

股票代碼：3294

# 英濟股份有限公司

## 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

股票代碼：3294

# 英濟股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

公司地址：台北縣土城市236土城工業區自強街5號1樓  
電話：(02)2268-7790

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	25~29
(六)抵質押之資產	29
(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	30
(十)其 他	30~31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32~34
3.大陸投資資訊	34~35
(十二)部門別財務資訊	35
九、重要會計科目明細表	36~50

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，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經營成果與現金流量。

英濟股份有限公司已編製民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 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

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，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經營成果與現金流量。

民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十六年上半年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 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

## 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	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 115,578	3	94,730	4	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ 30,000	1	325,000	13
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳96年 及95年6月30日分別為11,284千元及15,156 千元(附註四(二)及六)	938,252	27	675,019	28	2111	應付商業本票(附註四(五))	-	-	60,000	2
1153	應收帳款－關係人(附註五)	7,387	-	-	-	2121	應付票據	24,515	1	25,680	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)	122,448	4	159,010	7	2140	應付帳款	316,670	9	168,305	7
1190	其他金融資產－流動	5,825	-	2,359	-	2150	應付關係人款項(附註五)	143,778	4	29,223	1
1210	存 貨(附註四(三))	121,775	4	146,480	6	2160	應付所得稅	-	-	17,309	1
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(八)及五)	51,623	1	27,655	1	2170	應付費用	57,869	2	50,988	2
1291	受限制流動資產(附註五及六)	83,877	2	24,382	1	2224	應付設備款	18,937	1	10,881	-
	<b>流動資產合計</b>	<b>1,446,765</b>	<b>41</b>	<b>1,129,635</b>	<b>47</b>	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六)及六))	246,720	7	112,322	5
	<b>基金及投資(附註四(四))：</b>					2280	預收款項及其他流動負債(附註四(九))	180,924	5	154,657	7
1421	採權益法之長期投資	1,395,682	40	934,212	39		<b>流動負債合計</b>	<b>1,019,413</b>	<b>30</b>	<b>954,365</b>	<b>39</b>
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	25,857	1	17,975	-	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(六)及六)	362,640	10	161,376	7
	<b>固定資產(附註五及六)：</b>						<b>其他負債：</b>				
	成 本：					2810	應計退休金負債(附註四(七))	81,049	2	44,953	2
1501	土地	161,370	5	53,474	2	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(八))	25,444	1	27,227	1
1521	房屋及建築	137,728	4	37,060	2		<b>其他負債合計</b>	<b>106,493</b>	<b>3</b>	<b>72,180</b>	<b>3</b>
1531	機器設備	292,222	8	192,017	8		<b>負債合計</b>	<b>1,488,546</b>	<b>43</b>	<b>1,187,921</b>	<b>49</b>
1551	運輸設備	712	-	352	-	3110	股東權益(附註四(九))：				
1561	辦公設備	30,294	1	25,251	1	3150	普通股	952,289	27	727,364	30
1681	其他設備	41,075	1	29,224	1		待分配股票股利	151,893	4	119,105	5
		663,401	19	337,378	14		股本合計	1,104,182	31	846,469	35
15X9	減：累計折舊	(133,643)	(3)	(93,305)	(4)	3211	資本公積：				
1671	未完工程	7,043	-	6,960	-	3260	資本公積－普通股股票溢價	595,780	17	172,500	7
1672	預付設備款	7,359	-	26,888	1	3271	資本公積－長期投資	1,564	-	1,564	-
	<b>固定資產淨額</b>	<b>544,160</b>	<b>16</b>	<b>277,921</b>	<b>11</b>		資本公積－員工認股權	9,280	-	-	-
	<b>無形資產：</b>						資本公積合計	606,624	17	174,064	7
1750	電腦軟體成本	16,321	-	14,915	1	3310	保留盈餘：				
1770	遞延退休金成本	24,378	1	-	-	3350	法定盈餘公積	96,512	3	62,152	3
1780	其他無形資產(附註五)	19,048	1	30,476	1		未分配盈餘	132,057	4	165,623	7
	<b>無形資產合計</b>	<b>59,747</b>	<b>2</b>	<b>45,391</b>	<b>2</b>		保留盈餘合計	228,569	7	227,775	10
	<b>其他資產：</b>					3420	股東權益其他項目：				
1830	遞延費用	15,377	-	17,655	1	3430	累積換算調整數	61,867	2	(13,440)	(1)
							未認列為退休金成本之淨損失	(2,200)	-	-	-
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,487,588</b>	<b>100</b>	<b>2,422,789</b>	<b>100</b>		<b>股東權益合計</b>	<b>1,999,042</b>	<b>57</b>	<b>1,234,868</b>	<b>51</b>
							<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
							<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 3,487,588</b>	<b>100</b>	<b>2,422,789</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

英濟股份有限公司

損益表

民國九十六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	%
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 1,129,018	101	877,041	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(8,316)	(1)	(9,156)	(1)
銷貨收入淨額	1,120,702	100	867,885	100
5000 營業成本(附註五)	(1,060,398)	(95)	(649,765)	(75)
營業毛利	60,304	5	218,120	25
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(11,817)	(1)	(22,903)	(3)
6200 管理費用	(71,790)	(6)	(74,378)	(8)
6300 研究發展費用	(17,997)	(2)	(41,158)	(5)
	(101,604)	(9)	(138,439)	(16)
營業淨利(損)	(41,300)	(4)	79,681	9
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,569	-	657	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	136,680	12	77,602	9
7160 兌換利益淨額	4,259	-	-	-
7250 壞帳轉回利益	2,408	-	8,984	1
7480 什項收入(附註五)	1,530	-	8,639	1
	147,446	12	95,882	11
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(9,506)	(1)	(7,614)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(19)	-
7560 兌換損失淨額	-	-	(16,946)	(2)
7880 什項支出	(49)	-	(365)	-
	(9,555)	(1)	(24,944)	(3)
繼續營業部門稅前淨利	96,591	7	150,619	17
8111 所得稅利益(費用)(附註四(八))	8,638	1	(16,681)	(2)
本期淨利	\$ 105,229	8	133,938	15
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.09	稅後 1.19	稅前 1.78	稅後 1.58

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六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 股票股利	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	合計
				法定盈餘 公積	未分配 盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 727,364	-	174,064	32,358	302,488	(6,094)	-	1,230,180
盈餘指撥及分派(附註四(九))：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	29,794	(29,794)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(7,800)	-	-	(7,800)
股票股利	-	109,105	-	-	(109,105)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(109,104)	-	-	(109,104)
員工紅利轉增資	-	10,000	-	-	(10,000)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(5,000)	-	-	(5,000)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	133,938	-	-	133,938
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(7,346)	-	(7,346)
<b>民國九十五年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 727,364</b>	<b>119,105</b>	<b>174,064</b>	<b>62,152</b>	<b>165,623</b>	<b>(13,440)</b>	<b>-</b>	<b>1,234,868</b>
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)	1,477,883
現金增資(附註四(九))	105,820	-	423,280	-	-	-	-	529,100
盈餘指撥及分派(附註四(九))：								
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	-	-	9,280	-	-	-	-	9,280
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	105,229	-	-	105,229
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	39,753	-	39,753
<b>民國九十六年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 952,289</b>	<b>151,893</b>	<b>606,624</b>	<b>96,512</b>	<b>132,057</b>	<b>61,867</b>	<b>(2,200)</b>	<b>1,999,042</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

## 英濟股份有限公司

## 現金流量表

民國九十六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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 105,229	133,938
<b>調整項目：</b>		
折舊及各項攤提	45,837	34,508
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	700	-
處分固定資產及遞延費用損失(利益)	(170)	19
依權益法認列之長期投資收益	(136,680)	(77,602)
員工認股權酬勞成本	9,280	-
遞延所得稅利益	(8,330)	(884)
<b>營業資產與負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	(259,253)	95,935
應收帳款—關係人	(7,387)	-
其他應收款—關係人	(11,731)	(25,473)
其他金融資產—流動	(1,136)	(1,533)
存貨	13,206	2,137
預付款項及其他流動資產	(12,301)	(2,083)
應付票據	5,208	11,315
應付帳款	127,631	(58,851)
應付關係人款項	71,729	(1,882)
應付所得稅	(3,061)	11,745
應付費用	(8,827)	(31,758)
預收款項及其他流動負債	(6,894)	(2,367)
應計退休金負債	5,473	4,054
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(71,477)</u>	<u>91,218</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(282,958)	(46,771)
出售固定資產價款	648	802
出售遞延費用價款	233	10
長期股權投資增加數	(26,447)	(68,067)
受限制流動資產增加數	(34,266)	(2,242)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	(16,872)	229
遞延費用增加數	(1,258)	(15,967)
無形資產增加數	(3,371)	(34,286)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(364,291)</u>	<u>(166,292)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少數	(46,000)	(48,000)
應付商業本票增加數	-	45,000
舉借長期借款	100,000	130,000
償還長期借款	(75,360)	(49,849)
現金增資	529,100	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>507,740</u>	<u>77,151</u>
本期現金及約當現金增加數	71,972	2,077
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	<u>\$ 115,578</u>	<u>94,730</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 9,710</u>	<u>7,986</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,753</u>	<u>-</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 153,360</u>	<u>50,993</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ 39,753</u>	<u>7,346</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 2,269</u>	<u>1,282</u>
應付董監酬勞	<u>\$ 10,310</u>	<u>7,800</u>
應付現金股利	<u>\$ 142,844</u>	<u>109,104</u>
應付員工紅利	<u>\$ 9,050</u>	<u>5,000</u>
<b>購置固定資產金額：</b>		
本期購置固定資產金額	\$ 276,838	46,741
應付設備款減少	6,120	30
現金支付數	<u>\$ 282,958</u>	<u>46,771</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：姜同會

會計主管：呂理力

# 英濟股份有限公司

## 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，本公司員工人數分別為389人及288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報表附註(續)

### (四)資產減損

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。

### (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。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期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。

### (六)金融商品

本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報表附註(續)

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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，按一至三年平均攤銷。

### (十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、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)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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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)所得稅

本公司所得稅之計算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課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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

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

### (十八)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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 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上半年度財務報表並無影響。

(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

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
庫存現金	\$ 958	1,750
銀行存款	114,620	92,980
	<b>\$ 115,578</b>	<b>94,730</b>

#### (二)應收票據及帳款淨額

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
應收票據	\$ 921	1,047
應收帳款	948,615	689,128
	949,536	690,175
減：備抵呆帳	(11,284)	(15,156)
	<b>\$ 938,252</b>	<b>675,019</b>

#### (三)存 貨

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
原 料	\$ 46,367	49,828
在 製 品	48,428	49,409
製 成 品	34,219	37,261
商品存貨	201	1,499
在製模具	10,027	33,839
	139,242	171,836
減：備抵存貨跌價損失	(17,467)	(25,356)
	<b>\$ 121,775</b>	<b>146,480</b>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期投資

被投資公司	96.6.30			96年上半年度
	持股比例	投資成本	期末金額	投資收益 (損失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 393,338	1,285,841	135,191
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	93,893	2,222
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	24,007	(733)
		<u>\$ 431,932</u>	1,403,741	<u>136,680</u>
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 1,395,682</u>	
被投資公司	95.6.30			95年上半年度
	持股比例	投資成本	期末金額	投資收益 (損失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 337,321	827,855	77,947
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	88,241	1,080
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	26,175	(1,425)
		<u>\$ 375,915</u>	942,271	<u>77,602</u>
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 934,212</u>	

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 Group 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電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)增資，本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英濟美金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，業已執行完成。

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(五)短期借款及應付商業本票

	96.6.30		95.6.30	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 30,000	2.465	80,000	2.30~2.85
擔保借款	-	-	245,000	2.35~2.79
	<u>\$ 30,000</u>		<u>325,000</u>	
應付商業本票	\$ -	-	<u>60,000</u>	1.90~2.245

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為323,100千元及300,582千元。

(六)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~ 108.6.11 (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~ 96.09.22 (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~ 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。	-	11,969
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。	-	13,000
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。	-	27,000
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22	自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	9,360	16,080
中華開發工業銀行	抵押借款	94.01.28~ 96.01.28	自95.01.28起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	-	36,000
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)	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~ 98.06.30	(註3)	60,000	-
				609,360	273,698
減：一年內到期部份				(246,720)	(112,322)
				<u>\$ 362,640</u>	<u>161,376</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上半年度及九十五年上半年度借款年利率區間分別為2.95%~3.27%及2.6522%~3.6575%。

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

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 36,278	34,679
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	5,910	4,476
確定提撥之淨退休金成本	5,536	4,743
期末應付退休金餘額	81,049	44,953

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

1.本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅利益(費用)	\$ 308	(14,851)
遞延所得稅利益	8,330	884
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(2,714)
	<u>\$ 8,638</u>	<u>(16,681)</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
未實現兌換損失(利益)淨額	\$ (3,026)	6,378
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	(373)	86
備抵呆帳迴轉數	(1,244)	(2,119)
存貨未實現跌價回升利益	(592)	(3,461)
員工認股權酬勞成本	2,320	-
虧損扣抵	11,245	-
	<u>\$ 8,330</u>	<u>884</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。民國九十六年上半年度及九十五年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (24,148)	(37,655)
依稅法調整數	(1,320)	(1,003)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	33,798	19,487
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(2,714)
以前年度所得稅高估	308	5,204
所得稅利益(費用)	<u>\$ 8,638</u>	<u>(16,681)</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，自民國九十三年度起經董事會決議將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</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>16,637</u>	<u>13,902</u>
非流動：		
遞延所得稅資產－非流動	\$ 4,808	2,488
遞延所得稅負債－非流動	(27,764)	(27,227)
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>(25,444)</u>	<u>(27,227)</u>

4.本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及其個別所得稅影響如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</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－流動：				
存貨跌價損失	\$ 17,467	4,367	25,356	6,339
未實現兌換損失	2,313	578	13,642	3,411
備抵呆帳超限數	1,789	447	7,712	1,928
虧損扣抵	44,978	11,245	-	-
其他	-	-	8,897	2,224
		\$ <u>16,637</u>		<u>13,902</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	\$ (111,055)	(27,764)	(108,908)	(27,227)
長期投資減損損失	9,952	2,488	9,952	2,488
員工認股權酬勞成本	9,280	2,320	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		<u>(2,488)</u>		<u>(2,488)</u>
		\$ <u>(25,444)</u>		<u>(27,227)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後五年度之課稅所得稅，截至民國九十六年六月三十日止，本公司估計可抵減之金額如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>未抵減金額</u>
民國一百零一年度	\$ <u><u>44,978</u></u>

6.兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>96.6.30</u> \$ <u><u>637</u></u>	<u>95.6.30</u> <u>12,293</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95年度(預計)</u> <u>2.43 %</u>	<u>94年度(實際)</u> <u>4.51 %</u>

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，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，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。

#### (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之盈餘分配，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>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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> (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。

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：

	<u>96年度</u> <u>員工認股權計畫</u>
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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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 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	<b>6,000</b>	17.46
本期給與之認股選擇權公平價值	<b>\$ 211,080</b>	

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 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	96.6.30 股 數	加權平均 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	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)	報表認列之每股盈餘	1.19
	擬制每股盈餘	1.18

### (十)每股盈餘

1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十六年上半年度及九十五年上半年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 96,591	105,229	150,619	133,938
加權平均流通在外股數	88,564	88,564	84,646	84,646
基本每股盈餘(元)	\$ 1.09	1.19	1.78	1.58

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.因民國九十五年及民國九十四年度無償配股基準日在財務報表提出日之後，擬制追溯調整之每股盈餘如下：

單位：千股

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 96,591	105,229	150,619	133,938
加權平均流通在外股數(註1及2)	103,753	103,753	99,835	99,835
擬制性基本每股盈餘(元)	\$ 0.93	1.01	1.51	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84,646千股(含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)，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。

(十一)金融商品資訊之揭露

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

	96.6.30			95.6.30		
	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	\$ 115,578	-	115,578	94,730	-	94,730
應收票據及款項(含關係人款)	1,068,087	-	1,068,087	834,029	-	834,029
其他金融資產	31,682	-	31,682	20,334	-	20,334
受限制流動資產	83,877	-	83,877	24,382	-	24,382
金融負債：						
短期借款(含一年內到期長期借款)	276,720	-	276,720	437,322	-	437,322
應付商業本票	-	-	-	60,000	-	60,000
應付票據及款項(含關係人款)	484,963	-	484,963	223,208	-	223,208
應付費用及應付設備款	76,806	-	76,806	61,869	-	61,869
長期借款	362,640	-	362,640	161,376	-	161,376

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，為子公司保證擔保之金額分別為708,728千元及209,271千元。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.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/應付票據及款項(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。

### 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六月三十日應收票據及帳款餘額中，65%及67%係分別由四家客戶組成，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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (3)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加6,394千元。

## 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(註)

(註)：於民國九十六年六月二十五日起不再擔任該公司之負責人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

原本公司間接持股之子公司蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)，於民國九十五年間併入蘇州英濟，故本公司民國九十五年上半年度與蘇州英達之交易併入蘇州英濟表達。

#### 1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十六年上半年度，本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：

	96年上半年度		96.6.30
	金額	佔本公司 營業收入%	應收票據 及帳款
蘇州英濟	\$ 2,930	0.26	-
蘇州英田	773	0.07	-
東桂	7,447	0.66	7,387
	<u>\$ 11,150</u>	<u>0.99</u>	<u>7,387</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本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。

### 2. 進貨、應付票據及帳款

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

	<u>96年上半年度</u>		<u>96.6.30</u>	<u>95年上半年度</u>		<u>95.6.30</u>
	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨%</u>	<u>應付帳款</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨%</u>	<u>應付帳款</u>
蘇州英濟	\$ 93,848	14.11	25,419	29,876	9.40	-
上海英備	4,084	0.61	-	686	0.22	691
蘇州英田	309,016	46.46	94,691	-	-	-
東 桂	<u>12,310</u>	<u>1.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 419,258</b></u>	<u><b>63.03</b></u>	<u><b>120,110</b></u>	<u><b>30,562</b></u>	<u><b>9.62</b></u>	<u><b>691</b></u>

本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

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：

	<u>96年上半年度</u>		<u>96.6.30</u>	<u>95年上半年度</u>		<u>95.6.30</u>
	<u>金額</u>	<u>應付帳款</u>	<u>應付帳款</u>	<u>金額</u>	<u>應付帳款</u>	<u>應付帳款</u>
加工費：						
東莞加工廠(註)	\$ 293,210	12,630	12,630	291,106	4,882	4,882
峰 巨	-	-	-	1,639	2,569	2,569
蘇州英濟	-	-	-	235	-	-
東 桂	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,118</u>	<u>2,033</u>	<u>2,033</u>
	<u><b>\$ 293,210</b></u>	<u><b>12,630</b></u>	<u><b>12,630</b></u>	<u><b>295,098</b></u>	<u><b>9,484</b></u>	<u><b>9,484</b></u>
營業費用：						
上海英濟	\$ -	-	-	33	-	-
峰 巨	1,130	982	982	93	-	-
東 桂	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 1,130</b></u>	<u><b>982</b></u>	<u><b>982</b></u>	<u><b>1,222</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度分別計21,750千元及28,651千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入帳列營業費用減項，其相關明細如下：

	96年上半年度	96.6.30	95年上半年度	95.6.30
	<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	\$ 18,940	30,771	16,207	32,388
上海英濟	38,303	59,222	19,625	68,298
上海英備	1,239	442	1,869	1,214
Newforce	2,845	1,124	2,873	2,889
蘇州英田	25,434	30,482	-	-
	<u>\$ 86,761</u>	<u>122,041</u>	<u>40,574</u>	<u>104,789</u>

5.人力支接收入

本公司於九十六年上半年度提供啟創人力支援，因而產生人力支接收入(帳列營業外收入及利益—什項收入)計563千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年上半年度無是項交易。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
蘇州英濟	\$ -	53,872
上海英濟	407	349
合計	<u>\$ 407</u>	<u>54,221</u>

7.應付代墊款項

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

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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 8. 財產交易

本公司於民國九十六年上半年度依帳面價值出售模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予啟創，出售價款為233千元，截至民國九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年上半年度無是項交易。

本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。

### 9. 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六月三十日止，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。

### 10. 背書保證

於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	96.6.30		95.6.30	
	原	幣	新	幣
香港英濟	-	\$	-	-
蘇州英濟	美 金	3,500	115,260	-
	人民幣	25,000	104,360	37,822
蘇州英田	美 金	8,250	273,215	-
	人民幣	25,000	104,360	-
	新台幣	111,533	111,533	67,200
		<u>\$ 708,728</u>		<u>\$ 209,271</u>

本公司於民國九十六年六月三十日，針對蘇州英濟及蘇州英田之短期借款提供定期存款83,877千元(分別為美金1,430千元及新台幣36,887千元)作為擔保之用，帳列受限制流動資產項下。

另，於民國九十六年六月三十日，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

11. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應收款項：		
應收票據及帳款	\$ <u>7,387</u>	<u>-</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 122,041	104,789
墊付款項	<u>407</u>	<u>54,221</u>
	<u>\$ 122,448</u>	<u>159,010</u>
	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 133,722	10,175
其他應付款	<u>10,056</u>	<u>19,048</u>
合 計	<u>\$ 143,778</u>	<u>29,223</u>

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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
受限制存款—列於「受限制 流動資產」項下	為子公司短期借款 背書保證	\$ 83,877	24,382
定期存款—列於「其他金融 資產—非流動」項下	長期借款	-	12,800
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
建築物	長期借款	-	10,365
機器設備	長期借款	<u>17,008</u>	<u>19,522</u>
		<u>\$ 414,904</u>	<u>333,439</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十六年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為18,428千元。
- (三)本公司於民國九十六年上半年度與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為11,189千元，截至民國九十六年六月三十日止，尚未支付價款，帳列應付設備款項下。
- (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租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
民國九十六年度	\$ 2,979
民國九十七年度	2,634
	<u>\$ 5,613</u>

八、重大之災害損失：無。

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，本公司透過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，本公司透過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)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年上半年度			95年上半年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用	\$	31,889	109,415	141,304	19,977	104,341	124,318
勞健保費用		2,277	6,796	9,073	1,527	6,315	7,842
退休金費用		2,353	9,093	11,446	1,419	7,800	9,219
其他用人費用		977	1,644	2,621	465	1,230	1,695
折舊費用		19,215	5,080	24,295	11,542	5,879	17,421
攤銷費用		7,422	14,120	21,542	2,961	14,126	17,087

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)重分類

民國九十五年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年上半年度財務報表表達方式，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。

### 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×100%	513,516	489,108	36,887	24.47 %	淨值×200%
				1,999,042					3,998,084
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	219,620	219,620	46,611	10.99 %	淨值×200%
				1,999,042					3,998,084

#### 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	持股比率	市價/淨值	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	本公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	24	1,285,841	100.00 %	1,285,841	
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	
本公司	啟創科技股份有限公司	本公司持股24.95%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	

#### 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	(註)	營運報告書	營運使用	-

(註)：係取得土地價款。

英濟股份有限公司財務報表附註(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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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

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60.88%及63.96%。

- 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	
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%	93,893	2,222	2,222	
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)	
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	
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	
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	-	100.00%	USD 7,145	USD (393)	USD (275)	
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	
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	
Newforce Global Ltd.	上海上聯塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 9,251	USD 1,456	USD 1,456	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,129	USD (318)	USD (159)	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	20,550	20,550	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 199,904	淨值×20% 399,808

(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×100% 1,999,042	210,963	125,553	-	6.29 %	淨值×200% 3,998,084
1 (註)	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 1,999,042	83,275	83,275	-	4.17 %	淨值×200% 3,998,084
2 (註)	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 1,999,042	92,031	92,031	-	4.61 %	淨值×200% 3,998,084
3 (註)	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	子公司	淨值×100% 1,999,042	11,520	11,520	-	0.58 %	淨值×200% 3,998,084
4 (註)	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 1,999,042	61,965	61,965	-	3.11 %	淨值×200% 3,998,084

(註)限額及淨值比率係依母公司財務報表淨值計算。

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	持股比例	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 34,069	100.00 %	USD 34,407		
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		
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		
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		
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		
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		
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		

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海英濟	上海上驊	母公司相同	加工費	USD 4,394	19.50 %	110天	-		(USD (2,639))	17.91 %	註

註：上海上驊銷貨予上海英濟之金額佔上海上驊之銷貨比率及應收帳款比率分別為77.31%及73.30%。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

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

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)	USD 15,567	NTD 799,617

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- 註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師簽證查核。
- 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)。
- 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=33.02
- 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。

## 十二、部門別財務資訊

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

英濟股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 958
銀行存款：		
支票存款		1,250
活期存款		28,457
外匯存款：		
美 元	2,574,625.07，兌換率 32.86	84,602
港 幣	71,783.89，兌換率 4.204	302
日 幣	33,723，兌換率 0.2664	<u>9</u>
合 計		<u><u>\$ 115,578</u></u>

英濟股份有限公司  
 應收票據及應收帳款明細表  
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
帝華科技股份有限公司	\$ 147
隆怡工業股份有限公司	334
亨井實業股份有限公司	440
小 計	921
應收帳款：	
ASEV (BVI) Technology Co., Ltd.	231,200
建興電子科技(香港)有限公司	228,982
鴻海精密工業股份有限公司	91,773
利碟股份有限公司新竹分公司	64,349
其他(未達本科目餘額5%)	332,311
	948,615
減：備抵呆帳	(11,284)
小 計	937,331
合 計	\$ 938,252

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
其他應收款	\$ 5,702
應收利息	123
合 計	\$ 5,825

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 46,367	45,251
在 製 品	48,428	48,470
製 成 品	34,219	36,129
商品存貨	201	414
在製模具	<u>10,027</u>	9,894
小 計	139,242	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(17,467)</u>	
合 計	<u><u>\$ 121,775</u></u>	

(註一)：備抵存貨跌價損失主要係於期末執行存貨呆滯評估所提列。

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

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付進口原料等	\$ 299
預付費用	主係預付保險費、租金、差旅費、 軟體維護及顧問費等	2,157
應收退稅款		16,694
遞延所得稅資產—流動		16,637
其他遞延費用—模具		15,473
其 他		<u>363</u>
合 計		<u><u>\$ 51,623</u></u>

英濟股份有限公司  
受限制流動資產明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
定期存款	\$ <u>83,877</u>

其他金融資產－非流動明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ <u>25,857</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	外幣換算 調整數	期末餘額		市價或股權 淨值	提供擔保 或質押情形	評價基礎	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例				金額
Megaforce Group Co., Ltd.	24,003	\$ 1,085,179	1	26,447	-	-	135,191	39,024	24,004	100.00%	1,285,841	1,285,841	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	90,942	-	-	-	-	2,222	729	1,000,000	100.00%	93,893	93,893	"	"
啟創科技股份有限公司	2,644,444	24,740	-	-	-	-	(733)	-	2,644,444	24.95%	24,007	15,948	"	"
		1,200,861		26,447		-	<b>136,680</b>	<b>39,753</b>			1,403,741			
累計減損－啟創		(8,059)		-		-					(8,059)			
		<b>\$ 1,192,802</b>		<b>26,447</b>		-					<b>1,395,682</b>			

英濟股份有限公司  
固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 53,474	-	-	107,896	161,370
房屋及建築物	43,690	-	-	94,038	137,728
機器設備	240,830	2,622	70	48,840	292,222 (註)
運輸設備	631	-	519	600	712
辦公設備	28,387	2,617	865	155	30,294
其他設備	36,279	2,476	917	3,237	41,075
未完工程	-	6,510	-	533	7,043
預付設備款	2,314	262,613	-	(257,568)	7,359
合 計	<u>\$ 405,605</u>	<u>276,838</u>	<u>2,371</u>	<u>(2,269)</u> (註1)	<u>677,803</u>

(註)：帳面值 17,008 千元之機器設備已提供抵押做為銀行借款之擔保。

(註1)：重分類係轉至遞延費用。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 3,770	950	-	-	4,720
機器設備	79,635	17,751	2	-	97,384
運輸設備	186	99	156	-	129
辦公設備	11,317	2,857	817	-	13,357
其他設備	16,333	2,638	918	-	18,053
合 計	<u>\$ 111,241</u>	<u>24,295</u>	<u>1,893</u>	<u>-</u>	<u>133,643</u>

英濟股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	本期減少	重分類	期末餘額
模 具 費	\$ 6,555	140	6,505	233	43 (註2)	-
改良工程	12,059	1,102	3,201	-	1,286	11,246
聯貸手續費	3,383	-	700 (註1)	-	-	2,683
其 他	760	16	311	-	983	1,448
合 計	<u>\$ 22,757</u>	<u>1,258</u>	<u>10,717</u>	<u>233</u>	<u>2,312</u>	<u>15,377</u>

(註1)：帳入管理費用－銀行手續費。

(註2)：其中 15,516 千元，係由庫存領用轉入，另 15,473 千元轉至「預付款項及其他流動資產」項下。

無形資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 18,761	3,371	5,811	-	16,321
其他無形資產	24,762	-	5,714	-	19,048
合 計	<u>\$ 43,523</u>	<u>3,371</u>	<u>11,525</u>	<u>-</u>	<u>35,369</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 間	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
永豐銀行	信用借款	\$ <u>30,000</u>	96.06.29~96.07.27	2.465%	60,000	無

應付票據明細表

項 目	金 額
鎔興工業股份有限公司	\$ 11,850
宏晨企業社	10,800
其他(未達本科目餘額5%)	<u>1,865</u>
	\$ <u><u>24,515</u></u>

應付帳款明細表

項 目	金 額
佶優科技股份有限公司	\$ 219,423
長華塑膠股份有限公司	19,814
其他(未達本科目餘額5%)	<u>77,433</u>
	\$ <u><u>316,670</u></u>

英濟股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 20,041
應付年終獎金		10,238
應付勞務費		4,451
應付保險費		3,125
應付退休金		2,011
其他應付費用	應付雜項購置、應付利息、應付水電費及其他什費	18,003
合 計		<u>\$ 57,869</u>

預收款項及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收模具款		\$ 14,566
預收貨款		830
暫 收 款		293
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	2,613
應付董監酬勞		10,310
應付股利		142,843
應付員工紅利		9,050
其他應付款		419
合 計		<u>\$ 180,924</u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	期限	利率	融資額度	抵押或擔保
中國信託商業銀行	抵押借款	\$ 9,360	94.11.22~97.11.22	2.95 %	\$ 20,000	機器設備17,008千元
台新國際商業銀行	抵押借款	600,000	95.06.30~98.06.30	3.27 %	1,200,000	應收帳款314,019千元
等十四家參貸行						
小計		609,360				
減：一年內到期部份		(246,720)				
合計		<u>\$ 362,640</u>				

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

項目	數量	金額
銷貨收入：		
塑膠零組件	132,338,264 pcs	\$ 1,065,725
模    具	221 sets.	60,182
其    他	83,716	<u>3,111</u>
小    計		1,129,018
減：銷貨退回		(738)
銷貨折讓		<u>(7,578)</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 1,120,702</u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,792
加：本期進貨(淨額)	394,154
減：期末存貨	(201)
轉列費用	(250)
買賣銷貨成本	<u>395,495</u>
期初存料	43,677
加：本期進料(淨額)	222,783
減：期末存料	(46,367)
轉列費用	(5,674)
出售原料	<u>(4,435)</u>
直接原料耗用	209,984
直接人工	23,180
製造費用	<u>375,324</u>
製造成本	608,488
加：期初在製品	65,847
期初在製模具	30,702
本期進貨(淨額)	26,159
減：期末在製品	(48,428)
期末在製模具	(10,027)
轉列費用	(9,280)
出售在製品	<u>(143,369)</u>
製成品成本	520,092
加：期初製成品	28,314
本期進貨(淨額)	22,086
減：期末製成品	(34,219)
轉列費用	(16,787)
其 他	<u>(47)</u>
自製銷售成本	519,439
出售原物料及在製品	147,804
其他	<u>29</u>
自製產銷成本	667,272
存貨跌價回升利益	<u>(2,369)</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,060,398</u></u>

英濟股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 8,067
保險費	636
退休金	421
差旅費	985
運費	571
廣告費	118
交際費	186
折 舊	11
各項攤提	78
進出口費用	152
雜項購置	253
其 他	339
合 計	<u>\$ 11,817</u>

英濟股份有限公司

管理費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪資支出	\$ 89,850
保險費	5,363
退休金	7,926
租金支出	4,562
旅    費	3,648
郵電費	4,042
修繕費	1,534
水電費	1,616
折    舊	4,879
各項攤提	13,200
雜項購置	1,368
印刷費	1,887
銀行手續費	2,737
勞務費	8,482
費用沖減	(2,677)
技術服務收入	(86,761)
其    他	10,134
	<u>\$ 71,790</u>

英濟股份有限公司

研究發展支出明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 11,498
保險費	797
退休金	746
折 舊	190
各項攤提	842
加工費	142
消耗工具	147
消耗物料	1,195
庫存領用	2,806
檢驗費	130
雜項購置	167
印刷費	499
費用沖減	(2,311)
其 他	1,149
	<u>\$ 17,997</u>

英濟股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
利息收入	\$ 2,569
權益法認列之投資收益	136,680
兌換利益淨額	4,259
壞帳轉回利益	2,408
什項收入	<u>1,530</u>
	<u>\$ 147,446</u>

營業外費用及損失明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
利息支出	\$ 9,506
什項支出	<u>49</u>
	<u>\$ 9,555</u>