

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十六年及九十五年三月三十一日
(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
(四)重要會計科目之說明	11～22
(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	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
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	31

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九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年第一季及九十五年第一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。

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。

英濟股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法之長期股權投資中分別有新台幣(以下同)93,031千元及176,337千元，佔資產總額分別為3.35%及7.66%及民國九十六年第一季及九十五年第一季採權益法認列之投資收益中分別有9,018千元及12,021千元，佔稅前淨利分別為15.49%及47.21%，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，以權益法評價認列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務季報表若經會計師核閱，其對第一段所述財務季報表之影響。另財務季報表附註十一「附註揭露事項」中有關轉投資事業及大陸投資相關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，除上段所述有關被投資公司之財務季報表及轉投資事業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證券發行人財務報告編製準則及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 六 年 四 月 二 十 三 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

民國九十六年及九十五年三月三十一日

單位：新台幣千元

		96.3.31		95.3.31				96.3.31		95.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 44,367	2	54,547	2	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ -	-	456,500	20
1140	應收帳款淨額，減除備抵壞帳96年及95年3月31日分別為8,498千元及22,587千元(附註四(二)及六)	657,638	24	697,653	30	2111	應付商業本票(附註四(五))	50,000	2	45,000	2
1180	其他應收款－關係人(附註五)	152,753	5	148,808	7	2121	應付票據	17,846	1	11,557	1
1190	其他金融資產－流動	9,308	-	1,729	-	2140	應付帳款	205,550	7	155,002	7
1210	存 貨(附註四(三))	138,430	5	128,281	6	2150	應付關係人款項(附註五)	46,176	2	21,492	1
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(八)及五)	16,920	1	56,830	3	2160	應付所得稅	3,061	-	5,764	-
1291	受限制流動資產(附註六)	48,299	2	24,400	1	2170	應付費用	59,188	2	74,408	3
	流動資產合計	1,067,715	39	1,112,248	49	2224	應付設備款	23,490	1	1,758	-
	基金及投資(附註四(四))：					2272	一年內到期之長期借款(附註四(六)及六))	246,720	9	111,236	5
1421	採權益法之長期投資	1,290,629	46	854,472	37	2280	其他流動負債	27,646	1	37,464	2
1425	預付長期投資款	26,447	1	-	-		流動負債合計	679,677	25	920,181	41
	基金及投資合計	1,317,076	47	854,472	37	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(六)及六)	424,320	15	57,396	2
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	2,987	-	18,056	1		其他負債：				
	固定資產(附註五、六及七)：					2810	應計退休金負債(附註四(七))	78,309	3	42,926	2
	成 本：					2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(八))	27,487	1	27,202	1
1501	土地	53,474	2	53,474	2		其他負債合計	105,796	4	70,128	3
1521	房屋及建築	43,690	2	37,060	2		負債合計	1,209,793	44	1,047,705	46
1531	機器設備	254,988	9	187,452	8		股東權益(附註四(九))：				
1551	運輸設備	631	-	352	-	3110	普通股	846,469	30	727,364	32
1561	辦公設備	27,839	1	23,495	1		資本公積：				
1681	其他設備	37,465	1	25,652	1	3211	資本公積－普通股股票溢價	172,500	6	172,500	7
		418,087	15	327,485	14	3260	資本公積－長期投資	1,564	-	1,564	-
15X9	減：累計折舊	(121,220)	(4)	(84,738)	(4)		資本公積合計	174,064	6	174,064	7
1671	未完工程	786	-	-	-		保留盈餘：				
1672	預付設備款	9,773	-	12,175	1	3310	法定盈餘公積	62,152	2	32,358	1
	固定資產淨額	307,426	11	254,922	11	3350	未分配盈餘	435,074	16	329,646	14
	無形資產：						保留盈餘合計	497,226	18	362,004	15
1750	電腦軟體成本	15,929	-	11,596	-	3420	股東權益其他項目：	52,271	2	(9,571)	-
1770	遞延退休金成本(附註五)	24,378	1	-	-	3430	累積換算調整數	(2,200)	-	-	-
1780	其他無形資產(附註五)	21,905	1	33,333	1		股東權益合計	1,567,830	56	1,253,861	54
	無形資產合計	62,212	2	44,929	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	其他資產：										
1830	遞延費用	20,207	1	16,939	1						
	資產總計	\$ 2,777,623	100	2,301,566	100		負債及股東權益總計	\$ 2,777,623	100	2,301,566	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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		96年第一季		95年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	\$ 411,461	101	405,307	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(6,032)	(1)	(5,781)	(1)
	銷貨收入淨額	405,429	100	399,526	100
5000	營業成本(附註五)	(382,195)	(94)	(308,614)	(77)
	營業毛利	23,234	6	90,912	23
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(5,389)	(1)	(10,633)	(3)
6200	管理費用	(30,797)	(8)	(34,000)	(8)
6300	研究發展費用	(8,258)	(2)	(18,577)	(5)
		(44,444)	(11)	(63,210)	(16)
	營業淨利(損)	(21,210)	(5)	27,702	7
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,056	-	133	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	67,670	17	13,469	3
7160	兌換利益淨額	9,022	2	-	-
7250	壞帳轉回利益	5,194	1	1,553	-
7480	什項收入(附註五)	1,111	-	246	-
		84,053	20	15,401	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(4,641)	(1)	(3,533)	(1)
7560	兌換損失淨額	-	-	(12,980)	(3)
7880	什項支出	-	-	(1,129)	-
		(4,641)	(1)	(17,642)	(4)
	繼續營業部門稅前淨利	58,202	14	25,461	6
8110	所得稅利益(附註四(八))	1,588	-	1,697	-
	本期淨利	\$ 59,790	14	27,158	6
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 0.69	0.71	0.35	0.37
9850	基本每股盈餘-追溯調整(元)(附註四(十))			\$ 0.30	0.32

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 59,790	27,158
調整項目：		
折舊及各項攤提	20,835	14,375
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	350	-
處分固定資產及遞延費用損失（利益）	(181)	45
依權益法認列之長期投資收益	(67,670)	(13,469)
遞延所得稅利益	(1,588)	(5,018)
營業資產與負債之淨變動		
應收票據及帳款	21,361	73,301
其他應收款－關係人	(42,036)	(15,271)
其他金融資產－流動	(1,829)	414
存貨	12,067	20,336
預付款項及其他流動資產	(560)	(31,668)
應付票據	(1,461)	(2,808)
應付帳款	16,511	(72,154)
應付關係人款項	(25,873)	(9,613)
應付所得稅	-	200
應付費用	(7,509)	(8,338)
預收款項及其他流動負債	2,032	2,345
應計退休金負債	2,733	2,027
營業活動之淨現金流出	(13,028)	(18,138)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(26,121)	(23,772)
出售固定資產價款	515	763
出售遞延費用價款	233	10
長期股權投資增加數	(26,447)	(48,591)
受限制流動資產增加(減少)數	1,312	(2,260)
其他金融資產－非流動減少數	5,998	148
遞延費用增加數	(1,954)	(494)
無形資產增加數	(67)	(34,357)
投資活動之淨現金流出	(46,531)	(108,553)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(76,000)	83,500
應付商業本票增加數	50,000	30,000
舉借長期借款	100,000	-
償還長期借款	(13,680)	(24,915)
融資活動之淨現金流入	60,320	88,585
本期現金及約當現金增加(減少)數	761	(38,106)
期初現金及約當現金餘額	43,606	92,653
期末現金及約當現金餘額	\$ 44,367	54,547
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,793	3,588
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	\$ 78,000	58
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ 30,157	(3,477)
固定資產重分類至遞延費用	\$ 140	1,282
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 24,554	14,619
應付設備款減少	1,567	9,153
現金支付數	\$ 26,121	23,772

(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

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司員工人數分別為318人及280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、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)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。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單及約當現金。

(六)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。

(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。

(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、應收帳款及其他應收款—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。

(十)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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(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。

民國九十四年(含)以前，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；惟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。民國九十四年(含)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；反之，民國九十四年(含)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者，則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。

(十一)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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款及電腦軟體成本，並依其合約期間，按三年平均攤銷。

(十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、模治具、聯貸銀行融資作業費用等，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

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損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十八年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法規定，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，對於財務會計準則公報第十八號「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

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。除模具外，本公司商品於出貨時，其風險及報酬均已移轉予客戶；模具則須於客戶驗收認可後始認列收入。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，應予以追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對民國九十五年第一季財務報表並無影響。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.3.31	95.3.31
庫存現金	\$ 1,378	585
銀行存款	42,989	53,962
	<u>\$ 44,367</u>	<u>54,547</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

	96.3.31	95.3.31
應收票據	\$ 16,615	2,289
應收帳款	649,521	717,951
	666,136	720,240
減：備抵呆帳	(8,498)	(22,587)
	<u>\$ 657,638</u>	<u>697,653</u>

(三)存 貨

	96.3.31	95.3.31
原 料	\$ 37,244	35,610
在 製 品	55,964	51,598
製 成 品	30,350	35,852
商品存貨	905	2,172
在製模具	31,834	34,388
	156,297	159,620
減：備抵存貨跌價損失	(17,867)	(31,339)
	<u>\$ 138,430</u>	<u>128,281</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	96.3.31			96年第一季 投資收益 (損 失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 366,890	1,181,238	67,286
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	92,801	475
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	24,649	(91)
		<u>\$ 371,340</u>	1,298,688	<u>67,670</u>
預付投資款			26,447	
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 1,317,076</u>	

被 投 資 公 司	95.3.31			95年第一季 投資收益 (損 失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 317,845	747,975	13,912
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	87,294	(105)
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	27,262	(338)
		<u>\$ 356,439</u>	862,531	<u>13,469</u>
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 854,472</u>	

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電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)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。

民國九十四年十一月為配合蘇州英濟增資，本公司先增資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再透過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、上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英達精密模具有限公司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，業已執行完成。

為涉足大型射出成型領域，本公司於民國九十五年三月、六月及九月透過Megaforce International Co., Ltd.分別以美金1,500,000元、600,000元及900,000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，業已執行完成。

民國九十六年三月為配合蘇州英濟增資，本公司先增資Megaforce Group Co., Ltd.美金800,000元，再由Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟美金800,000元，此投資經投審會於民國九十五年十一月二十三日經審二字第09500369410號函核准，惟截止民國九十六年三月三十一日止，尚未完成變更登記，故列於預付投資款項下。

本公司於民國九十四年度認列被投資公司一啟創科技股份有限公司之長期投資減損損失共計8,059千元。

(五)短期借款及應付商業本票

	96.3.31		95.3.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ -	-	105,000	2.20~2.78
擔保借款	-	-	351,500	2.11~2.718
	<u>\$ -</u>		<u>456,500</u>	
應付商業本票	<u>\$ 50,000</u>	2.25	<u>45,000</u>	2.10~2.34

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為335,167千元及347,972千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	96.3.31	95.3.31
台灣土地銀行	土地及房屋 貸款	88.6.11~ 108.6.11 (註1)	自借款日起，每月 平均攤還本息。	\$ -	15,969
合作金庫銀行	信用借款	93.09.22~ 96.09.22 (註1)	自94.10.22起，每月 平均攤還本息。	-	15,000
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
玉山商業銀行	信用借款	93.08.30~ 96.08.30 (註1)	自借款日起，每月 平均攤還本金，利 息部分按月計息。	-	14,478
板信商業銀行	信用借款	94.07.08~ 96.07.08 (註1)	自94.12.08起，每月 平均攤還本金，按 月計息。	-	16,000
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.08.19~ 97.08.19 (註1)	自94.10.03起，每月 平均攤還本金，共 計36期，按月繳息 。	-	30,000
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 。	11,040	17,760
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。	-	48,000
台新國際商業銀行等十四家參 貸行	抵押借款 (甲項)	95.06.30~ 98.06.30	(註2)	600,000	-
台新國際商業銀行等十四家參 貸行	抵押借款 (乙項)	95.06.30~ 98.06.30	(註3)	60,000	-
				671,040	168,632
減：一年內到期部份				(246,720)	(111,236)
				<u>\$ 424,320</u>	<u>57,396</u>

(註1)本公司已於民國九十五年度提前償還。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(註2)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額10%，最後一期償還全部餘額。

(註3)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。

本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季借款年利率區間分別為2.8425%~2.95%及2.85%~3.58%。

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，簽訂三年期聯合授信契約，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.授信契約存續期間內，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。

(七)職工退休金

	96年第一季	95年第一季
期末退休基金餘額	\$ 36,058	34,463
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,955	2,238
確定提撥之淨退休金成本	2,568	2,352
期末應付退休金餘額	78,309	42,926

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)所得稅

1.本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
當期所得稅利益(費用)	\$ -	(3,321)
遞延所得稅利益	<u>1,588</u>	<u>5,018</u>
	<u>\$ 1,588</u>	<u>1,697</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (492)	(1,965)
未實現兌換損失(利益)淨額	(4,764)	7,073
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	(96)	111
備抵呆帳超限(迴轉)數	(1,232)	(201)
虧損扣除	<u>8,172</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,588</u>	<u>5,018</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。民國九十六年第一季及九十五年第一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：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (14,551)	(6,365)
依稅法調整數	(683)	(677)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	16,822	3,478
以前年度所得稅高(低)估	<u>-</u>	<u>5,261</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,588</u>	<u>1,697</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.截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產－流動(帳列預付款項及其他流動資產項下)	\$ <u>11,938</u>	<u>18,011</u>
非流動：		
遞延所得稅資產－非流動	2,488	2,488
遞延所得稅負債－非流動	(27,487)	(27,202)
遞延所得稅資產－備抵評價	<u>(2,488)</u>	<u>(2,488)</u>
淨遞延所得稅(負債)－非流動	<u>(27,487)</u>	<u>(27,202)</u>
合 計	<u>\$ (15,549)</u>	<u>(9,191)</u>

4.本公司民國九十六年及九十五年三月三十一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>96.3.31</u>		<u>95.3.31</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	\$ 17,867	4,467	31,339	7,835
未實現兌換損失(利益)	(4,643)	(1,160)	16,423	4,106
備抵呆帳超限數	1,837	459	15,385	3,846
未支付獎金及費用	-	-	8,897	2,224
虧損扣除	32,690	8,172	-	-
	<u>\$ 11,938</u>		<u>18,011</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	(109,949)	(27,487)	(108,809)	(27,202)
長期投資減損損失	8,059	2,015	8,059	2,015
遞延所得稅資產備抵評價		<u>(2,488)</u>		<u>(2,488)</u>
		<u>\$ (27,487)</u>		<u>(27,202)</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>6,350</u>	<u>13,637</u>
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.69 %</u>	<u>4.51 %</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十三年度。

(九)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119,105千元；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。

本公司於民國九十六年三月二十一日經董事會決議擬辦理現金增資10,582千股，以每股50元溢價發行，共計增資529,100千元。上述增資案於民國九十六年四月四日業經主管機關核准生效，增資基準日為民國九十六年四月二十五日。

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司額定資本總額分別為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)及1,000,000千元，實收資本總額分別為846,469千元及727,364千元，已發行股份分別為84,647千股及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。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止之資本公積內容如下：

	96.3.31	95.3.31
普通股溢價	\$ 172,500	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>174,064</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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

本公司民國九十六年四月二十日董事會通過擬議民國九十五年度盈餘之分配相關資訊如下：

	95年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 9,050
員工紅利－現金	9,050
股票股利	142,844
現金股利	142,843
董監事酬勞	10,310
	<u>\$ 314,097</u>

本公司民國九十五年度之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(5)員工認股選擇權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，經董事會決議，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，發行員工認股權憑證6,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，本公司係以發行新股為履約方式。此案於民國九十五年七月十四日業經主管機關核准申報生效，並經董事會決議後，於民國九十六年四月一日發行6,000,000單位認股權憑證，每單位認股價格為17.46元。此認股權憑證之存續期間為七年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例</u>
	<u>(累 計)</u>
99/04/01	50 %
100/04/01	75 %
101/04/01	100 %

(十)每股盈餘

基本每股盈餘：

單位：千股

96年第一季					95年第一季				
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
\$ 58,202	59,790	84,647	0.69	0.71	25,461	27,158	72,736	0.35	0.37

追溯調整基本每股盈餘：

<u>95年第一季</u>				
<u>金 額</u>		<u>股 數</u>	<u>每股盈餘</u>	
<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>(單位：新台幣元)</u>	<u>稅 後</u>
\$ 25,461	27,158	84,647 (註1)	0.30	0.32

註1：係民國九十五第一季加權平均流通在外股數72,736千股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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)金融商品資訊之揭露

1.民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.3.31			95.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 44,367	-	44,367	54,547	-	54,547
應收票據及款項(含關係人款)	810,391	-	810,391	846,461	-	846,461
其他金融資產	12,295	-	12,295	19,785	-	19,785
受限制存款—流動	48,299	-	48,299	24,400	-	24,400
金融負債：						
短期銀行借款(含一年內到期長期借款)	246,720	-	246,720	567,736	-	567,736
應付商業本票	50,000	-	50,000	45,000	-	45,000
應付票據及款項(含關係人款)	269,572	-	269,572	188,051	-	188,051
應付費用及應付設備款	82,678	-	82,678	76,166	-	76,166
長期借款	424,320	-	424,320	57,396	-	57,396

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、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付商業本票及應付費用。
- (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。
- (4)信用狀／背書保證：其公平價值以合約金額為準。

3.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，為子公司保證擔保之金額分別為514,697千元及218,871千元。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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

4.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。

本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，74.13%及75.82%係分別由六家及五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(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7,210千元。

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
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	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
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)	本公司之來料加工廠
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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨、應付票據及帳款

民國九十六年第一季及九十五年第一季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	96年第一季		96.3.31	95年第一季		95.3.31
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ 49,072	18.76	23,084	23,947	17.00	-
上海英備	2,192	0.84	363	-	-	-
蘇州英田	<u>36,919</u>	<u>14.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 88,183</u>	<u>33.71</u>	<u>23,447</u>	<u>23,947</u>	<u>17.00</u>	<u>-</u>

本公司向蘇州英濟進貨之買價民國九十六年第一季及九十五年第一季係以英濟公司最終銷售價格之95%~97%為進貨價格，向蘇州英田進貨之買價於民國九十六年第一季係以英濟公司最終銷售價格之97%~99%為進貨價格，向上海英備進貨係以實際成本為進貨價格。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：

	96年第一季	96.3.31 應付帳款	95年第一季	95.3.31 應付帳款
加工費：				
東莞加工廠	\$ 136,432	11,961	128,900	-
	(註)		(註)	
峰 巨	-	121	617	2,126
東 桂	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 136,432</u>	<u>12,102</u>	<u>129,517</u>	<u>2,126</u>
營業費用：				
上海英濟	\$ -	-	23	-
峰 巨	825	1,103	448	-
東 桂	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 825</u>	<u>1,103</u>	<u>500</u>	<u>37</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

於民國九十五年三月三十一日，本公司因上述交易，產生之預付款項15,933千元，帳列預付款項及其他流動資產項下。

(註)：其中民國九十六年第一季及九十五年第一季分別有7,279千元及11,267千元係屬模具進貨。

3.技術服務收入

民國九十六年第一季及九十五年第一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：

	96年第一季	96.3.31	95年第一季	95.3.31
	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>
蘇州英濟	\$ 9,896	-	7,943	34,245
上海英濟	18,802	74,326	8,518	84,546
上海英備	793	798	990	332
Newforce	1,712	1,717	1,111	1,117
蘇州英田	<u>9,686</u>	<u>16,281</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 40,889</u></u>	<u><u>93,122</u></u>	<u><u>18,562</u></u>	<u><u>120,240</u></u>

4.人力支援收入

民國九十六年第一季提供啟創人力支援，因而產生人力支援收入(帳列營業外收入及利益—什項收入)為563千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年第一季並無是項交易。

5.應收代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五年三月三十一日，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：

	96.3.31	95.3.31
啟 創	\$ 50	-
蘇州英濟	-	27,361
上海英濟	2,575	1,207
蘇州英田	<u>57,006</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 59,631</u></u>	<u><u>28,568</u></u>

6.財產交易

本公司於民國九十六年第一季依帳面價值出售模具(帳列遞延費用項下)予啟創，出售價款為233千元，截至民國九十六年三月三十一日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年第一季無是項交易。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

7. 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)，本公司帳入其他無形資產，截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，分別尚有9,524千元及19,048千元之款項未支付，民國九十六年三月三十一日之餘款將於民國九十七年三月三十一日前支付。

8. 應付代墊費用

本公司截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
蘇州英濟	\$ -	38
東莞加工廠	-	243
	<u>\$ -</u>	<u>281</u>

9. 背書保證

於民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
香港英濟	\$ -	104,249 (美金3,200千元)
蘇州英濟	219,620 (美金3,500千元及 人民幣25,000千元)	-
蘇州英田	295,077 (美金3,500千元、 人民幣25,000千元及 新台幣75,733千元)	76,800
	<u>\$ 514,697</u>	<u>181,049</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年三月三十一日，針對蘇州英濟之借款提供定期存款47,319千元(美金1,430千元)作為擔保之用，帳列受限制流動資產項下。

另，於民國九十六年三月三十一日，香港英濟為本公司提供定期存款61,965千元(美金1,880千元)作為擔保作用。

10.應收(付)關係人款項彙總

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 93,122	120,240
墊付款項	<u>59,631</u>	<u>28,568</u>
	<u>\$ 152,753</u>	<u>148,808</u>
	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 36,652	2,163
其他應付款	<u>9,524</u>	<u>19,329</u>
合 計	<u>\$ 46,176</u>	<u>21,492</u>

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年三月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
受限制存款—列於「受限制流動資產」項下	短期借款及為子公司背書保證	\$ 48,299	24,400
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	長期借款	-	13,100
應收帳款	短期借款及長期借款	339,293	280,573
土 地	長期借款	-	17,381
建築物	長期借款	-	10,418
機器設備	長期借款	<u>17,637</u>	<u>20,151</u>
		<u>\$ 405,229</u>	<u>366,023</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年三月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十六年三月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為2,596千元。
- (三)本公司於民國九十六年三月二十二日與東桂塑膠股份有限公司簽訂購買機器設備、土地及建物合約，合約總價款為240,000千元，截至民國九十六年三月三十一日止，尚未支付價款，預計將於民國九十六年六月支付。
- (四)本公司於民國九十六年二月十五日與非關係人簽訂建置無塵室合約，合約總價款為5,250千元，截至民國九十六年三月三十一日止，已預付1,575千元，帳列預付設備款項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：附註四(九)說明。

十、其 他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	96年第一季			95年第一季		
	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	12,716	50,245	62,961	10,447	49,320	59,767
勞健保費用	901	3,309	4,210	794	3,090	3,884
退休金費用	1,021	4,502	5,523	723	3,867	4,590
其他用人費用	364	608	972	275	548	823
折舊費用	8,614	2,404	11,018	5,519	2,792	8,311
攤銷費用	2,980	6,837	9,817	757	5,307	6,064

(二)重 分 類

民國九十五年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十六年第一季財務報表表達方式，已作若干適當重分類，該重分類對財務報表表達無重大影響。

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：

民國九十六年第一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	蘇州英田	孫公司	淨值×50% 783,915	295,077	295,077	-	18.82 %	淨值×100% 1,567,830
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×50% 783,915	219,620	219,620	-	14.01 %	淨值×100% 1,567,830

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

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	1,207,685	100.00 %	1,207,685	
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	92,801	100.00 %	92,801	
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	16,590	24.95 %	16,590	

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：

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
			交 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	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	136,432	33.86 %	120天	-	60~90天	(11,961)	4.62 %	註2

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：東莞加工廠對本公司收取之加工收入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99.41%及96.77%。

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季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣元/美金千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	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	393,337 (USD11,639)	366,890 (USD10,839)	24	100.00%	1,207,685	67,286	67,286	
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%	92,801	475	475	
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%	16,590	(368)	(91)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 21,332	USD 16,332	6,700	100.00%	USD 32,185	USD 1,380	USD 1,392	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 3,215	USD 907	USD 638	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 10,130	USD 7,130	-	100.00%	USD 7,048	USD (322)	USD (263)	
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 17,617	USD 934	USD 1,094	
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 7,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 7,308	USD 533	USD 533	
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 8,364	USD 697	USD 697	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限	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 1,236	USD (70)	USD (35)	

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% 156,783	淨值×20% 313,566

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

3.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						
1(註)	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×50% 783,915	210,962	210,962	-	13.46 %	淨值×100% 1,567,830
1(註)	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×50% 783,915	83,275	83,275	-	5.31 %	淨值×100% 1,567,830
2(註)	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×50% 783,915	92,031	92,031	-	5.87 %	淨值×100% 1,567,830
3(註)	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	子公司	淨值×50% 783,915	4,865	4,865	-	0.31 %	淨值×100% 1,567,830
4(註)	英濟香港	本公司	母公司	淨值×50% 783,915	61,965	61,965	-	3.95 %	淨值×100% 1,567,830

(註)限額及淨值比率係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 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	
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 32,185	100.00 %	USD 32,535	
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 3,215	60.00 %	USD 5,199	
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 7,048	100.00 %	USD 7,304	
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 17,617	100.00 %	USD 19,275	
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 7,308	100.00 %	USD 7,308	
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 8,364	100.00 %	USD 8,364	
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 1,236	50.00 %	USD 1,236	

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：請詳附註十一(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	塑膠零件及精密 模具	USD 11,100	註一	USD 8,135	USD 3,000	-	USD 11,135 (註七)	100 %	USD (263)	USD 7,048	-
上海英濟電子 塑膠有限公司	塑膠零件及精密 模具	USD 13,000	註一	USD 7,197	USD 2,000	-	USD 9,197 (註八)	100 %	USD 1,094	USD 17,617	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 2,448	USD 1,500	-	USD 3,948	-	-	-	-
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 697	USD 8,364	-
蘇州英田電子 科技有限公司	塑膠零件及精密 模具	USD 7,000	註一	USD 5,000	USD 2,000	-	USD 7,000 (註九)	100 %	USD 533	USD 7,308	-

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)		依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)	
NTD	522,571	USD	15,567	NTD	627,132
(USD	15,567)				

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備及東莞加工廠係依被投資公司自行結算未經會計師核閱，餘係經台灣母公司會計師核閱。

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96年3月31日期末匯率USD：NTD＝33.09換算。全年平均匯率USD：NTD＝32.91。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

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5,213千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4,000千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：其中美金4,000千元係以獲配大陸子公司－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：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

本公司於民國九十六年第一季委託東莞加工廠進貨及加工金額計136,432千元，佔本公司進貨及加工費比率33.86%，截至民國九十六年三月三十一日止，因上述交易所產生之應付帳款為11,961千元。

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。