

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十五年及九十四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	11~12
(四)重要會計科目之說明	12~23
(五)關係人交易	23~26
(六)抵質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	32

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十五年九月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十五年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。英濟股份有限公司民國九十四年前三季財務季報表未經本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」執行核閱工作，附列目的僅供比較參考。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照我國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(四)所述，英濟股份有限公司民國九十五年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣(以下同)483,503千元，佔資產總額之18.88%；民國九十五年前三季之投資收益為32,327千元佔稅前淨利之13.07%，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法計列。另，財務季報表附註十一之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及被投資公司相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述財務季報表可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

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
民國九十五年十月二十七日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年九月三十日

單位：新台幣千元

	95.9.30		94.9.30(未經核閱)			95.9.30		94.9.30(未經核閱)	
	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))	\$ 96,798	4	117,244	6	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 130,500	5	281,193	13
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳95年 及94年9月30日分別為19,678千元及12,658 千元(附註四(二)及六)	682,735	27	700,371	33	2111 應付商業本票(附註四(六))	30,000	1	15,000	1
1180 其他應收款－關係人(附註五)	115,468	4	178,730	8	2121 應付票據	32,895	1	30,188	1
1190 其他金融資產－流動	3,210	-	11,986	-	2140 應付帳款	186,173	7	242,872	11
1210 存貨(附註四(三))	151,346	6	153,392	7	2150 應付關係人款項(附註五)	50,097	2	87,826	4
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(九)及五)	20,090	1	25,878	1	2170 應付費用(附註四(十))	201,391	8	62,518	3
1291 受限制流動資產(附註六)	18,649	1	19,976	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六))	116,720	5	75,677	4
流動資產合計	1,088,296	43	1,207,577	56	2280 預收款項及其他流動負債(附註四(九))	19,209	1	23,092	1
基金及投資：					流動負債合計	766,985	30	818,366	38
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,094,876	43	629,182	30	2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)	351,680	14	107,653	5
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	16,737	1	14,626	1	其他負債：				
固定資產(附註四(五)、五及六)：					2810 應計退休金負債(附註四(八))	46,969	2	38,653	2
成 本：					2820 存入保證金	-	-	702	-
1501 土地	53,474	2	40,408	2	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))	27,177	1	28,001	1
1521 房屋及建築	43,690	2	34,192	2	28xx 其他負債	-	-	838	-
1531 機器設備	235,265	9	189,470	9	其他負債合計	74,146	3	68,194	3
1551 運輸設備	352	-	435	-	負債合計	1,192,811	47	994,213	46
1561 辦公設備	25,746	1	19,307	1	股東權益(附註四(九)及四(十))：				
1681 其他設備	30,660	1	13,632	-	3110 普通股	846,469	33	522,452	25
	389,187	15	297,444	14	3140 預收股本	-	-	57,500	3
15X9 減：累計折舊	(101,165)	(4)	(79,811)	(4)	3150 待分配股票股利	-	-	147,412	7
1671 未完工程	1,629	-	-	-	股本合計	846,469	33	727,364	35
1672 預付設備款	7,117	-	32,150	2	資本公積：				
固定資產淨額	296,768	11	249,783	12	3211 資本公積－普通股股票溢價	172,500	7	172,500	8
1780 無形資產(附註五)	27,619	1	-	-	3260 資本公積－長期投資	1,564	-	1,564	-
其他資產：					資本公積合計	174,064	7	174,064	8
1830 遞延費用	36,737	1	24,838	1	保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	62,152	2	32,358	2
					3351 未分配盈餘	260,998	10	199,701	9
					保留盈餘合計	323,150	12	232,059	11
					股東權益其他項目：				
					3420 累積換算調整數	24,539	1	(1,694)	-
					股東權益合計	1,368,222	53	1,131,793	54
資產總計	\$ 2,561,033	100	2,126,006	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 2,561,033	100	2,126,006	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季		94年前三季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 1,274,855	101	1,198,916	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(13,714)	(1)	(3,908)	(3)
銷貨收入淨額(附註五)	1,261,141	100	1,195,008	97
5000 營業成本(附註五)	(1,013,584)	(80)	(999,568)	(84)
營業毛利	247,557	20	195,440	13
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(33,604)	(3)	(26,634)	(2)
6200 管理費用	(87,822)	(7)	(80,977)	(7)
6300 研究發展費用	(59,513)	(5)	(37,677)	(3)
	(180,939)	(15)	(145,288)	(12)
營業淨利	66,618	5	50,152	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	721	-	183	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	170,718	14	152,823	10
7160 兌換利益淨額	363	-	31,388	-
7260 存貨跌價回升利益	3,689	-	-	-
7480 什項收入	17,321	1	1,682	-
	192,812	15	186,076	10
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(11,673)	(1)	(9,152)	(1)
7570 存貨跌價呆滯及報廢損失	-	-	(14,140)	(1)
7880 什項支出	(404)	-	-	-
	(12,077)	(1)	(23,292)	(2)
繼續營業部門稅前淨利	247,353	19	212,936	9
8110 所得稅費用(附註四(九))	(18,040)	(1)	(17,780)	-
本期淨利	\$ 229,313	18	195,156	9
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	<u>稅前</u> \$ 2.92	<u>稅後</u> 2.71	<u>稅前</u> 3.25	<u>稅後</u> 2.98
基本每股盈餘-追溯調整(附註四(十一))			<u>2.75</u>	<u>2.52</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季	94年前三季 (未經核閱)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 229,313	195,156
調整項目：		
折舊及各項攤提	53,158	29,854
處分固定資產及遞延費用損失	1	-
依權益法認列之長期投資收益	(170,718)	(152,823)
遞延所得稅費用	849	12,533
應收票據及帳款減少(增加)數	88,219	(143,249)
應收關係人款減少數	-	23,859
其他應收款—關係人減少(增加)數	18,069	(77,870)
其他金融資產—流動增加數	(1,067)	(4,084)
存貨增加數	(2,729)	(10,426)
預付款項及其他流動資產增加數	(819)	(21,064)
應付票據增加數	18,530	16,478
應付帳款增加(減少)數	(40,983)	89,335
應付關係人款增加(減少)數	18,992	(78,299)
應付費用增加(減少)數	(19,735)	(49,097)
預收款項及其他流動負債減少數	(15,910)	(19,839)
應計退休金負債增加數	6,070	10,029
營業活動之淨現金流入(出)	<u>181,240</u>	<u>(179,507)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(75,367)	(84,364)
出售固定資產價款	898	-
出售遞延費用價款	200	-
長期股權投資增加數	(97,636)	-
受限制流動資產減少(增加)數	3,491	(5,000)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	1,467	(7,137)
遞延費用增加數	(23,215)	(9,646)
無形資產增加數	(34,286)	-
其他負債增加數	-	1,373
投資活動之淨現金流出	<u>(224,448)</u>	<u>(104,774)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(125,780)	28,761
應付商業本票增加數	15,000	-
長期借款增加數	158,133	79,407
現金增資	-	230,000
融資活動之淨現金流入	<u>47,353</u>	<u>338,168</u>
本期現金及約當現金增加數	4,145	53,887
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	<u>\$ 96,798</u>	<u>117,244</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 12,470</u>	<u>8,109</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 13,726</u>	<u>27,383</u>
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	<u>\$ 5,542</u>	<u>45,258</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ (30,633)</u>	<u>(35,521)</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,282</u>	<u>6,331</u>
固定資產重分類至預付款項及其他流動資產項下	<u>\$ -</u>	<u>310</u>
應付董監酬勞	<u>\$ 7,800</u>	<u>2,768</u>
應付現金股利	<u>\$ 109,104</u>	<u>15,674</u>
應付員工紅利	<u>\$ 5,000</u>	<u>706</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司

財務季報表附註

民國九十五年及九十四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下簡稱本公司)，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九月三十日，本公司員工人數分別為288人及287人(未經核閱)。

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

本公司財務報表之資產係以營業週期一通常為一年作為劃分流動與非流動之標準，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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。

(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(含)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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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、應收帳款及其他應收款一關係人以外之金融資產，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，自民國九十五年度起並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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，如屬無法分析差異原因之部分視為遞延貸項，依剩餘攤銷年限繼續攤銷，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十二)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、模治具、聯貸銀行融資作業費用及電腦軟體費用等，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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

所得稅以會計所得為基礎估列，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。

(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，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，本公司於民國九十四年前三季就採權益法評價之長期股權投資認列減損損失金額為34,680千元(未經核閱)(係採權益法評價之被投資公司認列固定資產及遞延費用減損損失)，帳列損益表中採權益法認列之投資收益項下，其使本公司九十四年前三季淨利減少34,680千元，每股盈餘減少0.53元(未經核閱)，請詳附註四(四)說明。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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」。前述變動對民國九十五年前三季財務季報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
庫存現金	\$ 1,670	734
銀行存款	98,340	116,510
	\$ 100,010	117,244

(二)應收票據及帳款淨額

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
應收票據	\$ 708	4,299
應收帳款	701,705	708,730
	702,413	713,029
減：備抵呆帳	(19,678)	(12,658)
	\$ 682,735	700,371

(三)存 貨

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
原 料	\$ 56,974	55,410
在 製 品	74,341	58,605
製 成 品	34,174	38,685
商品存貨	350	721
在製模具	21,018	23,675
	186,857	177,096
減：備抵存貨跌價損失	(35,511)	(23,704)
	\$ 151,346	153,392

於民國九十五年及九十四年九月三十日存貨投保火災保險之額度分別為146,308千元及182,696千元(未經核閱)。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95.9.30</u>			<u>95年前三季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u> <u>(損失)</u>
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 366,891	986,752	171,262
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	90,635	1,508
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>25,548</u>	<u>(2,052)</u>
		<u>\$ 405,485</u>	1,102,935	<u>170,718</u>
減：累計減損			<u>(8,059)</u>	
			<u>\$ 1,094,876</u>	

<u>被投資公司</u>	<u>94.9.30(未經核閱)</u>			<u>94年前三季</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u> <u>(損失)</u> <u>(未經核閱)</u>
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 188,566	509,623	154,041
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	85,720	(1,384)
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>33,839</u>	<u>166</u>
		<u>\$ 227,160</u>	<u>629,182</u>	<u>152,823</u>

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。另蘇州英達與蘇州英濟於民國九十五年九月進行合併，該案業經投審會民國九十五年八月三十日經審二字第09500271340號函核准，於民國九十五年九月三十日，尚未完成變更登記。

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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，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，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，並已執行完成。

為涉足大型射出成型領域，本公司於民國九十五年前三季Megaforce International Co., Ltd.透過以美金5,000,000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，截至民國九十五年九月三十日止，業已執行完成。

民國九十五年九月三十日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資中，Megaforce Group Co., Ltd.之轉投資公司上海英濟電子塑膠有限公司及上海上驊塗裝有限公司係以業經會計師核閱之財務報表為認列依據外，其餘轉投資公司等均以未經會計師核閱之財務報表為認列依據。

民國九十四年前三季投資收益中，含34,680千元(未經核閱)之投資損失(分別為蘇州英濟22,950千元及蘇州英達11,730千元)係因認列採權益法評價被投資公司之固定資產及遞延費用減損損失所致。本公司對於上述資產減損損失評估，係採資產未來使用價值之可回收金額為評估基礎，評估可回收金額之折現率則估計為10.5%。

(五)固定資產

於民國九十五年及九十四年九月三十日，本公司對固定資產投保火險額度分別為197,842千元及167,856千元(未經核閱)。

(六)短期借款及應付商業本票

	95.9.30		94.9.30(未經核閱)	
	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>
信用借款	\$ 40,000	2.35~2.64	65,000	2.50~2.60
擔保借款	90,500	2.35~2.55	206,500	2.06~2.50
信用狀借款	-	-	9,694	1.01~4.69
	<u>\$ 130,500</u>		<u>281,194</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	2.30~2.538	<u>15,000</u>	2.138

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為220,346千元及230,517千元(未經核閱)。

(七)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>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
台灣土地銀行	土地及房屋 貸款	88.6.11~ 108.6.11	自借款日起，每月 平均攤還本息。 (註)	\$ -	16,462
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。 (註)	-	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。(註)	-	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。 (註)	-	19,443
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。(註)	-	20,000
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 。(註)	-	36,000
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 。	14,400	-
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。	24,000	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。	430,000	-
				<u>468,400</u>	<u>183,330</u>
減：一年內到期部份				<u>(116,720)</u>	<u>(75,677)</u>
				<u><u>\$ 351,680</u></u>	<u><u>107,653</u></u>

(註)本公司已提前於民國九十五年前三季償還。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十五年及九十四年前三季借款年利率區間分別為2.7389%~2.95%及2.75%~3.49%(未經核閱)。

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/本授信動用額度 \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前三季有關退休基金資料如下：

	95年前三季	94年前三季 (未經核閱)
期末退休基金餘額	\$ 34,901	33,436
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,714	12,432
確定提撥之淨退休金成本	7,290	2,370
期末應付退休金餘額	46,969	38,653

(九) 所得稅

1. 本公司民國九十五年及九十四年前三季所得稅費用組成如下：

	95年前三季	94年前三季 (未經核閱)
當期所得稅費用	\$ (14,477)	(5,247)
遞延所得稅費用	(849)	(12,533)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(2,714)	-
	\$ (18,040)	(17,780)

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	95年前三季	94年前三季 (未經核閱)
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (922)	3,007
未實現兌換損失(利益)淨額	2,857	(13,080)
採權益法認列之長期股權投資收益	136	305
備抵呆帳超限(迴轉)數	(696)	(2,765)
長期投資未實現跌價損失	-	(389)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	389
其 他	(2,224)	-
	<u>\$ (849)</u>	<u>(12,533)</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前三季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費用間之差異列示如下：

	95年前三季	94年前三季 (未經核閱)
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (61,838)	(53,234)
依稅法調整數	(1,507)	(2,497)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	42,815	38,510
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(2,714)	-
以前年度所得稅高(低)估	5,204	(948)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	389
所得稅費用	<u>\$ (18,040)</u>	<u>(17,780)</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co.,Ltd.者，自民國九十三年度起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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
流動：		
遞延所得稅資產—流動	\$ 12,229	8,471
遞延所得稅負債—流動	<u>(110)</u>	<u>(9,695)</u>
淨遞延所得稅資產(負債)—流動(帳列 預付款項及其他流動資產或預收款 項及其他流動負債項下)	<u>12,119</u>	<u>(1,224)</u>
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	(27,177)	(28,001)
遞延所得稅資產—備抵評價	<u>(2,488)</u>	<u>(473)</u>
淨遞延所得稅(負債)—非流動	<u>(27,177)</u>	<u>(28,001)</u>
合 計	<u>\$ (15,058)</u>	<u>(29,225)</u>

4.本公司民國九十五年及九十四年九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>95.9.30</u>		<u>94.9.30(未經核閱)</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
(1)遞延所得稅資產(負債)—流動：				
存貨跌價損失	\$ 35,511	8,878	23,704	5,926
未實現兌換損失	(440)	(110)	(38,780)	(9,695)
備抵呆帳超限數	13,404	<u>3,351</u>	10,178	<u>2,545</u>
		<u>\$ 12,119</u>		<u>(1,224)</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	1,893	473
採權益法認列之投資收益	(108,709)	(27,177)	(112,002)	(28,001)
長期投資減損損失	8,059	2,015	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		<u>(2,488)</u>		<u>(473)</u>
		<u>\$ (27,177)</u>		<u>(28,001)</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊：

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,424	21,600
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	4.51 %	12.62 %

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十五年九月二十日，並已辦妥變更登記。

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，於民國九十四年九月三十日，共計收取增資款230,000千元，帳列預收股本及資本公積－普通股股票溢價項下。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。

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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846,469千元及522,452千元(未經核閱)，已發行股份分別為84,647千股及52,245千股(未經核閱)。

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九月三十日止之資本公積內容如下：

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
普通股溢價	\$ 172,500	172,500
長期股權投資未依持股比例認購	<u>1,564</u>	<u>1,564</u>
合計	<u>\$ 174,064</u>	<u>174,064</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。

(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：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
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	<u>7,800</u>	<u>2,768</u>
	<u>\$ 241,009</u>	<u>166,560</u>

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)每股盈餘

基本每股盈餘：

單位：千股

95年前三季			94年前三季(未經核閱)						
金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)		每股盈餘 (單位：新台幣元)				
稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後			
\$ 247,353	229,313	84,647	2.92	2.71	212,936	195,156	65,525	3.25	2.98

追溯調整基本每股盈餘：

94年前三季(未經核閱)

金額			每股盈餘 (單位：新台幣元)	
稅前	稅後	股數	稅前	稅後
\$ 212,936	195,156	77,436 (註1)	2.75	2.52

註1：係民國九十四年九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11,911千股後之股數。

(十二)金融商品資訊之揭露

1.民國九十五年及九十四年九月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.9.30		94.9.30(未經核閱)	
	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)	468,400	468,400	183,330	183,330

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

	95.9.30	
	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	\$ -	96,798
應收票據及款項(含關係人款)	-	798,203
其他金融資產	-	19,947
受限制存款	-	18,649
金融負債：		
短期借款(含一年內到期之長期借款)	-	247,220
應付商業本票	-	30,000
應付票據及款項(含關係人款)	-	269,165
應付費用	-	201,391
長期借款	-	351,680

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九月三十日止，為子公司保證擔保之金額分別為178,269千元及156,814千元(未經核閱)。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九月三十日應收票據及帳款餘額中，55%及63%(未經核閱)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，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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6,289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
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
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.進貨、應付票據及帳款

民國九十五年及九十四年前三季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九月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	95年前三季		95.9.30		94年前三季 (未經核閱)		94.9.30 (未經核閱)	
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%
蘇州英濟	\$ 42,917	5.76	-	89,195	10.78	-		
蘇州英達	2,510	0.34	-	10,778	1.30	-		
上海英備	686	0.09	-	-	-	-		
	\$ 46,113	6.19	-	99,973	12.08	-		

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司向上列關係人蘇州英濟進貨之買價民國九十五年前三季係以蘇州英濟最終銷售價格之95%~97%為進貨價格，民國九十四年前三季則為最終銷售價格之90%~95%，上述應付款項依集團資金考量，適時調整付款期間。

2.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年前三季	95.9.30 應付帳款	94年前三季 (未經核閱)	94.9.30 應付帳款 (未經核閱)
加工費：				
香港英濟及東莞 加工廠	\$ 460,720 (註)	26,714	345,858 (註)	85,308
峰巨	2,156	1,791	2,406	2,488
蘇州英達	235	-	-	-
東桂	2,394	2,468	-	-
	<u>\$ 465,505</u>	<u>30,973</u>	<u>348,264</u>	<u>87,796</u>
營業費用：				
峰巨	\$ 1,263	8	2,613	-
東桂	93	-	-	-
上海英濟	23	-	-	-
	<u>\$ 1,379</u>	<u>8</u>	<u>2,613</u>	<u>-</u>

(註)其中民國九十五年及九十四年前三季分別有47,278千元及43,929千元(未經核閱)係屬模具進貨。

3.技術服務收入

民國九十五年及九十四年前三季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年前三季 技術服務收入	95.9.30 應收款項	94年前三季 技術服務收入 (未經核閱)	94.9.30 應收款項 (未經核閱)
香港英濟	\$ -	-	-	14,139
蘇州英濟	26,905	35,466	20,040	34,301
上海英濟	42,163	68,862	49,638	93,841
Newforce	6,008	4,458	6,792	3,022
上海英備	2,790	931	1,304	1,348
	<u>\$ 77,866</u>	<u>109,717</u>	<u>77,774</u>	<u>146,651</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

4.應收代墊款項

本公司於民國九十五年及九十四年九月三十日，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：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
蘇州英濟	\$ 2,941	28,590
上海英濟	1,520	2,970
上海上驊	1,269	-
東 桂	21	-
蘇州英達	-	514
上海英備	-	5
合 計	<u>\$ 5,751</u>	<u>32,079</u>

5.財產交易

本公司於民國九十五年前三季向東桂購買機器設備，截至民國九十五年九月三十日止，已預付6,000千元，帳列預付設備款項下。

6.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，截至民國九十五年九月三十日止，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。

7.應付代墊費用

本公司截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
上海英備	\$ -	4
東莞加工廠	68	-
上海英濟	-	26
	<u>\$ 68</u>	<u>30</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

8.背書保證

於民國九十五年及九十四年九月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
香港英濟	\$ 33,497	118,992
	(美金1,000千元)	(美金3,700千元)
蘇州英濟	87,172	37,822
	(美金1,500千元及 人民幣10,000千元)	(人民幣10,000千元)
蘇州英田	57,600	-
	<u>\$ 178,269</u>	<u>156,814</u>

9.應收(付)關係人款項彙總

	95.9.30	94.9.30 (未經核閱)
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 109,717	146,651
墊付款項	<u>5,751</u>	<u>32,079</u>
	<u>\$ 115,468</u>	<u>178,730</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 30,973	87,796
其他應付款	<u>19,124</u>	<u>30</u>
合 計	<u>\$ 50,097</u>	<u>87,826</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十五年及九十四年九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>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u> (未經核閱)
受限制存款—列於「受限制 流動資產及其他金融資產 —非流動」項下	短期借款、長期借款	\$ 21,861	19,976
定期存款—列於「其他金融 資產—非流動」項下	長期借款	10,000	10,000
應收帳款	短期借款、長期借款	333,279	166,911
土 地	長期借款	-	17,381
建築物	長期借款	-	10,528
機器設備	長期借款	18,894	21,408
		<u>\$ 384,034</u>	<u>246,204</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五年九月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

(二)截至民國九十五年九月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為17,049千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年前三季			94年前三季(未經核閱)		
	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	30,452	149,204	179,656	33,983	139,166	173,149
勞健保費用	2,301	9,938	12,239	2,765	9,234	11,999
退休金費用	2,160	11,844	14,004	2,778	12,024	14,802
其他用人費用	722	2,023	2,745	1,520	2,137	3,657
折舊費用	18,347	8,742	27,089	13,861	5,117	18,978
攤銷費用	3,969	22,100	26,069	2,254	8,622	10,876

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十五年前三季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% 684,111	104,249	33,497	-	2.49 %	淨值×100% 1,368,222
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×50% 684,111	76,800	57,600	-	4.28 %	淨值×100% 1,368,222
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×50% 684,111	87,172	87,172	-	6.48 %	淨值×100% 1,368,222
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×50% 684,111	166,320	166,320	-	12.36 %	淨值×100% 1,368,222
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×50% 684,111	61,200	61,200	-	4.55 %	淨值×100% 1,368,222
2	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×50% 684,111	92,031	92,031	-	6.84 %	淨值×100% 1,368,222

(註)限額及淨值比率係依母公司財務報表淨值計算。

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	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	986,752	100.00 %	986,752	
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	90,635	100.00 %	90,635	
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	17,489	24.95 %	17,489	
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 23,015	100.00 %	USD 23,389	
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 4,317	60.00 %	USD 6,471	
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 3,863	100.00 %	USD 4,109	
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 14,765	100.00 %	USD 16,875	
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 4,570	100.00 %	USD 4,570	
Newforce Global Ltd.	上海上聯塗裝有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 6,186	100.00 %	USD 6,186	
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	

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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	上海上驛	母公司相同	進貨	USD 7,118	28.02 %	120天	-	60-90天	(USD 4,595)	27.13 %	註2
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	460,720	61.84 %	120天	-	60-90天	(26,714)	12.04 %	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：上海上驛銷貨予上海英濟之金額佔上海上驛之銷貨比率及應收帳款比率分別為76.07%及71.78%。

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99.79%及79.12%。

- 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	366,891 (USD10,839)	269,254 (USD7,839)	24	100.00%	986,752	165,115	171,262	
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%	90,635	1,508	1,508	
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%	17,489	(8,225)	(2,052)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 16,332	USD 13,332	6,700	100.00%	USD 23,015	USD 2,847	USD 2,883	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 4,317	USD 3,409	USD 2,198	
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 7,130	USD 5,130	-	100.00%	USD 3,863	USD 940	USD 1,088	
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 14,765	USD 1,899	USD 2,253	
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 -	USD -	USD -	
Newforce Global Ltd.	上海上驛塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 6,186	USD 3,358	USD 3,358	
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 (129)	USD (65)	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 5,000	-	-	100.00%	USD 4,570	USD (492)	USD (492)	

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

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 (註)	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	20,550	20,550	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 136,822	淨值×20% 273,644
1	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	17,820	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 136,822	淨值×20% 273,644
2	蘇州英濟	蘇州英達	應收關係人款項	7,128	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 136,822	淨值×20% 273,644

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

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：

單位：美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
上海上聯	上海英濟	母公司相同	USD 4,595	1.87	-	-	USD 1,441	-

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 8,100 (註九)	註一	USD 6,170	-	-	USD 8,135 (註七)	100 %	USD 1,088	USD 3,863	-
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 2,253	USD 14,765	-
蘇州英達精密模具有限公司	精密模具	-	註一	USD 1,965	-	-	- (註九)	100 %	-	-	-
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 3,358	USD 6,186	-
蘇州英田電子科技有限公司	塑膠零組件及精密模具	USD 5,000	註一	-	USD 5,000	-	USD 5,000 (註十)	100 %	USD (492)	USD 4,570	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註十一)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 446,489 (USD 13,267)	USD 13,267	NTD 547,289

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除上海英濟電子塑膠有限公司及上海上驊塗裝有限公司係經台灣母公司會計師核閱，餘係被投資公司自行結算未經會計師核閱之財務季報表。

註三：實收資本額逾新台幣8,000萬元以上，50億元以下者，限額為淨值之百分之四十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國95年9月30日期末匯率USD：NTD=33.09換算。全年平均匯率USD：NTD=32.4271。

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3,013千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2,000千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：蘇州英達精密模具有限公司於民國九十五年九月與蘇州英濟電子塑膠有限公司進行合併，蘇州英濟電子塑膠有限公司為存續公司，該案業經投審會民國九十五年八月三十日經審二字第09500271340號函核准，於民國九十五年九月三十日，尚未完成變更登記。

註十：其中美金2,000千元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。

註十一：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

本公司於民國九十五年前三季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460,720千元，佔本公司進貨及加工費比率61.84%，截至民國九十五年九月三十日止，因上述交易所產生之應付帳款為26,714千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。