稅前淨利	150,619	17	46,709	6
8110	所得稅利益(費用)(附註四(九))	(16,681)	(2)	6,600	1
	本期淨利	\$ 133,938	15	53,309	7
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 2.07	1.84	0.71	0.81
	基本每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十一))	\$ 1.78	1.58	0.61	0.70

(請詳閱後附財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國九十五年及九十四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	合 計
				法定盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 522,452	-	1,564	13,748	189,715	(37,215)	690,264
盈餘指撥及分派(附註四(十))：		-			-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,610	(18,610)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(2,768)	-	(2,768)
股票股利	-	141,062	-	-	(141,062)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(15,674)	-	(15,674)
員工紅利轉增資	-	6,350	-	-	(6,350)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(706)	-	(706)
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	53,309	-	53,309
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(794)	(794)
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 522,452</u>	<u>147,412</u>	<u>1,564</u>	<u>32,358</u>	<u>57,854</u>	<u>(38,009)</u>	<u>723,631</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 727,364	-	174,064	32,358	302,488	(6,094)	1,230,180
盈餘指撥及分派(附註四(十))：			-		-		
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)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	133,938	-	133,938
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(7,346)	(7,346)
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>1,234,868</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度	94年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 133,938	53,309
調整項目：		
折舊及各項攤提	34,508	18,917
處分固定資產及遞延費用損失	19	-
依權益法認列之長期投資收益	(77,602)	(82,894)
遞延所得稅利益	(884)	(8,328)
應收票據及帳款減少數	95,935	47,675
應收關係人款減少數	-	22,280
其他應收款-關係人增加數	(25,473)	(18,557)
其他金融資產-流動減少(增加)數	(1,533)	4,450
存貨減少(增加)數	2,137	(32,989)
預付款項及其他流動資產增加數	(2,083)	(1,825)
應付票據增加(減少)數	11,315	(7,394)
應付帳款減少數	(58,851)	(27,379)
應付關係人款減少數	(1,882)	(37,117)
應付費用減少數	(20,043)	(47,876)
預收款項及其他流動負債增加(減少)數	(2,367)	3,144
應計退休金負債增加數	4,054	7,944
營業活動之淨現金流入(出)	91,188	(106,640)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(46,741)	(23,194)
出售固定資產價款	802	-
出售遞延費用價款	10	-
長期股權投資增加數	(68,067)	-
受限制存款增加數	(2,242)	(14,360)
其他金融資產-非流動減少數	229	2,864
遞延費用增加數	(15,967)	(3,812)
無形資產增加數	(34,286)	-
其他負債增加數	-	419
投資活動之淨現金流出	(166,262)	(38,083)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(48,000)	61,178
應付商業本票增加數	45,000	-
長期借款增加數	80,151	49,774
融資活動之淨現金流入	77,151	110,952
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,077	(33,771)
期初現金及約當現金餘額	92,653	63,357
期末現金及約當現金餘額	\$ 94,730	29,586
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,986	4,930
本期支付所得稅	\$ -	11,711
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	\$ 1,144	34,833
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ 7,346	794
固定資產重分類至遞延費用	\$ 1,282	6,332
固定資產重分類至預付款項及其他流動資產項下	\$ -	310
應付董監酬勞	\$ 7,800	2,768
應付現金股利	\$ 109,104	15,674
應付員工紅利	\$ 5,000	706

(請詳閱後附財務報表附註)

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

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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。

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司員工人數分別為288人及300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暨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)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。本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。

(二)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。

(三)資產減損

本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，本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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(四)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。

(五)金融商品

本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分為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本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。

民國九十四年十二月三十一日以前本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(六)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。

(七)存 貨

存貨平時採標準成本計價，結算時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。

(八)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。

(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。出售時成本係按加權平均法計算以售價與處分且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。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並於民國九十五年度起每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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性之資產所產生者，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。

採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資時按股權比例設算之被投資公司淨值之差額，如係折舊、折耗及攤銷性資產所產生者，依各該資產之年限以平均法按五～二十年攤銷，若無法分析差異原因時，則按五～十年攤銷列為投資損益。另自民國九十五年度起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本高於取得可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽；如屬所取得之可辨認淨資產公平價值，超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本高於股權淨值之差額且無法分析原因者，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。另以前年度投資成本低於股權淨值之差額，如係折舊、折耗及攤銷性資產所產生者，依各該資產之年限以平均法按五年～二十年攤銷，若無法分析差異原因時，則按十年攤銷列為投資收益。

如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。惟若因長期股權投資所產生之資本公積不足時，其差額則調整保留盈餘。

(十)固定資產及其折舊

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；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。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：3～5年。
- 5.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。

(十一)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，並依其合約期間，按三年平均攤銷。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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。

(十三)職工退休金

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。

本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二十一年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法規定，按月依給付薪資總額2%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。

採確定提撥退休辦法部份，本公司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。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則第二十三號「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。

(十四)所得稅

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。

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)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。本公司存貨於出貨時，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，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。

(十六)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，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

(一)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，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，本公司於民國九十五年六月三十日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

(二)本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」。前述會計原則變動對民國九十五年上半年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
庫存現金	\$ 1,750	550
銀行存款	92,980	29,036
合 計	<u>\$ 94,730</u>	<u>29,586</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	95.6.30	94.6.30
應收票據	\$ 1,047	3,237
應收帳款	689,128	515,148
	690,175	518,385
減：備抵呆帳	(15,156)	(8,938)
淨 額	<u>\$ 675,019</u>	<u>509,447</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	95.6.30	94.6.30
原 料	\$ 49,828	56,612
在 製 品	49,409	53,525
製 成 品	37,261	47,987
商品存貨	1,499	5,720
在製模具	33,839	37,916
	171,836	201,760
減：備抵存貨跌價損失	(25,356)	(25,805)
合 計	<u>\$ 146,480</u>	<u>175,955</u>

於民國九十五年及九十四年六月三十日存貨投保火災保險之額度分別為143,212千元及87,132千元。

(四)長期股權投資

被 投 資 公 司	95.6.30			95年 上半年度 投資收益 (損 失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
採權益法評價：				
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 337,321	827,855	77,947
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	88,241	1,080
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>26,175</u>	<u>(1,425)</u>
		<u>\$ 375,915</u>	942,271	<u>77,602</u>
累計減損			<u>(8,059)</u>	
			<u>\$ 934,212</u>	

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>94.6.30</u>		94年 上半年度 投資收益 (損 失)
		<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	
採權益法評價：				
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 188,566	407,337	84,029
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	81,667	(1,395)
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>33,933</u>	<u>260</u>
		<u>\$ 227,160</u>	<u>522,937</u>	<u>82,894</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

為擴展中國大陸地區事業版圖，民國九十二年度本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金3,888,790元取得Megaforce International Co., Ltd. 51%股權，以達到間接取得蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)及上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)51%股權，上述投資經投審會民國九十二年八月四日經審二字第092024347號及九十二年八月二十五日經審二字第092024346號函核准，實行投資後，亦於民國九十二年十月十五日經投審會經審二字第092033550號函備查。另為配合蘇州英濟增資，由Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金510,000元，此案亦經民國九十二年十一月二十七日經審二字第092038648號函核准，業已執行完成。

民國九十三年四月本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金1,020,000元間接投資取得蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)51%股權，此投資經投審會民國九十三年五月二十日經審二字第093012916號函核准，並已執行完成。

民國九十三年六月本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金1,200,000元取得Newforce Global Ltd. 60%股權，以達到間接取得上海上驊塗裝有限公司60%股權，此投資經投審會民國九十三年十一月二十四日經審二字第093031974號函核准，並業已執行完成。

民國九十四年一月為配合蘇州英濟增資，由Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金255,000元，此投資經投審會於民國九十四年一月二十四日經審二字第094001271號函核准，於民國九十四年六月三十日止，業已執行完成。

民國九十四年八月為配合蘇州英濟增資，先增資Megaforce Group Co., Ltd.美金2,400,000元，再由Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟美金2,400,000元，此投資經投審會於民國九十四年十一月十八日經審二字第094031062號函核准，於民國九十四年十二月三十一日止，業已執行完成。

為完整掌控中國大陸地區事業版圖，民國九十四年八月本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金5,257,930元取得Megaforce International Co., Ltd.剩餘之49%股權，投資後以達到間接取得蘇州英濟、上海英濟及蘇州英達100%之股權，此投資經投審會民國九十四年八月二十四日經審二字第094016238號函核准，並於民國九十四年十二月三十一日前執行完成。

為涉足大型射出成型領域，本公司於民國九十五年上半年度透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金2,100,000元間接投資設立蘇州英田電子科技有限公司，此項投資經投審會民國九十五年二月十四日審二字第09500032970號及民國九十五年六月二十三日審二字第09500175930號函核准，截至民國九十五年六月三十日止，計有美金1,500,000元，業已執行完成。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(五)固定資產

於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司對固定資產投保火險額度分別為196,916千元及229,593千元。

(六)短期借款及應付商業本票

	95.6.30		94.6.30	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 80,000	2.30~2.85	86,500	2.00~2.50
擔保借款	245,000	2.35~2.79	205,000	"
信用狀借款	-	-	22,110	1.02~4.69
	<u>\$ 325,000</u>		<u>313,610</u>	
應付商業本票	<u>\$ 60,000</u>	1.90~2.245	<u>15,000</u>	2.138

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為300,582千元及191,314千元。

(七)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	95.6.30	94.6.30
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	16,693
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	20,000
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	34,285
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	22,719
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	60,000
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	-
				273,698	153,697
減：一年內到期部份				(112,322)	(65,252)
				<u>\$ 161,376</u>	<u>88,445</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度借款年利率區間分別為2.6522%~3.6575%及2.75%~3.49%。

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12億元，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

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，本公司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。

(八)職工退休金

本公司民國九十五年及九十四年上半年度有關退休基金資料如下：

	95年上半年度	94年上半年度
期末退休基金餘額	\$ <u>34,679</u>	<u>33,280</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>4,476</u>	<u>8,883</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>4,743</u>	<u>-</u>
期末應付退休金餘額	\$ <u>44,953</u>	<u>36,568</u>

(九)所得稅

1. 本公司民國九十五年及九十四年上半年度所得稅利益(費用)組成如下：

	95年上半年度	94年上半年度
當期所得稅費用	\$ (14,851)	(1,728)
遞延所得稅利益	884	8,328
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(2,714)	-
	\$ <u>(16,681)</u>	<u>6,600</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
虧損扣除	\$ -	14,007
存貨未實現跌價損失(回升利益)	(3,461)	3,532
未實現兌換損失(利益)	6,378	(5,148)
採權益法認列之投資收益	86	349
備抵呆帳超限(迴轉)數	(2,119)	(4,412)
長期投資已實現跌價損失	-	(389)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	389
	<u>\$ 884</u>	<u>8,328</u>

- 2.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並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。民國九十五年及九十四年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94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	\$ (37,655)	(11,677)
依稅法調整數	(1,003)	(2,171)
採權益法認列之投資收益(註)	19,487	21,007
以前年度所得稅高(低)估	5,204	(948)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(2,714)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	389
	<u>\$ (16,681)</u>	<u>6,600</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co.,Ltd.者，經董事會決議將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異。

- 3.截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</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	\$ 13,902	19,592
非流動：		
遞延所得稅資產－非流動	2,488	473
遞延所得稅負債－非流動	(27,227)	(27,956)
遞延所得稅資產－備抵評價	(2,488)	(473)
淨遞延所得稅(負債)－非流動	(27,227)	(27,956)
合 計	<u>\$ (13,325)</u>	<u>(8,364)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十五年及九十四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：

	95.6.30		94.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 25,356	6,339	25,805	6,451
未實現兌換損失(利益)	13,642	3,411	(7,052)	(1,763)
備抵呆帳超限數	7,712	1,928	3,588	897
其 他	8,897	2,224	-	-
虧損扣除	-	-	56,026	14,007
		<u>\$ 13,902</u>		<u>19,592</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	\$ 1,893	473	-	-
採權益法認列之投資收益	(108,908)	(27,227)	(109,932)	(27,483)
長期投資減損損失	8,059	2,015	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(2,488)		(473)
		<u>\$ (27,227)</u>		<u>(27,956)</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,293</u>	<u>21,600</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.51 %</u>	<u>12.62 %</u>

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司未分配盈餘中屬於民國八十六年度(含)以前之餘額均為 0 元。

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九十三年度。

(十)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。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議以盈餘轉增資計14,106千股，並以員工紅利6,350千元轉增資配發新股635千股，合計增資147,412千元；另，本公司經民國九十四年七月二十五日董事會決議擬辦理現金增資5,750千股，以每股40元溢價發行，共計增資230,000千元。上述增資案，業經主管機關核准，增資基準日為民國九十四年十月十二日，並已辦妥變更登記。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司額定資本總額分別為2,000,000千元及1,000,000千元，實收資本總額分別為727,364千元及522,452千元，已發行股份分別為72,736千股及52,245千股。

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。截至民國九十五年及九十四年六月三十日止之資本公積內容如下：

	95.6.30	94.6.30
普通股溢價	\$ 172,500	-
長期股權投資未依持股比例認購	1,564	1,564
合 計	<u>\$ 174,064</u>	<u>1,564</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。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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及九十四年六月三十日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘之分配如下：

	94年度	93年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 10,000	6,350
員工紅利－現金	5,000	706
股票股利(1.5元/股及2.43元/股)	109,105	141,062
現金股利(1.5元/股及0.27元/股)	109,104	15,674
董監事酬勞	7,800	2,768
	<u>\$ 241,009</u>	<u>166,560</u>

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，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。

(十一)每股盈餘

基本每股盈餘：

單位：千股

95年上半年度					94年上半年度				
金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)		金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後		稅前	稅後
\$ 150,619	133,938	72,736	2.07	1.84	46,709	53,309	65,525	0.71	0.81

追溯調整基本每股盈餘：

95年上半年度					94年上半年度				
金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)		金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後		稅前	稅後
\$ 150,619	133,938	84,646 (註)	1.78	1.58	46,709	53,309	76,255 (註1)	0.61	0.70

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。

註1：係民國九十四年六月三十日流通在外股數65,525千股(含民國九十四年度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整13,280千股後之股數)加計民國九十五年度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整10,730千股後之股數。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：				
金融負債：				
長期借款(含一年內到期)	273,698	273,698	153,697	153,697

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：

- (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。

3.本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：

	95.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及約當現金	\$ -	94,730
應收票據及款項(含關係人款)	-	834,029
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)	-	437,322
應付短期票券	-	60,000
應付票據及款項(含關係人款)	-	223,208
應付費用	-	201,803
長期借款	-	161,376

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，為子公司保證擔保之金額分別為209,271千元及155,194千元。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。本公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

5.信用風險顯著集中之資訊

(1)信用風險

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

本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日應收票據及帳款餘額中，分別計55%及67%係由二家客戶組成，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，另該二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

本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

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6,587元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱香港英濟)	本公司之子公司
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
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
蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)	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
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	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
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司來料加工廠

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入、應收票據及帳款

於民國九十四年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十四年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

	94年上半年度	94.6.30
	估本公 金額 司營業 收入%	應收票據 及帳款
上海英濟	\$ <u>1,010</u> <u>0.14</u>	<u>1,579</u>

本公司對上列關係人之銷售條件一般而言按成本出售，另本公司對關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間為120天，另依集團資金考量，適時調整收款期間；對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間除主要客戶約180天外，餘則為60天至90天左右。民國九十五年上半年度並無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十五年及九十四年上半年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	95年上半年度	95.6.30	94年上半年度	94.6.30
	估本公 金額 司進貨%	應付帳款	估本公 金額 司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ 27,366 8.61	-	65,805 15.20	34,874
蘇州英達	2,510 0.79	-	6,910 1.60	57
上海英備	<u>686</u> <u>0.22</u>	<u>691</u>	- -	-
	\$ <u>30,562</u> <u>9.62</u>	<u>691</u>	<u>72,715</u> <u>16.80</u>	<u>34,931</u>

本公司向上列關係人蘇州英濟進貨之買價，民國九十五年上半年度係以最終銷售價格之95%~97%為其進貨價格，民國九十四年上半年度則為90%~95%，上述應付款項依集團資金考量，適時調整付款期間。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.加工費及營業費用

本公司與東莞加工廠簽訂加工合約合作塑膠射出代工，及委託關係人噴塗及印刷等產生之加工費及相關營業費用如下：

	95年上半年度	95.6.30 應付帳款	94年上半年度	94.6.30 應付帳款
加工費：				
東莞加工廠	\$ 291,106	4,882	215,538	90,481
	(註)		(註)	
峰巨	1,639	2,569	3,481	3,181
蘇州英達	235	-	-	-
東桂	2,118	2,033	-	-
	<u>\$ 295,098</u>	<u>9,484</u>	<u>219,019</u>	<u>93,662</u>
營業費用：				
上海英濟	\$ 33	-	-	-
東桂	93	-	-	-
峰巨	1,096	-	-	-
	<u>\$ 1,222</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)其中民國九十五年上半年度及九十四年上半年度分別計28,651千元及12,439千元係屬模具進貨。

4.技術服務收入

民國九十五年及九十四年上半年度本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入帳列營業費用減項，其相關明細如下：

	95年上半年度 技術服務收入	95.6.30 應收款項	94年上半年度 技術服務收入	94.6.30 應收款項
香港英濟	\$ -	-	-	13,475
上海英濟	19,625	68,298	26,450	66,781
蘇州英濟	16,207	32,388	10,871	23,727
Newforce	2,873	2,889	3,843	3,861
上海英備	1,869	1,214	-	-
	<u>\$ 40,574</u>	<u>104,789</u>	<u>41,164</u>	<u>107,844</u>

5.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，尚有19,048千元之款項未支付，其將分別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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

6.應收代墊款項

本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	95.6.30	94.6.30
蘇州英濟	\$ 53,872	10,759
蘇州英達	-	489
其 他	349	325
合 計	<u>\$ 54,221</u>	<u>11,573</u>

7.應付代墊費用

本公司截至民國九十四年六月三十日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而應付關係企業之款項餘額如下：

	94.6.30
香港英濟	153
蘇州英濟	262
	<u>415</u>

民國九十五年上半年度無是項交易。

8.背書保證

於民國九十五年及九十四年六月三十日止，因應關係人融資需求而產生背書保證金額，其相關明細如下：

	95.6.30	94.6.30
香港英濟	\$ 104,249	116,994
	(美金3,200千元)	(美金3,700千元)
蘇州英濟	37,822	38,200
	(人民幣10,000千元)	(人民幣10,000千元)
蘇州英田	67,200	-
	<u>\$ 209,271</u>	<u>155,194</u>

9.應收(付)關係人款項彙總

	95.6.30	94.6.30
應收款項：		
應收票據及帳款	\$ -	1,579
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 104,789	107,844
應收代墊款	54,221	11,573
	<u>\$ 159,010</u>	<u>119,417</u>
合 計	<u>\$ 159,010</u>	<u>120,996</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

	95.6.30	94.6.30
應付款項：		
應付帳款	\$ 10,175	128,593
其他應付款	19,048	415
合 計	<u>\$ 29,223</u>	<u>129,008</u>

六、抵質押之資產

民國九十五年及九十四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：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	95.6.30	94.6.30
受限制存款	短期借款	\$ 24,382	19,336
定期存款—列於「其他 金融資產—非流動」 項下	長期借款	12,800	10,000
應收帳款	短期借款、長期借款	248,989	224,346
土 地	長期借款	17,381	17,381
建築物	長期借款	10,365	10,585
機器設備	長期借款	19,522	-
		<u>\$ 333,439</u>	<u>281,648</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

(二)截至民國九十五年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為17,882千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

(一)本公司經民國九十五年七月二十八日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。上述增資案件，截至本財務報表提出日止，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—上海英濟電子塑膠有限公司之股利美金2,000,000元再投資蘇州英田電子科技有限公司，此投資經投審會民國九十五年六月二十三日經審二字第09500175930號函核准。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年上半年度			94年上半年度		
		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		19,977	104,341	124,318	8,102	93,272	101,374
勞健保費用		1,527	6,315	7,842	603	6,205	6,808
退休金費用		1,419	7,800	9,219	776	8,107	8,883
其他用人費用		465	1,230	1,695	358	1,413	1,771
折舊費用		11,542	5,879	17,421	8,920	3,107	12,027
攤銷費用		2,961	14,126	17,087	1,104	5,786	6,890

十一、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 總額	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	香港英濟	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。

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		持 股 比 率	市 價 / 淨 值	備 註
				股 數	帳面金額			
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	

英濟股份有限公司財務報表附註(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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
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	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	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	

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。

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1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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2
本公司	東莞加工廠	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

註1：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2：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。

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/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 (HK1,000,000)	4,450 (HKD1,00,000)	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.	上海上聯塗裝有限公司	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)	

2.資金貸與他人

編號	貸出資金	貸與	往來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔 保 品		對個別對	資金貸與
	之 公 司	對 象	科 目	最高餘額		區 間	與性質	金 額	通資金必		要之原因	呆帳金額	名 稱	
1	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	15,129	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10%	淨值×20%
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%	淨值×20%
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%	淨值×20%

(註)限額係依母公司淨值計算。

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。

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/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	1,217	1,231	-	USD 2,448	-	-	-	-
上海上驊塗裝 有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	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	-	USD 2,100	-	USD 2,100 (註十)	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)		

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

十二、部門別財務資訊

本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。

|

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,749,746
銀行存款：		
支票存款		2,636,463
活期存款		9,454,827
定期存款	美元 550,000，兌換率 32.37	17,803,500
外匯存款：		
美 元	1,924,680.51，兌換率 32.37	62,301,908
港 幣	104,991.82，兌換率 4.168	437,604
日 幣	20,823，兌換率 0.2824	5,884
歐 元	8,262.41，兌換率 41.17	<u>340,163</u>
合 計		<u>\$ 94,730,095</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應收票據：	
甲公司	\$ 645,572
乙公司	315,000
其他(未達本科目餘額5%)	<u>86,275</u>
小 計	<u>1,046,847</u>
應收帳款：	
丙公司	275,791,705
丁公司	102,598,415
戊公司	45,304,364
己公司	40,205,190
其他(未達本科目餘額5%)	<u>225,228,697</u>
	689,128,371
減：備抵呆帳	<u>(15,155,914)</u>
小 計	<u>673,972,457</u>
合 計	<u><u>\$ 675,019,304</u></u>

英濟股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他應收款	\$ 2,332,962
應收退稅款	1,316,793
其 他	<u>26,225</u>
合 計	<u><u>\$ 3,675,980</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>市價(註二)</u>
原 料	\$ 49,827,892	48,109,292
在 製 品	49,408,784	44,778,579
製 成 品	37,260,838	51,144,382
商品存貨	1,499,274	1,907,764
在製模具	<u>33,838,837</u>	27,550,383
小 計	171,835,625	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(25,355,521)</u>	
合 計	<u><u>\$ 146,480,104</u></u>	

(註一)：存貨備抵跌價損失主要係於期末執行存貨呆滯評估所提列。

(註二)：原料以重置成本決定市價，製成品、在製品及商品存貨以淨變現價值為基礎。在製模具款以合約金額為基礎，並按估計總成本低於合約金額提列備抵跌價損失。

英濟股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預付款項：		
預付貨款	預付進口原料等	\$ 238,224
預付費用	主係預付保險費、租金、軟體維修、 會費及保全費等	<u>3,029,471</u>
小 計		<u>3,267,695</u>
其他流動資產：		
遞延所得稅資產－流動		13,901,668
留抵稅額		5,550,087
其 他		<u>416,678</u>
小 計		<u>19,868,433</u>
合 計		<u><u>\$ 23,136,128</u></u>

受限制存款明細表

項 目	金 額
定期存款	\$ 20,381,650
活期存款－備償戶	<u>4,000,000</u>
小 計	<u><u>\$ 24,381,650</u></u>

英濟股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ 5,174,870
受限制資產－定期存款	長期借款擔保	12,800,000
合 計		<u>\$ 17,974,870</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元/股

被 投 資 事 業 名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	外幣換算 調 整 數	期末餘額			市價或股權 淨 值	提供擔保 或質押情形	評價基礎
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額			股數	持股比例	金額			
Megaforce Group Co., Ltd.	24,001	\$ 687,897,800	-	68,066,340	-	-	77,947,336	(6,056,988)	24,001	100.00%	827,854,488	829,160,579	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	88,449,481	-	-	-	-	1,079,859	(1,288,394)	1,000,000	100.00%	88,240,946	88,240,946	"	"
啟創科技股份有限公司	2,644,444	<u>27,600,193</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>(1,424,858)</u>	<u>-</u>	2,644,444	24.95%	<u>26,175,335</u>	18,116,470	"	"
		803,947,474		68,066,340		-	77,602,337	(7,345,382)			942,270,769			
累計減損－啟創		<u>(8,058,865)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>(8,058,865)</u>			
		<u><u>\$ 795,888,609</u></u>		<u><u>68,066,340</u></u>		<u><u>-</u></u>	<u><u>77,602,337</u></u>	<u><u>(7,345,382)</u></u>			<u><u>\$ 934,211,904</u></u>			

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 53,473,794	-	-	-	53,473,794 (註)
房屋及建築物	37,060,421	-	-	-	37,060,421 (註)
機器設備	203,356,389	5,957,400	5,000,449	(12,295,951)	192,017,389 (註)
運輸設備	543,215	-	191,505	-	351,710
辦公設備	22,749,756	5,604,762	867,096	(2,236,028)	25,251,394
其他設備	12,876,960	3,571,315	271,000	13,046,269	29,223,544
在建工程	-	5,055,000	-	1,905,000	6,960,000
預付設備款	<u>2,240,238</u>	<u>26,552,542</u>	<u>-</u>	<u>(1,905,000)</u>	<u>26,887,780</u>
合 計	<u>\$ 332,300,773</u>	<u>46,741,019</u>	<u>6,330,050</u>	<u>(1,485,710)(註1)</u>	<u>371,226,032</u>

(註)：帳面值17,381千元之土地、帳面值10,365千元之房屋及建築物及帳面值 19,522千元之機器設備已提供抵押做為銀行貸款之擔保。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 2,796,920	455,871	-	-	3,252,791
機器設備	59,910,101	12,419,780	4,325,751	(2,648,989)	65,355,141
運輸設備	178,398	40,946	79,795	-	139,549
辦公設備	7,931,604	2,622,209	867,096	(821,097)	8,865,620
其他設備	<u>10,775,150</u>	<u>1,881,957</u>	<u>231,945</u>	<u>3,266,515</u>	<u>15,691,677</u>
合 計	<u>\$ 81,592,173</u>	<u>17,420,763</u>	<u>5,504,587</u>	<u>(203,571)(註1)</u>	<u>93,304,778</u>

(註1)：重分類係淨額轉至遞延費用。

英濟股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	本期減少	重分類	期末餘額
模 具 費	\$ 7,049,082	1,512,179	5,359,644	-	-	3,201,617
電腦軟體	9,644,194	6,071,429	4,285,061	-	3,484,521	14,915,083
改良工程	11,305,735	4,214,332	3,247,544	-	468,225	12,740,748
其 他	3,806,353	4,169,024	384,935	5,640	(2,670,607)	4,914,195
合 計	<u>\$ 31,805,364</u>	<u>15,966,964</u>	<u>13,277,184</u>	<u>5,640</u>	<u>1,282,139</u>	<u>35,771,643</u>

無形資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	期末餘額
射出成型技術及業務	\$ -	34,285,714	3,809,524	-	30,476,190

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

債權人	摘要	期末餘額	期間	利率	融資額度	抵押或擔保
中國國際商業銀行	擔保借款	\$ 40,000,000	95.04.17~95.09.09	2.35%	40,000,000	定存單12,948千元
復華商業銀行	信用借款	30,000,000	95.05.16~95.08.14	2.85%	30,000,000	-
台灣中小企業銀行	信用借款	10,000,000	95.06.19~95.09.19	2.57%	10,000,000	-
台新商業銀行	信用借款	40,000,000	95.06.05~95.09.03	2.3%	60,000,000	-
建華商業銀行	擔保借款	165,000,000	95.03.09~95.10.14	2.325~2.54%	298,632,000	應收帳款182,305千元
台北國際商業銀行	擔保借款	20,000,000	95.06.21~95.09.20	2.55%	30,000,000	定存單5,000千元
新竹商業銀行	擔保借款	20,000,000	95.04.11~95.08.11	2.4%	20,000,000	定存單2,000千元
						備償戶434千元
合 計		<u><u>\$ 325,000,000</u></u>				

應付短期票券明細表

保證或機構	契約期限	利率區間	期末餘額	擔保品
聯邦票券金融公司	95.05.16~95.08.14	1.90%	\$ 15,000,000	-
〃	95.06.21~95.09.19	2.00%	15,000,000	-
中興票券金融股份有限公司	95.06.12~95.08.11	2.245%	20,000,000	-
〃	95.06.23~95.08.11	2.245%	<u>10,000,000</u>	-
			<u><u>\$ 60,000,000</u></u>	

英濟股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
A公司		\$	5,787,355
B公司			5,775,000
C公司			3,886,667
D公司			3,034,650
E公司			1,760,000
其他(未達本科目餘額5%)			<u>5,436,787</u>
		\$	<u><u>25,680,459</u></u>

應付帳款明細表

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
F公司		\$	35,932,938
G公司			25,511,457
H公司			18,758,577
I公司			13,940,909
其他(未達本科目餘額5%)			<u>74,161,149</u>
		\$	<u><u>168,305,030</u></u>

英濟股份有限公司

應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 17,283,470
應付年終獎金		16,220,768
應付所得稅		17,309,059
應付保險費		2,588,854
其他應付費用	應付水電費設備款及其他什費	15,450,791
應付勞務費		7,734,288
應付利息		984,726
應付股利		109,104,590
應付董監酬勞		7,800,000
應付員工紅利		5,000,000
應付退休金負債—新制		<u>1,606,516</u>
合 計		<u><u>\$ 201,083,062</u></u>

預收款項及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收款項：		
預收模具款		\$ 21,768,418
預收貨款		<u>1,300,110</u>
小 計		<u>23,068,528</u>
其他流動負債：		
暫 收 款		90,290
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	1,685,061
其他應付款		<u>7,907,977</u>
小 計		<u>9,683,328</u>
合 計		<u><u>\$ 32,751,856</u></u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣元

債權人	摘要	期末餘額	期限	利率	融資額度	抵押或擔保
台灣土地銀行	房屋貸款	\$ 15,723,745	88.6.11~108.06.11	3.085 %	\$ 15,723,928	(註)
合作金庫銀行	信用借款	12,499,994	93.09.22~96.09.22	3.315 %	20,000,000	-
台灣工業銀行	抵押借款	11,425,000	93.10.28~95.10.28	3.6575 %	40,000,000	定存單4,000千元
中華開發工業銀行	抵押借款	36,000,000	94.01.28~97.01.28	2.85 %	60,000,000	定存單6,000千元
板信商業銀行	信用借款	13,000,000	94.07.08~96.07.08	3.30 %	20,000,000	-
日盛國際商業銀行	抵押借款	27,000,000	94.08.19~97.08.19	3.06 %	36,000,000	定存單2,800千元
中國信託商業銀行	抵押借款	16,080,000	94.11.22~97.11.22	2.95 %	20,000,000	機器設備19,522千元
玉山銀行	信用借款	11,969,150	93.08.30~96.08.30	3.16 %	30,000,000	-
台新國際商業銀行	抵押借款	130,000,000	95.06.30~98.06.30	2.6522 %	1,200,000,000	應收帳款66,684千元
減：一年內到期部份		(112,321,989)				
合計		<u>\$ 161,375,900</u>				

(註)：本公司提供土地及房屋一筆，帳面價值共計27,746千元作為借款擔保。

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

項 目	金 額
銷貨收入：	
塑膠零組件	\$ 801,926,362
模 具	61,553,968
電子產品	13,534,723
其 他	<u>26,000</u>
小 計	877,041,053
減：銷貨退回	7,088,632
銷貨折讓	<u>2,067,595</u>
銷貨收入淨額	<u>\$ 867,884,826</u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 6,906,018
加：本期進貨(淨額)	38,033,098
減：期末存貨	(1,499,274)
其 他	<u>(3,642)</u>
買賣銷貨成本	<u>43,436,200</u>
期初存料	60,361,568
加：本期進料(淨額)	200,196,177
減：期末存料	(49,827,892)
轉列費用	(1,757,888)
出售原料	(20,191,324)
其 他	<u>(823,444)</u>
直接原料耗用	187,957,197
直接人工	15,221,931
製造費用	<u>337,852,904</u>
製造成本	541,032,032
加：期初在製品	50,833,579
期初在製模具	33,512,388
本期進貨(淨額)	52,655,559
其 他	84,079
減：期末在製品	(49,408,784)
期末在製模具	(33,838,837)
轉列費用	(3,517,228)
出售在製品	<u>(42,242,311)</u>
製成品成本	549,110,477
加：期初製成品	36,203,614
本期進貨(淨額)	11,742,324
減：期末製成品	(37,260,838)
轉列費用	(1,640,919)
其 他	<u>(415,019)</u>
自製銷售成本	557,739,639
出售原物料及在製品	<u>62,433,635</u>
自製產銷成本	<u>620,173,274</u>
營業成本	<u><u>\$ 663,609,474</u></u>

英濟股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 15,020,943
退 休 金	850,161
租金支出	1,402,503
交 通 費	286,684
差 旅 費	1,228,077
運 費	641,755
總務費用	251,484
保 險 費	997,155
折 舊	125,452
各項攤提	406,773
其 他	<u>1,691,981</u>
合 計	<u>\$ 22,902,968</u>

英濟股份有限公司

管理費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 63,666,853
退 休 金	5,387,528
租金支出	3,791,590
印 刷 費	1,399,702
旅 費	2,575,898
郵 電 費	2,308,082
修 繕 費	1,306,765
消耗物料	1,764,276
保 險 費	3,785,799
壞 帳	(8,983,756)
折 舊	4,129,454
各項攤提	11,254,462
銀行手續費	2,602,839
勞 務 費	6,372,750
服務費用分攤	(40,573,557)
其 他	<u>4,605,139</u>
	<u><u>\$ 65,393,824</u></u>

英濟股份有限公司

研究發展支出明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 25,654,145
退 休 金	1,561,906
差 旅 費	496,907
運 費	108,253
保 險 費	1,535,546
各項攤提	2,464,817
伙 食 費	234,420
消耗物料	1,220,320
消耗工具	589,682
庫存領用	1,057,597
折 舊	1,624,214
其 他	<u>4,610,482</u>
	<u><u>\$ 41,158,289</u></u>

英濟股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 656,508
權益法認列之投資收益	77,602,337
存貨跌價回升利益	13,845,273
什項收入	<u>8,638,992</u>
	<u>\$ 100,743,110</u>

營業外費用及損失明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息支出	\$ 7,614,135
兌換損失淨額	16,946,198
處分資產損失淨額	18,313
什項支出	<u>365,475</u>
	<u>\$ 24,944,121</u>