

英濟股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十六年及九十五年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

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

# 目 錄

| 項 目                  | 頁 次   |
|----------------------|-------|
| 一、封 面                | 1     |
| 二、目 錄                | 2     |
| 三、會計師查核報告            | 3     |
| 四、合併資產負債表            | 4     |
| 五、合併損益表              | 5     |
| 六、合併股東權益變動表          | 6     |
| 七、合併現金流量表            | 7     |
| 八、合併財務報表附註           |       |
| (一)公司沿革              | 8     |
| (二)重要會計政策之彙總說明       | 8~14  |
| (三)會計變動之理由及其影響       | 14    |
| (四)重要會計科目之說明         | 14~27 |
| (五)關係人交易             | 27~29 |
| (六)抵質押之資產            | 30    |
| (七)重大承諾事項及或有事項       | 30    |
| (八)重大之災害損失           | 30    |
| (九)重大之期後事項           | 31    |
| (十)其 他               | 31    |
| (十一)附註揭露事項           |       |
| 1.重大交易事項相關資訊         | 31~33 |
| 2.轉投資事業相關資訊          | 33~34 |
| 3.大陸投資資訊             | 34~35 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 35~37 |
| (十二)部門別財務資訊          | 37    |

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年六月三十日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 雅 琳

會 計 師：

許 育 峰

金管會核准：金管證六字第09500103298號  
簽證文號

原證期會核：(93)台財證(六)第0930105495號  
准簽證文號

民國九十六年八月十日

英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

|       |                                                         | 96.6.30 |           | 95.6.30 |           |      |      | 96.6.30                 |    | 95.6.30   |     |           |     |
|-------|---------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|------|------|-------------------------|----|-----------|-----|-----------|-----|
|       |                                                         | 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))                                         | \$      | 608,767   | 11      | 687,278   | 19   | 2100 | 短期借款(附註四(六)及六)          | \$ | 518,370   | 10  | 562,997   | 16  |
| 1310  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))                              |         | -         | -       | 41,000    | 1    | 2111 | 應付商業本票(附註四(六))          |    | -         | -   | 60,000    | 2   |
| 1140  | 應收帳款淨額，減除備抵壞帳96年及95年6月30日分別為19,553千元及21,397千元(附註四(三)及六) |         | 2,065,257 | 39      | 1,316,027 | 37   | 2121 | 應付票據及帳款                 |    | 1,045,235 | 20  | 545,863   | 15  |
| 1150  | 應收帳款－關係人淨額(附註五)                                         |         | 7,387     | -       | -         | -    | 2150 | 應付關係人款項(附註五)            |    | 25,897    | -   | 46,801    | 1   |
| 1190  | 其他金融資產－流動                                               |         | 29,777    | 1       | 9,494     | -    | 2160 | 應付所得稅                   |    | 9,381     | -   | 17,407    | -   |
| 1210  | 存 貨(附註四(四))                                             |         | 487,605   | 9       | 358,248   | 10   | 2170 | 應付費用                    |    | 283,478   | 6   | 379,353   | 11  |
| 1280  | 預付款項及其他流動資產(附註四(九))                                     |         | 113,885   | 2       | 133,965   | 4    | 2224 | 應付設備款                   |    | 176,634   | 3   | 10,881    | -   |
| 1291  | 受限制流動資產(附註六)                                            |         | 179,128   | 3       | 24,382    | 1    | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)    |    | 284,643   | 5   | 115,636   | 3   |
|       | 流動資產合計                                                  |         | 3,491,806 | 65      | 2,570,394 | 72   | 2280 | 預收款項及其他流動負債(附註四(十))     |    | 230,887   | 4   | 51,647    | 1   |
| 1440  | 其他金融資產－非流動(附註六)                                         |         | 80,782    | 2       | 41,368    | 1    | 2420 | 流動負債合計                  |    | 2,574,525 | 48  | 1,790,585 | 49  |
|       | 固定資產(附註五及六)：                                            |         |           |         |           |      |      | 長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六) |    | 408,753   | 8   | 171,684   | 5   |
|       | 成 本：                                                    |         |           |         |           |      | 2810 | 其他負債：                   |    |           |     |           |     |
| 1501  | 土地                                                      |         | 161,370   | 3       | 53,474    | 2    | 2820 | 應計退休金負債(附註四(八))         |    | 82,559    | 2   | 46,536    | 1   |
| 1521  | 房屋及建築                                                   |         | 336,444   | 6       | 216,958   | 6    | 2861 | 存入保證金                   |    | 943       | -   | 70        | -   |
| 1531  | 機器設備                                                    |         | 1,441,890 | 27      | 890,794   | 25   | 2881 | 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))     |    | 3,121     | -   | 13,663    | -   |
| 1551  | 運輸設備                                                    |         | 40,094    | 1       | 29,164    | 1    |      | 合併貸項                    |    | 73,540    | 1   | 87,238    | 2   |
| 1561  | 辦公設備                                                    |         | 141,285   | 3       | 87,682    | 2    |      | 其他負債合計                  |    | 160,163   | 3   | 147,507   | 3   |
| 1611  | 租賃資產                                                    |         | 18,617    | -       | 17,462    | -    |      | 負債合計                    |    | 3,143,441 | 59  | 2,109,776 | 57  |
| 1681  | 其他設備                                                    |         | 103,082   | 2       | 70,816    | 2    |      | 股東權益(附註四(十))：           |    |           |     |           |     |
|       |                                                         |         | 2,242,782 | 42      | 1,366,350 | 38   | 3110 | 母公司股東權益：                |    |           |     |           |     |
| 15X9  | 減：累計折舊                                                  |         | (762,542) | (14)    | (560,296) | (16) | 3150 | 普通股                     |    | 952,289   | 18  | 727,364   | 20  |
| 1599  | 減：累計減損－固定資產                                             |         | (63,740)  | (1)     | (60,526)  | (2)  |      | 待分配股票股利                 |    | 151,893   | 3   | 119,105   | 4   |
| 1672  | 預付設備款                                                   |         | 73,725    | 1       | 71,074    | 2    |      | 股本合計                    |    | 1,104,182 | 21  | 846,469   | 24  |
| 1673  | 未完工程                                                    |         | 37,213    | 1       | 36,322    | 1    | 3211 | 資本公積：                   |    |           |     |           |     |
|       | 固定資產淨額                                                  |         | 1,527,438 | 29      | 852,924   | 23   | 3260 | 資本公積－普通股股票溢價            |    | 595,780   | 11  | 172,500   | 5   |
| 17XX  | 無形資產(附註四(五)、五及六)                                        |         | 131,097   | 2       | 82,344    | 2    | 3271 | 資本公積－長期投資               |    | 1,564     | -   | 1,564     | -   |
|       | 其他資產：                                                   |         |           |         |           |      |      | 資本公積－員工認股權              |    | 9,280     | -   | -         | -   |
| 1830  | 遞延費用，減除累計減損96年及95年6月30日分別為24,904千元及24,175千元             |         | 124,914   | 2       | 52,128    | 2    | 3310 | 資本公積合計                  |    | 606,624   | 11  | 174,064   | 5   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      | 3351 | 保留盈餘：                   |    |           |     |           |     |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 法定盈餘公積                  |    | 96,512    | 2   | 62,152    | 2   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 未分配盈餘                   |    | 132,057   | 2   | 165,623   | 5   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      | 3420 | 保留盈餘合計                  |    | 228,569   | 4   | 227,775   | 7   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      | 3430 | 累積換算調整數                 |    | 61,867    | 1   | (13,440)  | -   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))   |    | (2,200)   | -   | -         | -   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 母公司股東權益小計               |    | 1,999,042 | 37  | 1,234,868 | 36  |
|       |                                                         |         |           |         |           |      | 3610 | 少數股權                    |    | 213,554   | 4   | 254,514   | 7   |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 股東權益合計                  |    | 2,212,596 | 41  | 1,489,382 | 43  |
|       |                                                         |         |           |         |           |      |      | 重大承諾事項及或有事項(附註七)        |    |           |     |           |     |
|       | 資產總計                                                    | \$      | 5,356,037 | 100     | 3,599,158 | 100  |      | 負債及股東權益總計               | \$ | 5,356,037 | 100 | 3,599,158 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|      |                    | 96年上半年度      |      | 95年上半年度     |      |
|------|--------------------|--------------|------|-------------|------|
|      |                    | 金 額          | %    | 金 額         | %    |
|      | 營業收入：              |              |      |             |      |
| 4110 | 銷貨收入(附註五)          | \$ 2,974,678 | 101  | 1,873,404   | 101  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓          | (29,097)     | (1)  | (9,747)     | (1)  |
|      | 銷貨收入淨額             | 2,945,581    | 100  | 1,863,657   | 100  |
| 4660 | 加工收入               | 457          | -    | 743         | -    |
|      | 營業收入淨額             | 2,946,038    | 100  | 1,864,400   | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註五)          | (2,483,148)  | (84) | (1,395,055) | (75) |
|      | 營業毛利               | 462,890      | 16   | 469,345     | 25   |
| 6000 | 營業費用(附註五)：         |              |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用               | (21,610)     | (1)  | (31,745)    | (2)  |
| 6200 | 管理費用               | (273,120)    | (9)  | (225,451)   | (12) |
| 6300 | 研究發展費用             | (38,900)     | (1)  | (55,780)    | (3)  |
|      |                    | (333,630)    | (11) | (312,976)   | (17) |
|      | 營業淨利               | 129,260      | 5    | 156,369     | 8    |
|      | 營業外收入及利益：          |              |      |             |      |
| 7110 | 利息收入               | 8,339        | -    | 2,948       | -    |
| 7220 | 出售下腳及廢料收入          | 8,021        | -    | 2,171       | -    |
| 7250 | 壞帳轉回利益             | 4,162        | -    | 7,746       | 1    |
| 7310 | 金融資產評價利益           | -            | -    | 392         | -    |
| 7480 | 什項收入               | 16,040       | 1    | 28,725      | 2    |
|      |                    | 36,562       | 1    | 41,982      | 3    |
|      | 營業外費用及損失：          |              |      |             |      |
| 7510 | 利息費用               | (22,731)     | (1)  | (12,270)    | (1)  |
| 7560 | 兌換損失               | (9,582)      | -    | (12,410)    | (1)  |
| 7530 | 處分資產損失             | -            | -    | (442)       | -    |
| 7888 | 其他損失               | (1,705)      | -    | (6,516)     | -    |
|      |                    | (34,018)     | (1)  | (31,638)    | (2)  |
|      | 本期稅前淨利             | 131,804      | 5    | 166,713     | 9    |
| 8110 | 所得稅費用(附註四(九))      | 9,103        | -    | 19,278      | 1    |
| 9600 | 合併總損益              | \$ 122,701   | 5    | 147,435     | 8    |
|      | 歸屬予：               |              |      |             |      |
|      | 母公司股東              | 105,229      | 4    | 133,938     | 7    |
|      | 少數股權               | 17,472       | 1    | 13,497      | 1    |
|      |                    | \$ 122,701   | 5    | 147,435     | 8    |
|      |                    |              |      |             |      |
|      |                    | 本期淨利         |      | 本期淨利        |      |
|      | 基本每股盈餘(元)(附註四(十一)) | \$ 1.19      |      | 1.58        |      |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                   | 股 本               | 待 分 配<br>股票股利  | 資本公積           | 保留盈餘          |                | 累積換算<br>調 整 數   | 未認列為<br>退休金成本<br>之淨損失 | 少 數 股 權        | 合 計              |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------------|------------------|
|                   |                   |                |                | 法定盈餘<br>公 積   | 未 分 配<br>盈 餘   |                 |                       |                |                  |
| 民國九十五年一月一日期初餘額    | \$ 727,364        | -              | 174,064        | 32,358        | 302,488        | (6,094)         | -                     | 244,533        | 1,474,713        |
| 盈餘指撥及分派(附註四(十))：  |                   |                |                |               |                |                 |                       |                |                  |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -              | -              | 29,794        | (29,794)       | -               | -                     | -              | -                |
| 董監酬勞              | -                 | -              | -              | -             | (7,800)        | -               | -                     | -              | (7,800)          |
| 股票股利              | -                 | 109,105        | -              | -             | (109,105)      | -               | -                     | -              | -                |
| 現金股利              | -                 | -              | -              | -             | (109,104)      | -               | -                     | -              | (109,104)        |
| 員工紅利轉增資           | -                 | 10,000         | -              | -             | (10,000)       | -               | -                     | -              | -                |
| 員工紅利              | -                 | -              | -              | -             | (5,000)        | -               | -                     | -              | (5,000)          |
| 外幣換算調整數           | -                 | -              | -              | -             | -              | (7,346)         | -                     | (3,516)        | (10,862)         |
| 民國九十五年上半年度淨利      | -                 | -              | -              | -             | 133,938        | -               | -                     | 13,497         | 147,435          |
| 民國九十五年六月三十日餘額     | <u>\$ 727,364</u> | <u>119,105</u> | <u>174,064</u> | <u>62,152</u> | <u>165,623</u> | <u>(13,440)</u> | <u>-</u>              | <u>254,514</u> | <u>1,489,382</u> |
| 民國九十六年一月一日期初餘額    | \$ 846,469        | -              | 174,064        | 62,152        | 375,284        | 22,114          | (2,200)               | 191,356        | 1,669,239        |
| 現金增資(附註四(十))      | 105,820           | -              | 423,280        | -             | -              | -               | -                     | -              | 529,100          |
| 盈餘指撥及分派(附註四(十))：  |                   |                |                |               |                |                 |                       |                |                  |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -              | -              | 34,360        | (34,360)       | -               | -                     | -              | -                |
| 董監酬勞              | -                 | -              | -              | -             | (10,310)       | -               | -                     | -              | (10,310)         |
| 股票股利              | -                 | 142,843        | -              | -             | (142,843)      | -               | -                     | -              | -                |
| 現金股利              | -                 | -              | -              | -             | (142,843)      | -               | -                     | -              | (142,843)        |
| 員工紅利轉增資           | -                 | 9,050          | -              | -             | (9,050)        | -               | -                     | -              | -                |
| 員工紅利              | -                 | -              | -              | -             | (9,050)        | -               | -                     | -              | (9,050)          |
| 員工認股權酬勞成本(附註四(十)) | -                 | -              | 9,280          | -             | -              | -               | -                     | -              | 9,280            |
| 民國九十六年上半年度淨利      | -                 | -              | -              | -             | 105,229        | -               | -                     | 17,472         | 122,701          |
| 外幣換算調整數           | -                 | -              | -              | -             | -              | 39,753          | -                     | 4,726          | 44,479           |
| 民國九十六年六月三十日餘額     | <u>\$ 952,289</u> | <u>151,893</u> | <u>606,624</u> | <u>96,512</u> | <u>132,057</u> | <u>61,867</u>   | <u>(2,200)</u>        | <u>213,554</u> | <u>2,212,596</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                     | 96年上半年度    | 95年上半年度   |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |            |           |
| 本期淨利                | \$ 105,229 | 133,938   |
| 調整項目：               |            |           |
| 少數股權淨利              | 17,472     | 13,497    |
| 合併貸項攤提              | (5,270)    | (5,148)   |
| 遞延費用攤銷帳入銀行手續費       | 700        | -         |
| 折舊及各項攤提             | 149,630    | 87,284    |
| 處分固定資產及遞延費用損失淨額     | (29)       | 442       |
| 處分公平價值變動列入損益之金融資產利益 | -          | (392)     |
| 遞延所得稅利益             | (9,377)    | (7,567)   |
| 員工認股權酬勞成本           | 9,280      | -         |
| 營業資產與負債之淨變動：        |            |           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產增加數  | -          | (41,000)  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產出售價款 | -          | 60,392    |
| 應收票據及帳款             | (188,856)  | 476,021   |
| 應收關係人款              | (7,366)    | 32        |
| 其他金融資產－流動           | (14,840)   | 16,240    |
| 存 貨                 | (119,033)  | 38,763    |
| 預付費用及其他流動資產         | (18,966)   | (73,428)  |
| 應付票據及帳款             | 148,361    | (288,567) |
| 應付關係人款              | (37,540)   | 23,311    |
| 應付所得稅               | (5,943)    | 2,043     |
| 應付費用                | (43,769)   | 1,335     |
| 應計退休金負債             | 5,415      | 5,790     |
| 預收款項及其他流動負債         | 19,982     | (2,377)   |
| 營業活動之淨現金流入          | 5,080      | 440,609   |
| 投資活動之現金流量：          |            |           |
| 購置固定資產              | (526,355)  | (157,413) |
| 出售固定資產價款            | 4,001      | 1,119     |
| 出售遞延費用價款            | -          | 10        |
| 受限制流動資產增加數          | (102,966)  | (2,242)   |
| 其他金融資產－非流動增加數       | (22,529)   | (7,431)   |
| 遞延費用增加數             | (34,449)   | (39,927)  |
| 無形資產增加數             | (22,068)   | (34,286)  |
| 投資活動之淨現金流出          | (704,366)  | (240,170) |
| 融資活動之現金流量：          |            |           |
| 短期借款增加(減少)數         | 76,983     | (279)     |
| 應付商業本票增加數           | -          | 45,000    |
| 舉借長期借款              | 133,063    | 130,000   |
| 償還長期借款              | (87,175)   | (44,665)  |
| 現金增資                | 529,100    | -         |
| 存入保證金增加數            | 6          | 10        |
| 融資活動之淨現金流入          | 651,977    | 130,066   |
| 匯率影響數               | 18,681     | (7,514)   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | (28,628)   | 322,991   |
| 期初現金及約當現金餘額         | 637,395    | 364,287   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 608,767 | 687,278   |
| 現金流量資訊之補充揭露：        |            |           |
| 本期支付利息              | \$ 21,394  | 11,695    |
| 本期支付所得稅             | \$ 17,822  | 4,532     |
| 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          | \$ 194,227 | 47,174    |
| 累積換算調整數             | \$ 39,753  | 7,346     |
| 固定資產重分類至遞延費用        | \$ 21,494  | 1,804     |
| 固定資產重分類至無形資產        | \$ 7,377   | -         |
| 遞延貸項                | \$ -       | 4,445     |
| 應付福利費               | \$ -       | 147       |
| 應付董監酬勞              | \$ 10,310  | 7,800     |
| 應付員工紅利              | \$ 9,050   | 5,000     |
| 應付股利                | \$ 142,844 | 431,755   |
| 應收股利                | \$ -       | 259,551   |
| 預付款項及其他流動資產轉列固定資產   | \$ -       | 1,261     |
| 遞延退休金成本變動數          | \$ -       | 1,289     |
| 購置固定資產金額：           |            |           |
| 本期購置固定資產金額          | \$ 522,077 | 157,383   |
| 應付設備款減少             | 4,278      | 30        |
| 現金支付數               | \$ 526,355 | 157,413   |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

**英濟股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十六年及九十五年六月三十日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

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

民國九十六年及九十五年六月三十日，合併公司員工人數分別為9,882人及7,565人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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。編製合併財務報表所採用之重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)合併財務報表編製之基礎**

**1.合併財務報表之編製基礎**

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。

民國九十四年(含)以前，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，於合併時以合併借(貸)項列示，並以相互抵銷後之淨額，列於其他資產或其他負債項下。另自民國九十五年度起，合併公司依「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，則依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司及合併子公司(併稱為合併公司)間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

**2.民國九十六年上半年度及九十五年上半年度列入合併報表之被投資公司如下：**

| <b>投資公司名稱</b> | <b>被投資公司</b>                      | <b>主要業務性質</b> | <b>所持股權百分比</b>  |                |
|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
|               |                                   |               | <b>96.6.30</b>  | <b>95.6.30</b> |
| 本公司           | Megaforce Group CO., Ltd. (Group) | 控股公司          | 100.00 %        | 100.00 %       |
| 本公司           | 英濟香港有限公司<br>(英濟香港)                | 代購原物料及固定資產    | 100.00 %        | 100.00 %       |
| 本公司           | 啟創科技股份有限公司<br>(啟創)                | 通信機械器材製造      | 24.95 %<br>(註一) | 24.95 %        |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 投資公司名稱        | 被投資公司                                            | 主要業務性質                | 所持股權百分比  |          |
|---------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------|----------|
|               |                                                  |                       | 96.6.30  | 95.6.30  |
| Group         | Megaforce International CO.,Ltd. (International) | 控股公司                  | 100.00 % | 100.00 % |
| Group         | Newforce Global Ltd. (Newforce)                  | 控股公司                  | 60.00 %  | 60.00 %  |
| International | 蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)                               | 電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣   | 100.00 % | 100.00 % |
| International | 上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)                               | 電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣   | 100.00 % | 100.00 % |
| International | 蘇州英達精密模具有限公司(蘇州英達)                               | 模具                    | (註二)     | 100.00 % |
| International | 蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)                               | 大件電子塑膠產品之射出成型、加工製造及買賣 | 100.00 % | -        |
| Newforce      | 上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)                                 | 塗裝                    | 100.00 % | 100.00 % |
| 上海英濟          | 上海英備精密模具有限公司(上海英備)                               | 模具                    | 50.00 %  | 50.00 %  |

註一：因本公司法人董事之代表人為該公司董事長，推定對其營運具控制力，而將其納入合併財務報表子公司。

註二：民國九十五年間併入蘇州英濟。

### (二)會計估計

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

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司主要以當地貨幣為記帳單位，並以其為功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

### (五)資產減損

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### (六)現金及約當現金

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

### (七)金融商品

合併公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產項下。

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

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

合併公司投資於國內受益憑證係以市價為入帳基礎。其中開放型基金之市價係指資產負債表日之淨值。出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，售價與成本間之差額作為金融資產評價損益。

### (八)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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)存 貨

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

### (十)其他金融資產

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

### (十一)固定資產

固定資產係以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

### (十二)租 賃

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

### (十三)無形資產

合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司之無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款、電腦軟體成本、土地使用權及遞延退休金成本，其中技術移轉價款及電腦軟體成本依其合約期間，按一至三年平均攤銷。另土地使用權以取得成本入帳，按直線法依可使用土地年限平均攤銷。

### (十四)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線及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二至三年平均攤銷。

### (十五)職工退休金

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

屬中華民國境內之合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失，依合併公司各該時員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司依勞動基準法規定，本公司及啟創分別按月依給付薪資總額2%及6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

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

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

合併公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則第二十三號「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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權採用內含價值法認列及衡量，以認購股數與行使價格均確定之日為酬勞成本衡量日，另酬勞成本計算係以衡量日之每股股票市價扣除行使價格後乘以預計既得認股權即為酬勞成本。員工認股權為酬勞員工過去服務時，應於給與時立即認列為費用，若係酬勞員工未來提供之服務時，則於選擇權計畫規定之員工服務年限內認列為費用。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致沒收所給與之認股選擇權，則無須繼續認列部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，無須追溯調整。

### (十七)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，合併公司商品於出貨時，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。

### (十八)所得稅

合併公司係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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

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

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十九)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)合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、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上半年度合併財務報表並無影響。
- (二)合併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，合併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

|      | <u>96.6.30</u>    | <u>95.6.30</u> |
|------|-------------------|----------------|
| 庫存現金 | \$ 2,549          | 2,973          |
| 銀行存款 | <u>606,218</u>    | <u>684,305</u> |
|      | <u>\$ 608,767</u> | <u>687,278</u> |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

|            | <u>96.6.30</u> |             | <u>95.6.30</u> |               |
|------------|----------------|-------------|----------------|---------------|
|            | <u>取得成本</u>    | <u>公平價值</u> | <u>取得成本</u>    | <u>公平價值</u>   |
| 交易目的之金融資產： |                |             |                |               |
| 受益憑證－開放型基金 | \$ <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>41,000</u>  | <u>41,000</u> |

#### (三)應收票據及帳款淨額

|        | <u>96.6.30</u>      | <u>95.6.30</u>   |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 2,658            | 1,047            |
| 應收帳款   | <u>2,082,152</u>    | <u>1,336,377</u> |
|        | 2,084,810           | 1,337,424        |
| 減：備抵壞帳 | <u>(19,553)</u>     | <u>(21,397)</u>  |
|        | <u>\$ 2,065,257</u> | <u>1,316,027</u> |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

|            | <u>96.6.30</u>           | <u>95.6.30</u>        |
|------------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料        | \$ 183,505               | 139,582               |
| 在 製 品      | 147,340                  | 90,685                |
| 製 成 品      | 100,342                  | 73,264                |
| 商品存貨       | 2,688                    | 1,811                 |
| 在製模具       | <u>97,034</u>            | <u>93,996</u>         |
|            | 530,909                  | 399,338               |
| 減：備抵存貨跌價損失 | <u>(43,304)</u>          | <u>(41,090)</u>       |
|            | <u><u>\$ 487,605</u></u> | <u><u>358,248</u></u> |

(五)無形資產

|         | <u>96.6.30</u>           | <u>95.6.30</u>       |
|---------|--------------------------|----------------------|
| 土地使用權   | \$ 57,483                | 29,627               |
| 遞延退休金成本 | 25,685                   | 1,289                |
| 技術服務合約  | 19,047                   | 30,476               |
| 電腦軟體成本  | <u>28,882</u>            | <u>20,952</u>        |
|         | <u><u>\$ 131,097</u></u> | <u><u>82,344</u></u> |

(六)短期借款及應付商業本票

|        | <u>96.6.30</u>           |                 | <u>95.6.30</u>        |                 |
|--------|--------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|        | <u>金 額</u>               | <u>年利率區間(%)</u> | <u>金 額</u>            | <u>年利率區間(%)</u> |
| 信用借款   | \$ 271,319               | 2.465~6.35      | 80,000                | 2.3~2.85        |
| 擔保借款   | 244,149                  | 5.27~5.85       | 477,659               | 2.35~5.94       |
| 信用狀借款  | <u>2,903</u>             | 6.45~6.70       | <u>5,338</u>          | 4.43~5.59       |
|        | <u><u>\$ 518,371</u></u> |                 | <u><u>562,997</u></u> |                 |
| 應付商業本票 | <u><u>\$ -</u></u>       | -               | <u><u>60,000</u></u>  | 1.80            |

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為814,783千元及648,733千元。

另合併公司已提供資產抵押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)長期借款

| 貸款機構            | 性 質       | 期 間                           | 還 款 方 式                                 | 96.6.30             | 95.6.30               |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 台灣土地銀行          | 土地及房屋貸款   | 88.6.11~<br>108.6.11<br>(註1)  | 自借款日起，每月平均攤還本息。                         | \$ -                | 15,724                |
| 合作金庫銀行          | 信用借款      | 93.09.22~<br>96.09.22<br>(註1) | 自94.10.22起，每月平均攤還本息。                    | -                   | 12,500                |
| 台灣工業銀行          | 抵押借款      | 93.10.28~<br>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~<br>96.08.30<br>(註1) | 自借款日起，每月平均攤還本金，利息部分按月計息。                | -                   | 11,969                |
| 板橋信用商業銀行        | 信用借款      | 94.07.08~<br>96.07.08<br>(註1) | 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~<br>97.08.19<br>(註1) | 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~<br>97.11.22         | 自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。         | 9,360               | 16,080                |
| 中華開發工業銀行        | 抵押借款      | 94.01.28~<br>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                |
| 台新國際商業銀行等十四家參貸行 | 抵押借款 (甲項) | 95.06.30~<br>98.06.30         | (註2)                                    | 540,000             | 130,000               |
| 台新國際商業銀行等十四家參貸行 | 抵押借款 (乙項) | 95.06.30~<br>98.06.30         | (註3)                                    | 60,000              | -                     |
| 上海商業銀行          | 擔保借款      | 95.09.21~<br>98.09.20         | 自96.12.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金，按月繳息。     | 49,290              | -                     |
| 上海商業銀行          | 擔保借款      | 96.01.01~<br>97.12.10         | 自96.3.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金，按月繳息。      | 24,645              | -                     |
| 住商株式會社          | 資本租賃      | 94.05.25~<br>99.02.25         | 自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。         | 5,304               | 7,844                 |
| 住商株式會社          | 資本租賃      | 95.05.25~<br>100.02.25        | 自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。         | 4,797               | 5,778                 |
|                 |           |                               |                                         | 693,396             | 287,320               |
| 減：一年內到期部份       |           |                               |                                         | (284,643)           | (115,636)             |
|                 |           |                               |                                         | <b>\$ 408,753</b>   | <b>171,684</b>        |
| 年利率區間           |           |                               |                                         | <b>2.95%~6.940%</b> | <b>2.6522%~5.417%</b> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(註1)合併公司已於民國九十五年度提前償還。

(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，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定如下：

- 1.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

合併公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度有關退休基金資料如下：

|             | 96年上半年度   | 95年上半年度 |
|-------------|-----------|---------|
| 期末退休基金餘額    | \$ 36,927 | 34,992  |
| 當期退休金費用：    |           |         |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 6,272  | 4,605   |
| 確定提撥之淨退休金成本 | \$ 47,199 | 28,894  |
| 期末應付退休金餘額   | \$ 82,559 | 46,536  |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
  - (1)啟創科技股份有限公司營利事業所得稅稅率最高為25%。
  - (2)上海英濟於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度經核定為出口型企業，享有減半徵收所得稅之優惠，故民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之適用所得稅率皆為12%。
  - (3)蘇州英濟之所得稅率為24%，並享有從獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，截至民國九十六年上半年度該公司已過二年免稅期間，惟民國九十六年上半年度之獲利可先抵減以前年度虧損，亦免繳所得稅。
  - (4)上海英備所得稅率為24%，另享有從獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年上半年度為營運虧損，故未計提所得稅。
  - (5)英濟香港之營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之營運皆為境外交易，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - (6)上海上驊所得稅率為24%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年上半年度及九十五年上半年度分別為該公司之第四個及第三個獲利年度，依規定分別享有減半徵收所得稅。
  - (7)蘇州英田所得稅率為24%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年上半年度為該公司第一個獲利年度，依規定免繳所得稅。
- 2.合併公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

|                  | <u>96年上半年度</u>    | <u>95年上半年度</u>  |
|------------------|-------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用          | \$ (18,480)       | (24,131)        |
| 遞延所得稅利益          | 9,377             | 7,567           |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | -                 | (2,714)         |
|                  | <u>\$ (9,103)</u> | <u>(19,278)</u> |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

|             | 96年上半年度         | 95年上半年度      |
|-------------|-----------------|--------------|
| 存貨未實現跌價損失   | \$ (823)        | (1,629)      |
| 未實現兌換損失     | (2,976)         | 6,378        |
| 採權益法認列之投資收益 | (373)           | 1,374        |
| 備抵呆帳超限數     | (1,294)         | (2,108)      |
| 減損損失        | (756)           | (331)        |
| 固定資產折舊費用差異  | 2,822           | 2,653        |
| 虧損扣抵        | 10,246          | 1,357        |
| 投資抵減        | (631)           | -            |
| 員工認股權酬勞成本   | 2,320           | -            |
| 備抵評價變動數     | 1,581           | (124)        |
| 其 他         | (739)           | (3)          |
|             | <u>\$ 9,377</u> | <u>7,567</u> |

3.合併公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度損益表中所列稅前淨利依本公司所在地中華民國規定稅率25%計算之所得稅費用與估計所得稅費用間之差異列示如下：

|                           | 96年上半年度           | 95年上半年度         |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| 按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用       | \$ (32,951)       | (41,678)        |
| 本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額) | (7,211)           | 170             |
| 依稅法調整數                    | (1,320)           | 1,546           |
| 採權益法認列之投資收益(註)            | 33,798            | 19,487          |
| 以前年度所得稅高(低)估              | (446)             | 4,133           |
| 備抵評價變動數                   | 1,581             | (124)           |
| 逾期未使用虧損扣抵                 | (998)             | -               |
| 投資抵減                      | (631)             | -               |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用           | -                 | (2,714)         |
| 其 他                       | (925)             | (98)            |
|                           | <u>\$ (9,103)</u> | <u>(19,278)</u> |

(註)被投資公司收益中屬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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，合併公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

|                    | <u>96.6.30</u>           | <u>95.6.30</u>         |
|--------------------|--------------------------|------------------------|
| 流動(列入預付款項及其他流動資產)： |                          |                        |
| 遞延所得稅資產－流動         | \$ 19,315                | 15,250                 |
| 遞延所得稅資產－備抵評價       | <u>(1,209)</u>           | <u>-</u>               |
| 淨遞延所得稅資產－流動        | <u><u>\$ 18,106</u></u>  | <u><u>15,250</u></u>   |
| 非 流 動：             |                          |                        |
| 遞延所得稅資產－非流動        | \$ 41,731                | 47,847                 |
| 遞延所得稅負債－非流動        | (27,764)                 | (25,929)               |
| 遞延所得稅資產－備抵評價       | <u>(17,088)</u>          | <u>(35,581)</u>        |
| 淨遞延所得稅負債－非流動       | <u><u>\$ (3,121)</u></u> | <u><u>(13,663)</u></u> |

5.合併公司民國九十六年及九十五年六月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵、投資抵減及其個別所得稅影響如下：

|                     | <u>96.6.30</u>           | <u>95.6.30</u>         |
|---------------------|--------------------------|------------------------|
|                     | <u>所 得 稅</u>             | <u>所 得 稅</u>           |
|                     | <u>金 額</u>               | <u>金 額</u>             |
| (1)遞延所得稅資產(負債)－流動：  |                          |                        |
| 存貨跌價損失              | \$ 6,511                 | 8,431                  |
| 未實現兌換損失             | 570                      | 3,411                  |
| 備抵呆帳超限數             | 989                      | 2,533                  |
| 虧損扣抵                | 11,245                   | -                      |
| 其 他                 | -                        | 875                    |
| 遞延所得稅資產備抵評價         | <u>(1,209)</u>           | <u>-</u>               |
|                     | <u><u>\$ 18,106</u></u>  | <u><u>15,250</u></u>   |
| (2)遞延所得稅資產(負債)－非流動： |                          |                        |
| 採權益法認列之投資收益         | \$ (27,764)              | (25,929)               |
| 固定資產折舊差異            | 21,170                   | 22,030                 |
| 減損損失                | 13,375                   | 14,221                 |
| 員工認股權酬勞成本           | 2,320                    | -                      |
| 虧損扣抵                | 4,866                    | 10,143                 |
| 投資抵減                | -                        | 1,453                  |
| 遞延所得稅資產備抵評價         | <u>(17,088)</u>          | <u>(35,581)</u>        |
|                     | <u><u>\$ (3,121)</u></u> | <u><u>(13,663)</u></u> |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

|                       | 96.6.30       |          | 95.6.30       |          |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|----------|
|                       | 本公司           | 啟 創      | 本公司           | 啟 創      |
| 可扣抵稅額帳戶餘額             | \$ <u>637</u> | <u>-</u> | <u>12,293</u> | <u>-</u> |
|                       |               |          |               |          |
|                       | 95年度(預計)      |          | 94年度(實際)      |          |
|                       | 本公司           | 啟 創      | 本公司           | 啟 創      |
| 預計(實際)盈餘分配<br>之稅額扣抵比率 | <u>2.43 %</u> | <u>-</u> | <u>4.51 %</u> | <u>-</u> |

本公司及啟創之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局分別核定至民國九十三年度及民國九十四年度。

截至民國九十六年六月三十日止，本公司及啟創之未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前者。

(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，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議盈餘轉增資計14,284千股，並以員工紅利9,050千元轉增資配發新股905千股，合計增資151,893千元。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司額定資本總額皆為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)，實收資本總額分別為952,289千元及727,364千元，已發行股份分別為95,229千股及72,736千股。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.公積及盈餘分配之限制

#### (1)資本公積

依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。

#### (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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十六年六月二十八日及九十五年六月十六日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘之分配分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

|              | 95年度              | 94年度           |
|--------------|-------------------|----------------|
| 員工紅利－股票(依面額) | \$ 9,050          | 10,000         |
| 員工紅利－現金      | 9,050             | 5,000          |
| 股票股利(1.5元/股) | 142,843           | 109,105        |
| 現金股利(1.5元/股) | 142,843           | 109,104        |
| 董監事酬勞        | 10,310            | 7,800          |
|              | <u>\$ 314,096</u> | <u>241,009</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，員工紅利、現金股利及董監事酬勞仍未發放，列於預收款項及其他流動負債項下。

### (5)員工認股選擇權

A. 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，且依內含價值法認列所給予酬勞成本，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><br>(累 計) |
|------------------|--------------------------|
| 99/04/01         | 50 %                     |
| 100/04/01        | 75 %                     |
| 101/04/01        | 100 %                    |

B. 公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫若採公平價值法，其於民國九十六年上半年度應認列之酬勞成本為10,033千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

| 96年度<br>員工認股權計畫 |          |
|-----------------|----------|
| 預期價格波動性         | 43.98 %  |
| 無風險利率           | 2.3996 % |
| 給與日每股公平價值(元)    | 17.46    |
| 給與日每股市價(元)      | 50.00    |

於民國九十六年上半年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認 股 選 擇 權      | 96年上半年度    |                 |
|----------------|------------|-----------------|
|                | 數量(千股)     | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 本期給與           | 6,000      | \$ 17.46        |
| 本期行使           | -          | -               |
| 本期沒收           | -          | -               |
| 期末流通在外         | 6,000      | 17.46           |
| 本期給與之認股選擇權公平價值 | \$ 211,080 |                 |

本公司截至民國九十六年六月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

| 發行日期     | 截至96.6.30流通在外之認股選擇權 |        |                     |                 | 目前可行使認股選擇權     |                 |
|----------|---------------------|--------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|          | 行使價格<br>範圍(元)       | 股數(千股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期間(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 96.6.30<br>股 數 | 加權平均<br>行使價格(元) |
|          |                     |        |                     |                 |                |                 |
| 96.04.01 | \$ 17.46            | 6,000  | 4                   | \$ 17.46        | -              | -               |

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

|           |             | 96年上半年度    |
|-----------|-------------|------------|
| 淨 利       | 合併報表認列之本期淨利 | \$ 105,229 |
|           | 擬制本期淨利      | 104,664    |
| 基本每股盈餘(元) | 合併報表認列之每股盈餘 | 1.19       |
|           | 擬制每股盈餘      | 1.18       |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)每股盈餘

基本每股盈餘：

單位：千股

|            | 96年上半年度    | 95年上半年度 |
|------------|------------|---------|
| 本期淨利       | \$ 105,229 | 133,938 |
| 加權平均流通在外股數 | 88,564     | 84,646  |
| 基本每股盈餘(元)  | \$ 1.19    | 1.58    |

擬制性基本每股盈餘：

單位：千股

|                  | 96年上半年度    | 95年上半年度 |
|------------------|------------|---------|
| 本期淨利             | \$ 105,229 | 133,938 |
| 加權平均流通在外股數(註1及2) | 103,753    | 99,835  |
| 擬制性基本每股盈餘(元)     | \$ 1.01    | 1.34    |

註1：係民國九十六年六月三十日加權平均流通在外股數88,564千股加計民國九十六年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整15,189千股後之股數。

註2：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辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整11,910千股後之股數及加計民國九十六年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整15,189千股後之股數。

### (十二)金融商品

1.民國九十六年及九十五年六月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

|                      | 96.6.30    |               |               | 95.6.30   |               |               |
|----------------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                      |            | 公平價值          |               |           | 公平價值          |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 | 帳面價值      | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融資產：                |            |               |               |           |               |               |
| 現金及約當現金              | \$ 608,767 | -             | 608,767       | 687,278   | -             | 687,278       |
| 交易目的金融資產－受益憑證        | -          | -             | -             | 41,000    | 41,000        | -             |
| 應收票據及款項(含關係人款)       | 2,072,644  | -             | 2,072,644     | 1,316,027 | -             | 1,316,027     |
| 其他金融資產               | 110,559    | -             | 110,559       | 50,862    | -             | 50,862        |
| 受限制流動資產              | 179,128    | -             | 179,128       | 24,382    | -             | 24,382        |
| 金融負債：                |            |               |               |           |               |               |
| 短期借款(含一年內到期長期<br>借款) | 803,013    | -             | 803,013       | 678,633   | -             | 678,633       |
| 應付商業本票               | -          | -             | -             | 60,000    | -             | 60,000        |
| 應付票據及款項(含關係人款)       | 1,071,132  | -             | 1,071,132     | 592,664   | -             | 592,664       |
| 應付費用及應付設備款           | 460,112    | -             | 460,112       | 390,234   | -             | 390,234       |
| 長期借款                 | 408,753    | -             | 408,753       | 171,684   | -             | 171,684       |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,083,072千元及467,622千元。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。

### 3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產、受限制存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (4)信用狀／背書保證：其公平價值以合約金額為準。

### 4.信用風險顯著集中之資訊

#### (1)信用風險

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

合併公司於民國九十六年及九十五年六月三十日應收票據及帳款餘額中，43%及53%係由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

#### (2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (3)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加12,118千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                                     | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>     |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| 峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)                                     | 本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人    |
| 東桂塑膠股份有限公司(以下簡稱東桂)                                   | 本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人(註) |
| 東莞英順加工廠(以下簡稱英順)                                      | 本公司間接持股之子公司總經理為該廠負責人     |
| Wonder Profit Enterprise Ltd.<br>(以下簡稱Wonder Profit) | 本公司間接持股子公司之另一主要股東        |

(註)：於民國九十六年六月二十五日起不再擔任該公司負責人。

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十六年上半年度，合併公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十六年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

|     | <u>96年上半年度</u>   | <u>96.6.30</u> |
|-----|------------------|----------------|
|     | <u>金 額</u>       | <u>應收票據及帳款</u> |
| 東 桂 | \$ <u>7,447</u>  | <u>7,387</u>   |
|     | <u>佔本公司營業收入%</u> |                |
|     | <u>0.25</u>      |                |

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

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.進貨、應付票據及帳款

於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度，合併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六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

|     | 96年上半年度          |             | 96.6.30  | 95年上半年度  |          | 95.6.30  |
|-----|------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
|     | 金額               | 佔合併公司進貨%    | 應付票據及帳款  | 金額       | 佔合併公司進貨% | 應付票據及帳款  |
| 東 桂 | \$ <u>12,310</u> | <u>0.80</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

### 3.加工費及營業費用

於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

|       | 96年上半年度          |          | 96.6.30       | 95年上半年度       |          | 95.6.30       |
|-------|------------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|       | 金額               | 佔合併公司進貨% | 應付帳款          | 金額            | 佔合併公司進貨% | 應付帳款          |
| 加工費：  |                  |          |               |               |          |               |
| 英 順   | \$ 53,079        |          | 14,508        | 61,161        |          | 11,595        |
| 峰 巨   | -                |          | -             | 1,639         |          | 2,569         |
| 東 桂   | <u>351</u>       |          | <u>351</u>    | <u>2,118</u>  |          | <u>2,033</u>  |
|       | \$ <u>53,430</u> |          | <u>14,859</u> | <u>64,918</u> |          | <u>16,197</u> |
| 營業費用： |                  |          |               |               |          |               |
| 峰 巨   | \$ 1,130         |          | 982           | 93            |          | -             |
| 東 桂   | <u>-</u>         |          | <u>-</u>      | <u>1,096</u>  |          | <u>-</u>      |
|       | \$ <u>1,130</u>  |          | <u>982</u>    | <u>1,189</u>  |          | <u>-</u>      |

### 4.技術服務費用

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

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

民國九十六年上半年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.應付代墊款項

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，因關係企業代合併公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

|     | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|-----|----------------|----------------|
| 東 桂 | \$ <u>532</u>  | <u>-</u>       |

6.財產交易

合併公司於民國九十六年三月二十二日與東桂簽訂購買機器設備、土地及建物合約，合約總價款為240,000千元，截至民國九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應付款項業已付訖。

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)，本公司帳入無形資產，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，分別有9,524千元及19,048千元之款項未支付，民國九十六年六月三十日之餘款將於民國九十七年三月三十一日前支付。

8.應收(付)關係人款項彙總

|         | <u>96.6.30</u>   | <u>95.6.30</u> |
|---------|------------------|----------------|
| 應收款項：   |                  |                |
| 應收帳款    | \$ <u>7,387</u>  | <u>-</u>       |
| 應付款項：   |                  |                |
| 應付帳款及票據 | \$ 15,841        | 16,197         |
| 技術服務費   | -                | 11,556         |
| 其他應付款   | <u>10,056</u>    | <u>19,048</u>  |
| 合 計     | \$ <u>25,897</u> | <u>46,801</u>  |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年六月三十日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

| <u>抵 質 押 資 產</u>      | <u>抵押擔保標的</u>             | <u>96.6.30</u>    | <u>95.6.30</u> |
|-----------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| 受限制存款—列於「受限制流動資產」項下   | 短期借款、為合併子公司短期借款背書保證及海關保證金 | \$ 179,128        | 24,382         |
| 定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下 | 長期借款、國外遠期信用狀及海關保證金        | 12,337            | 15,333         |
| 應收帳款                  | 短期借款及長期借款                 | 314,019           | 248,989        |
| 土 地                   | 長期借款                      | -                 | 17,381         |
| 房屋及建築                 | 短期借款及長期借款                 | 114,700           | 117,852        |
| 機器設備                  | 長期借款                      | 17,008            | 19,522         |
| 無形資產(土地使用權)           | 短期借款                      | 19,945            | 19,305         |
|                       |                           | <u>\$ 657,137</u> | <u>462,764</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十六年六月三十日止，合併公司為聯屬公司背書保證情形，請詳財務報表附註十一(二)。

(二)於民國九十六年六月三十日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為116,738千元。

(三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備買賣合約，總價款為194,415千元，截至民國九十六年六月三十日止，業已支付45,568千元。

(四)截至民國九十六年六月三十日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

| <u>支 付 年 度</u> | <u>金 額</u>        |
|----------------|-------------------|
| 民國九十六年度        | \$ 171,525        |
| 民國九十七年度        | 334,160           |
| 民國九十八年度        | 177,672           |
| 民國九十九年度        | 116,373           |
| 民國一百年度         | 31,203            |
|                | <u>\$ 830,933</u> |

八、重大之災害損失：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

- (一)民國九十六年七月為配合蘇州英濟增資，本公司先增資Megaforce Group Co., Ltd.美金2,000,000元，再由Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英濟美金2,000,000元，此投資經投審會於民國九十六年七月十二日經審二字第09600234580號函核准。
- (二)民國九十六年七月為配合蘇州英田增資，本公司先增資Megaforce Group Co., Ltd.美金5,000,000元，再由Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田美金5,000,000元，此投資經投審會於民國九十六年七月二十六日經審二字第09600234570號函核准。

十、其 他

- (一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性質別 | 96年上半年度     |             |         | 95年上半年度     |             |         |
|--------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|              | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 用人費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用         | \$ 403,070  | 157,387     | 560,457 | 127,966     | 143,950     | 271,916 |
| 勞健保費用        | 2,569       | 7,061       | 9,630   | 1,781       | 6,437       | 8,218   |
| 退休金費用        | 38,277      | 15,194      | 53,471  | 22,382      | 11,117      | 33,499  |
| 其他用人費用       | 35,964      | 7,079       | 43,043  | 16,419      | 5,475       | 21,894  |
| 折舊費用         | 81,224      | 8,925       | 90,149  | 44,638      | 8,207       | 52,845  |
| 攤銷費用         | 40,811      | 18,670      | 59,481  | 18,234      | 16,205      | 34,439  |

- (二)重 分 類

茲為配合民國九十六年上半年度合併財務報表之表達，民國九十五年上半年度合併財務報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊：

民國九十六年上半年度合併公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

| 編號        | 貸出資金<br>之 公 司 | 貸 與<br>對 象 | 往 來<br>科 目  | 本 期<br>最高餘額 | 期 末 餘 額 | 利 率<br>區 間 | 資 金 貸<br>與 性 質 | 業務往來<br>金 額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔 保 品 |     | 對個別對<br>象資金貸<br>與 限 額 | 資金貸與<br>總 限 額     |
|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|---------|------------|----------------|-------------|----------------------|--------------|-------|-----|-----------------------|-------------------|
|           |               |            |             |             |         |            |                |             |                      |              | 名 稱   | 價 值 |                       |                   |
| 1<br>(註1) | 上海英濟          | 蘇州<br>英濟   | 應收關係<br>人款項 | 20,550      | 20,550  | -          | 2              | -           | 營運週轉                 | -            | -     | -   | 淨值×10%<br>199,904     | 淨值×20%<br>399,808 |

(註1)限額係依母公司財務報表淨值計算。

(註2)上列交易已於合併財務報表沖銷。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

| 編號   | 背書保證者<br>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×100%<br>1,999,042 | 513,516    | 489,108  | 36,887       | 24.47 %               | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 0    | 本公司                      | 蘇州英濟    | 孫公司  | 淨值×100%<br>1,999,042 | 219,620    | 219,620  | 46,611       | 10.99 %               | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 1(註) | 上海英濟                     | 蘇州英濟    | 聯屬公司 | 淨值×100%<br>1,999,042 | 210,963    | 125,553  | -            | 6.28 %                | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 2(註) | 上海英濟                     | 蘇州英田    | 聯屬公司 | 淨值×100%<br>1,999,042 | 83,275     | 83,275   | -            | 4.17 %                | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 2(註) | 上海上驊                     | 上海英濟    | 聯屬公司 | 淨值×100%<br>1,999,042 | 92,031     | 92,031   | -            | 4.61 %                | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 3(註) | Megaforce Group Co, Ltd. | 蘇州英濟    | 子公司  | 淨值×100%<br>1,999,042 | 11,520     | 11,520   | -            | 0.58 %                | 淨值×200%<br>3,998,084 |
| 4(註) | 英濟香港                     | 本公司     | 母公司  | 淨值×100%<br>1,999,042 | 61,965     | 61,965   | -            | 3.10 %                | 淨值×200%<br>3,998,084 |

(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   |            |          |            | 期中最高持股 |          |     |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------|-------|------------|----------|------------|--------|----------|-----|
|                                   |                                   |                         |           | 股數    | 帳面金額       | 持股比例     | 市價/淨值      | 股數     | 持股比例     | 備註  |
| 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    | 1,285,841  | 100.00 % | 1,285,841  | 24     | 100.00 % | (註) |
| 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 | 93,893     | 100.00 % | 93,893     | 1,000  | 100.00 % | (註) |
| 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 | 24,007     | 24.95 %  | 15,948     | 24,007 | 24.95 %  | (註) |
| 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 34,069 | 100.00 % | USD 34,407 | 6,700  | 100.00 % | (註) |
| 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 3,949  | 60.00 %  | USD 5,865  | 12     | 60.00 %  | (註) |
| 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 7,145  | 100.00 % | USD 7,343  | -      | 100.00 % | (註) |
| 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 19,106 | 100.00 % | USD 20,602 | -      | 100.00 % | (註) |
| 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 7,586  | 100.00 % | USD 7,586  | -      | 100.00 % | (註) |
| 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 9,251  | 100.00 % | USD 9,251  | -      | 100.00 % | (註) |
| 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 1,129  | 50.00 %  | USD 1,129  | -      | 50.00 %  | (註) |

(註)上列交易已於合併財務報表沖銷。

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

### 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 取得之公司 | 財產名稱  | 交易日或事實發生日 | 交易金額    | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係                    | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |          |               | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------|-------|-----------|---------|--------|------|-----------------------|-------------------|---------|----------|---------------|-----------|-----------|--------|
|       |       |           |         |        |      |                       | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期     | 金額            |           |           |        |
| 本公司   | 土地及建物 | 96.3.22   | 201,163 | 付訖     | 東桂   | 本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人 | 復興書局股份有限公司        | -       | 92.12.23 | 85,150<br>(註) | 鑑價報告書     | 營運使用      | -      |

(註)係取得土地價款。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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(註5) | 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   | 293,210   | 30.30 %        | 110天     | -                 | 60~90天 | (12,630)    | 2.60 %          | (註2) |
| 本公司      | 蘇州英田  | 間接持有之子公司 | 進貨    | 309,016   | 46.46 %        | 110天     | -                 | 60~90天 | (94,691)    | 19.53 %         | (註3) |
| 上海英濟     | 上海上驛  | 母公司相同    | 加工費   | USD 4,394 | 19.50 %        | 110天     | -                 | 60~90天 | (USD 2,639) | 17.91 %         | (註4) |

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99.65%及97.04%。

註3：蘇州英田對本公司銷貨收入金額佔蘇州英田之銷貨收入比率及應收帳款比率分別為60.92%及63.96%。

註4：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77.31%及73.30%。

註5：總進貨金額含加工費。

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/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         | 393,338 (USD11,639)  | 366,891 (USD10,839)  | 24    | 100.00% | 1,285,841  | 135,191   | 135,191   | (註2) |
| 本公司                               | 英濟香港有限公司                          | 香港                     | 代購原料及固定資產    | 4,450 (HKD1,000,000) | 4,450 (HKD1,000,000) | 1,000 | 100.00% | 93,893     | 2,222     | 2,222     | (註2) |
| 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%  | 24,007     | (2,937)   | (733)     | (註2) |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | Megaforce International Co., Ltd. | Samoa                  | 控股公司         | USD 21,332           | USD 16,332           | 6,700 | 100.00% | USD 34,069 | USD 2,745 | USD 2,769 | (註2) |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | Newforce Global Limited           | British Virgin Islands | 控股公司         | USD 1,200            | USD 1,200            | 12    | 60.00%  | USD 3,949  | USD 1,888 | USD 1,295 | (註2) |
| 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 10,130           | USD 7,130 (註1)       | -     | 100.00% | USD 7,145  | USD (393) | USD (275) | (註2) |
| 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 19,106 | USD 1,971 | USD 2,292 | (註2) |
| 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 7,000            | USD 5,000            | -     | 100.00% | USD 7,586  | USD 705   | USD 705   | (註2) |
| 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 9,251  | USD 1,456 | USD 1,456 | (註2) |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 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 1,500            | USD 1,500            | -     | 50.00%  | USD 1,129  | USD (318) | USD (159) | (註2) |

(註1)合併入蘇州英達之原始投資金額。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(註2)上列交易已於合併財務報表沖銷。

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

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營業項目         | 實收資本額                 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值  | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------|----------------|-----------------------|----------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                  |                |                       |          |                         | 匯 出             | 收 回 |                         |                         |                      |               |                      |
| 蘇州英濟電子<br>塑膠有限公司 | 塑膠零組件及精<br>密模具 | USD<br>11,000<br>(註九) | 註一       | USD<br>8,135            | 3,000           | -   | USD<br>11,135<br>(註七)   | 100 %                   | USD<br>(275)         | USD<br>7,145  | -                    |
| 上海英濟電子<br>塑膠有限公司 | 塑膠零組件及精<br>密模具 | USD<br>13,000         | 註一       | USD<br>7,197            | 2,000           | -   | USD<br>9,197<br>(註八)    | 100 %                   | USD<br>2,292         | USD<br>19,106 | -                    |
| 上海上聯塗裝<br>有限公司   | 噴塗、印刷          | USD<br>2,000          | 註一       | USD<br>1,200            | -               | -   | USD<br>1,200<br>(註六)    | 60 %                    | USD<br>1,456         | USD<br>9,251  | -                    |
| 蘇州英田電子<br>科技有限公司 | 塑膠零組件及精<br>密模具 | USD<br>7,000          | 註一       | USD<br>5,000            | USD<br>2,000    | -   | USD<br>7,000<br>(註九)    | 100 %                   | USD<br>705           | USD<br>7,586  | -                    |
| 東莞加工廠            | 塑膠零組件          | -                     | 註五       | USD<br>2,448            | USD<br>1,500    | -   | USD<br>3,948            | -                       | -                    | -             | -                    |

#### 2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註四) |          | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註十) |        | 依經濟部投審會規定赴大<br>陸地區投資限額(註三) |         |
|------------------------------|----------|----------------------|--------|----------------------------|---------|
| NTD                          | 522,571  | USD                  | 15,567 | NTD                        | 799,392 |
| (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係經台灣母公司會計師簽證查核。

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)。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註四：依民國96年6月30日期末匯率USD：NTD＝32.86換算。全年平均匯率  
USD：NTD＝32.02。

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上半年度委託東莞加工廠進貨及加工金額計293,210千元，佔本公司進貨及加工費比率30.30%，截至民國九十六年六月三十日止，因上述交易所產生之應付帳款為12,630千元。

#### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十六年上半年度：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象   | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |            |                   |
|------------|-------|----------|---------------------|--------|---------|------------|-------------------|
|            |       |          |                     | 科 目    | 金 額     | 交易條件       | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 本公司   | 蘇州英濟     | 1                   | 銷貨收入   | 2,930   | 月結110天     | 0.10 %            |
| 0          | "     | 蘇州英田     | 1                   | "      | 773     | "          | 0.03 %            |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 534     | "          | 0.02 %            |
| 1          | "     | 蘇州英田     | 3                   | "      | 739     | "          | 0.03 %            |
| 2          | 蘇州英濟  | 本公司      | 2                   | "      | 93,848  | "          | 3.20 %            |
| 2          | "     | 啟創       | 3                   | "      | 2,170   | "          | 0.07 %            |
| 2          | "     | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 10,048  | "          | 0.34 %            |
| 2          | "     | 上海英濟     | 3                   | "      | 20,184  | "          | 0.69 %            |
| 2          | "     | 上海英備     | 3                   | "      | 429     | "          | 0.01 %            |
| 3          | 東莞加工廠 | 本公司      | 2                   | "      | 293,210 | "          | 9.95 %            |
| 3          | "     | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 54      | "          | -                 |
| 4          | 上海英備  | 本公司      | 2                   | "      | 4,084   | "          | 0.14 %            |
| 4          | "     | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 373     | "          | 0.01 %            |
| 5          | 上海上驊  | 上海英濟     | 3                   | "      | 145,055 | "          | 4.92 %            |
| 6          | 蘇州英田  | 本公司      | 2                   | "      | 309,016 | "          | 10.48 %           |
| 0          | 本公司   | 上海英濟     | 1                   | 技術服務收入 | 38,303  | 月結110天(註三) | -                 |
| 0          | "     | 蘇州英濟     | 1                   | "      | 18,940  | "          | -                 |
| 0          | "     | 蘇州英田     | 1                   | "      | 25,434  | "          | -                 |
| 0          | "     | 上海英備     | 1                   | "      | 1,239   | "          | -                 |
| 0          | "     | Newforce | 1                   | "      | 2,845   | "          | -                 |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英濟     | 3                   | 應收帳款   | 446     | 月結110天     | 0.01 %            |
| 1          | "     | 蘇州英田     | 3                   | "      | 739     | "          | 0.02 %            |
| 2          | 蘇州英濟  | 蘇州英田     | 3                   | "      | 9,541   | "          | 0.18 %            |
| 2          | "     | 上海英濟     | 3                   | "      | 5       | "          | -                 |
| 2          | "     | 上海英備     | 3                   | "      | 529     | "          | 0.01 %            |
| 2          | "     | 本公司      | 2                   | "      | 29,952  | "          | 0.56 %            |
| 3          | 東莞加工廠 | 本公司      | 2                   | "      | 12,630  | "          | 0.24 %            |
| 4          | 上海英備  | 蘇州英田     | 3                   | "      | 302     | "          | -                 |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱         | 交易往來對象   | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |        |        |                   |
|------------|---------------|----------|---------------------|--------|--------|--------|-------------------|
|            |               |          |                     | 科目     | 金額     | 交易條件   | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 5          | 上海上驛          | 上海英濟     | 3                   | 應收帳款   | 86,729 | 月結110天 | 1.62 %            |
| 6          | 蘇州英田          | 本公司      | 2                   | "      | 94,691 | "      | 1.77 %            |
| 0          | 本公司           | Newforce | 1                   | 其他應收款  | 1,124  | "      | 0.02 %            |
| 0          | "             | 蘇州英濟     | 1                   | "      | 30,771 | "      | 0.57 %            |
| 0          | "             | 蘇州英田     | 1                   | "      | 30,482 | "      | 0.57 %            |
| 0          | 本公司           | 上海英濟     | 1                   | 其他應收款  | 59,629 | 月結110天 | 1.11 %            |
| 0          | "             | 上海英備     | 1                   | "      | 442    | "      | 0.01 %            |
| 1          | 上海英濟          | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 21,680 | "      | 0.40 %            |
| 1          | "             | 蘇州英田     | 3                   | "      | 971    | "      | 0.02 %            |
| 3          | 東莞加工廠         | 香港英濟     | 3                   | "      | 2,242  | "      | 0.04 %            |
| 6          | 蘇州英田          | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 963    | "      | 0.02 %            |
| 7          | Newforce      | 上海上驛     | 3                   | "      | 9,255  | "      | 0.17 %            |
| 8          | International | 上海英濟     | 3                   | "      | 18,235 | "      | 0.34 %            |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、依集團資金考量，適時調整收款期間。

九十五年上半年度：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱    | 交易往來對象   | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |            |                   |
|------------|----------|----------|---------------------|--------|---------|------------|-------------------|
|            |          |          |                     | 科目     | 金額      | 交易條件       | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 1          | 上海英濟     | 蘇州英濟     | 3                   | 銷貨收入   | 1,465   | 月結120天     | 0.08 %            |
| 1          | "        | 本公司      | 2                   | "      | 23      | "          | -                 |
| 2          | 蘇州英濟     | 本公司      | 2                   | "      | 30,258  | "          | 1.63 %            |
| 2          | "        | 上海英濟     | 3                   | "      | 8,610   | "          | 0.46 %            |
| 2          | "        | 上海英備     | 3                   | "      | 7,427   | "          | 0.40 %            |
| 4          | 上海英備     | 本公司      | 2                   | "      | 689     | "          | 0.04 %            |
| 4          | "        | 香港英濟     | 3                   | "      | 718     | "          | 0.04 %            |
| 4          | "        | 上海英濟     | 3                   | "      | 842     | "          | 0.05 %            |
| 4          | "        | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 1,968   | "          | 0.11 %            |
| 5          | 上海上驛     | 上海英濟     | 3                   | "      | 114,403 | "          | 6.17 %            |
| 7          | 香港英濟     | 本公司      | 2                   | "      | 291,106 | "          | 15.71 %           |
| 0          | 本公司      | Newforce | 1                   | 技術服務收入 | 2,873   | 月結110天(註三) | -                 |
| 0          | "        | 上海英濟     | 1                   | "      | 19,625  | "          | -                 |
| 0          | "        | 蘇州英濟     | 1                   | "      | 16,207  | "          | -                 |
| 0          | "        | 上海英備     | 1                   | "      | 1,869   | "          | -                 |
| 6          | Newforce | 上海上驛     | 3                   | "      | 14,392  | "          | -                 |
| 1          | 上海英濟     | 蘇州英濟     | 3                   | 應收帳款   | 838     | 月結120天     | 0.02 %            |
| 2          | 蘇州英濟     | 本公司      | 2                   | "      | 1,752   | "          | 0.05 %            |
| 2          | "        | 上海英備     | 3                   | "      | 6,355   | "          | 0.18 %            |
| 4          | 上海英備     | 本公司      | 2                   | "      | 689     | "          | 0.02 %            |
| 4          | "        | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 988     | "          | 0.03 %            |
| 5          | 上海上驛     | 上海英濟     | 3                   | "      | 82,059  | "          | 2.28 %            |
| 0          | 本公司      | Newforce | 1                   | 其他應收款  | 2,889   | "          | 0.08 %            |
| 0          | "        | 上海英濟     | 1                   | "      | 68,647  | "          | 1.91 %            |
| 0          | "        | 蘇州英濟     | 1                   | "      | 86,260  | "          | 2.40 %            |
| 0          | "        | 上海英備     | 1                   | "      | 1,214   | "          | 0.03 %            |
| 7          | 香港英濟     | 蘇州英濟     | 3                   | "      | 7,883   | "          | 0.22 %            |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、依集團資金考量，適時調整收款期間。

### 十二、部門別財務資訊

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