

股票代碼：3294

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十二月三十一日
(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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~29
(五)關係人交易	30~32
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37~38
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	38~39
(十二)部門別財務資訊	40~41

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司

董 事 長：徐 文 麟

日 期：民國九十七年三月三十一日

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、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十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五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0950103298號
簽證文號

原證期會核：台財證六字第0930105495號
准簽證文號

民國九十七年三月三十一日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
資產													
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	818,116	11	637,395	15	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$	1,092,083	15	428,922	10
1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳96年及95年						2111	應付商業本票(附註四(六))		80,000	1	-	-
	分別為15,772千元及23,699千元(附註四(二)及六)		2,854,605	40	1,838,770	42	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四(八))		3,084	-	-	-
1150	應收關係人款項(附註五)		-	-	21	-	2121	應付票據及帳款		1,260,427	17	877,898	20
1190	其他金融資產－流動		23,779	-	15,694	-	2150	應付關係人款項(附註五)		14,761	-	63,437	1
1210	存貨(附註四(三))		629,735	9	407,495	9	2160	應付所得稅		30,576	-	14,948	-
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十))		156,141	2	58,370	1	2170	應付費用		339,791	5	261,483	6
1291	受限制資產(附註六)		385,044	5	54,500	1	2224	應付設備款		340,507	5	176,470	4
	流動資產合計		4,867,420	67	3,012,245	68	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)		367,578	5	177,591	4
1440	其他金融資產－非流動(附註六)		99,394	1	78,593	2	2280	預收款項及其他流動負債		74,874	1	109,212	2
	固定資產(附註五、六及七)：							流動負債合計		3,603,681	49	2,109,961	47
	成本：							長期負債：					
1501	土地		161,370	2	53,474	1	2411	應付公司債(附註四(八))		259,496	4	-	-
1521	房屋及建築		344,664	5	231,842	5	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)		561,081	8	467,761	11
1531	機器設備		1,912,196	26	1,237,433	28		長期負債合計		820,577	12	467,761	11
1551	運輸設備		46,317	1	33,098	1		其他負債：					
1561	辦公設備		153,686	2	125,250	3	2810	應計退休金負債(附註四(九))		74,997	1	77,144	2
1611	租賃資產		19,161	-	18,018	-	2820	存入保證金		-	-	61	-
1681	其他設備		105,843	1	94,016	2	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))		-	-	6,996	-
			2,743,237	37	1,793,131	40	2881	合併貸項		67,401	1	78,149	2
15X9	減：累計折舊		(882,376)	(11)	(653,969)	(15)		其他負債合計		142,398	2	162,350	4
1599	減：累計減損－固定資產		(101,949)	(1)	(62,065)	-		負債合計		4,566,656	63	2,740,072	62
1672	預付設備款		117,886	2	11,830	-		股東權益(附註四(八)、(九)及(十一))：					
1673	未完工程		30,382	-	16,854	-		母公司股東權益：					
	固定資產淨額		1,907,180	27	1,105,781	25	3110	普通股股本		1,104,182	15	846,469	20
1770	遞延退休金成本		14,869	-	25,685	-	3140	預收股本		179,480	3	-	-
17XX	無形資產(附註四(五)、(九)、五及六)		136,791	2	92,658	2		股本合計		1,283,662	18	846,469	20
	其他資產：							資本公積		665,279	9	174,064	4
1830	遞延費用，減除累計減損96年及95年分別為						32XX	保留盈餘：					
	25,248千元及24,526千元		198,609	2	94,349	3	3310	法定盈餘公積		96,512	1	62,152	1
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))		54,694	1	-	-	3351	未分配盈餘		375,765	5	375,284	9
	其他資產合計		253,303	3	94,349	3		保留盈餘合計		472,277	6	437,436	10
							3420	累積換算調整數		108,466	1	22,114	-
							3430	未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(2,200)	-
								母公司股東權益小計		2,529,684	34	1,477,883	34
							3610	少數股權		182,617	3	191,356	4
								股東權益合計		2,712,301	37	1,669,239	38
								重大承諾事項及或有事項(附註七)					
								負債及股東權益總計	\$	7,278,957	100	4,409,311	100
	資產總計	\$	7,278,957	100	4,409,311	100							

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 7,102,328	101	4,684,662	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(42,935)	(1)	(18,639)	-
	銷貨收入淨額	7,059,393	100	4,666,023	100
4660	加工收入	553	-	1,332	-
	營業收入淨額	7,059,946	100	4,667,355	100
5000	營業成本(附註五)	(5,898,081)	(84)	(3,615,598)	(77)
	營業毛利	1,161,865	16	1,051,757	23
6000	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(54,374)	(1)	(64,920)	(1)
6200	管理費用	(583,474)	(8)	(482,931)	(10)
6300	研究發展費用	(84,441)	(1)	(118,165)	(4)
		(722,289)	(10)	(666,016)	(15)
	營業淨利	439,576	6	385,741	8
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	19,557	-	11,599	-
7140	處分投資利益	-	-	409	-
7220	出售廢料及下腳收入	45,036	1	14,695	-
7250	壞帳回升利益	5,402	-	10,447	-
7480	其他收入	60,820	1	61,504	1
		130,815	2	98,654	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(62,946)	(1)	(28,132)	(1)
7560	兌換損失	(53,997)	(1)	(9,784)	-
7530	處分固定資產損失	(3,063)	-	(1,271)	-
7630	減損損失(附註四(五))	(35,615)	-	-	-
7650	金融負債評價損失	(1,878)	-	-	-
7888	其他損失	(12,505)	-	(7,356)	-
		(170,004)	(2)	(46,543)	(1)
	本期稅前淨利	400,387	6	437,852	8
8110	所得稅費用(附註四(九))	(2,252)	-	(43,301)	(1)
9600	合併總損益	\$ 398,135	6	394,551	7
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 348,937	5	343,599	6
	少數股權	49,198	1	50,952	1
		\$ 398,135	6	394,551	7
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.30	3.26	3.60	3.44
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.19	3.15		

(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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成本 之淨損失	少 數 股 權	合 計
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)	-	-	(109,924)	(219,028)
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	-	-	-	-	-	28,208	-	5,795	34,003
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	343,599	-	-	50,952	394,551
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,200)	-	(2,200)
民國九十五年十二月三十一日餘額	846,469	-	174,064	62,152	375,284	22,114	(2,200)	191,356	1,669,239
第一次現金增資(附註四(十))	105,820	-	423,280	-	-	-	-	-	529,100
第二次現金增資(附註四(十))	-	179,480	-	-	-	-	-	-	179,480
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)	-	-	(65,495)	(208,338)
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))	-	-	27,840	-	-	-	-	-	27,840
發行可轉換公司債(附註四(七))	-	-	40,095	-	-	-	-	-	40,095
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	348,937	-	-	49,198	398,135
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	86,352	-	7,558	93,910
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	2,200	-	2,200
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,104,182</u>	<u>179,480</u>	<u>665,279</u>	<u>96,512</u>	<u>375,765</u>	<u>108,466</u>	<u>-</u>	<u>182,617</u>	<u>2,712,301</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 348,937	343,599
調整項目：		
少數股權淨利	49,198	50,952
合併貸項攤提	(10,748)	(10,386)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,400	817
折舊及各項攤提	340,330	243,789
應付公司債折價攤銷	797	-
報廢固定資產損失	-	1,027
處分固定資產及遞延費用損失淨額	3,063	244
處分公平價值變動列入損益之金融資產利益	-	(409)
減損損失	35,615	-
員工認股權酬勞成本	27,840	-
金融負債評價損失	1,878	-
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	(1,015,835)	65,823
應收關係人款	21	49,852
其他金融資產－流動	(8,085)	(16,135)
存貨	(304,823)	(18,970)
預付款項及其他流動資產	(89,713)	(22,360)
遞延所得稅利益	(69,748)	(10,851)
應付票據及帳款	382,529	75,976
應付關係人款	(48,676)	(8,545)
應付所得稅	15,628	294
應付費用	78,308	(123,019)
預收款項及其他流動負債	(27,342)	28,914
應計退休金負債	10,869	7,977
營業活動之淨現金流入(出)	(278,557)	658,589
投資活動之現金流量：		
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	-	101,409
購置固定資產	(855,808)	(390,120)
出售固定資產價款	15,270	3,717
出售遞延費用價款	233	2,563
受限制資產增加數	(151,064)	(49,335)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	(20,801)	7,235
遞延費用增加數	(129,733)	(73,707)
無形資產增加數	(71,798)	(62,717)
投資活動之淨現金流出	(1,213,701)	(501,955)
融資活動之現金流量：		
受限制資產增加數	(179,480)	-
現金增資	708,580	-
短期借款增加(減少)數	631,092	(143,054)
應付商業本票增加(減少)數	80,000	(15,000)
發行可轉換公司債	300,000	-
支付董事監察人酬勞	(10,310)	(7,800)
舉借長期借款	504,896	611,437
償還長期借款	(227,113)	(169,386)
支付現金股利及員工紅利	(208,338)	(163,555)
存入保證金增加數	-	2
融資活動之淨現金流入	1,599,327	112,644
匯率影響數	73,652	3,830
本期現金及約當現金增加數	180,721	273,108
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	\$ 818,116	637,395
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 59,754	29,265
本期支付所得稅	\$ 62,406	51,916
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	\$ 367,578	177,591
累積換算調整數	\$ 86,352	28,208
固定資產重分類至遞延費用	\$ 11,880	1,282
存貨重分類至遞延費用	\$ 82,583	176,470
應付股利	\$ -	60,473
未認列退休金成本之淨損失	\$ (2,200)	2,200
無形資產重分類至遞延費用	\$ -	(2,975)
遞延退休金成本變動數	\$ (11,484)	24,396
購置固定資產資訊：		
本期購置固定資產金額	\$ 1,019,845	566,590
應付設備款增加數	(164,037)	(176,470)
現金支付數	\$ 855,808	390,120

(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十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司及其子公司(以下稱合併公司)之合併公司員工人數分別為10,534人及9,232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。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)合併財務報表編製基礎及合併概況

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由本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。商譽自民國九十五年一月一日起不再攤銷，並每年定期進行減損測試。負商譽部分則就差額選擇一定年限攤銷。

2.民國九十六年度及九十五年度列入合併報表之被投資公司如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司</u>	<u>主要業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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 (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 (啟創)	通信機械器材製造	24.95 %	24.95 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	(註) 100.00 %	100.00 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	60.00 %	60.00 %

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	
			96.12.31	95.12.31
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、模具	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 %	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：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。

(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。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，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除避險性質之金融負債，以及交易目的之金融負債以外，金融負債之續後係以攤銷後成本衡量。

(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。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：5～10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：3～5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。

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、電腦軟體成本及土地使用權，其中技術移轉價款及電腦軟體成本依其合約期間，按二至三年平均攤銷。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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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十年平均攤銷。

(十五)可轉換公司債

可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十六)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(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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)

(二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以本公司普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債及認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金	\$ 5,932	4,291
銀行存款	<u>812,184</u>	<u>633,104</u>
	<u><u>\$ 818,116</u></u>	<u><u>637,395</u></u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 1,089	405
應收帳款	<u>2,869,288</u>	<u>1,862,064</u>
	2,870,377	1,862,469
減：備抵壞帳	<u>(15,772)</u>	<u>(23,699)</u>
	<u><u>\$ 2,854,605</u></u>	<u><u>1,838,770</u></u>

相關質押說明請詳附註六說明。

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 料	\$ 212,544	138,846
在 製 品	126,314	119,033
製 成 品	207,141	90,198
商品存貨	1,620	2,400
在製模具	<u>135,185</u>	<u>105,578</u>
	682,804	456,055
減：備抵存貨跌價損失	<u>(53,069)</u>	<u>(48,560)</u>
	<u><u>\$ 629,735</u></u>	<u><u>407,495</u></u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)固定資產

合併公司之固定資產於民國九十六年度針對閒置資產認列資產減損損失計35,615千元。

(五)無形資產

96年度						
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期減少	匯率影響數	合 計
土地使用權	\$ 40,543	50,565	(973)	-	3,822	93,957
電腦軟體	27,353	21,233	(19,668)	-	583	29,501
其他無形資產	24,762	-	(11,429)	-	-	13,333
	<u>\$ 92,658</u>	<u>71,798</u>	<u>(32,070)</u>	<u>-</u>	<u>4,405</u>	<u>136,791</u>

95年度						
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	合 計
土地使用權	\$ 30,175	10,178	(784)	-	974	40,543
電腦軟體	16,470	18,253	(10,537)	2,975	192	27,353
其他無形資產	-	34,286	(9,524)	-	-	24,762
	<u>\$ 46,645</u>	<u>62,717</u>	<u>(20,845)</u>	<u>2,975</u>	<u>1,166</u>	<u>92,658</u>

(六)短期借款及應付商業本票

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 836,138	2.55~8.75	56,000	2.35~2.38
擔保借款	251,107	6.156~8.217	370,690	2.55~5.85
信用狀借款	4,838	6.15~9.20	2,232	6.25~6.45
	<u>\$ 1,092,083</u>		<u>428,922</u>	
應付商業本票	<u>\$ 80,000</u>	2.808	<u>-</u>	-

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為442,781千元及672,096千元。

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	96.12.31	95.12.31
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。	\$ 6,000	12,720
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。	-	12,000
中華開發工業銀行	信用借款	96.10.30～ 98.10.30	自97.10.30起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	200,000	-
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1)	420,000	560,000
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2)	120,000	-
新光商業銀行	信用借款	96.9.26～ 98.9.26	自97.9.26起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	50,000	-
上海商業銀行	營運週轉金	95.12.12～ 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。	16,215	-
上海商業銀行	營運週轉金	95.09.21～ 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。	42,565	48,892
國泰世華銀行	營運週轉金	96.7.20～ 99.10.20	本金寬限期一年，自97.7.20起，每三個月為一期攤還本金及利息。	64,860	-
住商株式會社	資本租賃	94.05.25～ 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。	4,900	6,719
住商株式會社	資本租賃	95.05.25～ 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。	4,119	5,021
				928,659	645,352
減：一年內到期部份				(367,578)	(177,591)
				<u>\$ 561,081</u>	<u>467,761</u>
年利率區間				<u>2.95%~6.79%</u>	<u>2.7992%~6.27%</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(註1)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2)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。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

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110%。
- 2.負債比率不得高於200%。
- 3.利息保障倍數不得低於300%。

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日並未違反上述財務標準。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列 入損益之金融負債)	(1,206)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(40,095)</u>
負債組成要素非衍生性	258,699
累計利息費用	<u>797</u>
合 計	<u>\$ 259,496</u>

本公司於民國九十六年十一月二十三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券餘額低於發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回。
- 5.債權人賣回辦法
本轉換債發行滿三年及滿四年為債權人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。
- 6.轉換辦法
 - (1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為50元，惟本公司債發行後，遇本公司普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權或認股權時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)於民國九十六年度變動如下：

	96年度
本期發行	\$ 1,206
金融負債評價損失	1,878
期末餘額	<u>\$ 3,084</u>

(九)職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 12,574	10,968
非既得給付義務	<u>98,592</u>	<u>102,311</u>
累積給付義務	111,166	113,279
未來薪資增加之影響數	<u>39,141</u>	<u>54,272</u>
預計給付義務	150,307	167,551
退休基金資產公平價值	<u>(36,168)</u>	<u>(36,135)</u>
提撥狀況	114,139	131,416
退休金損失未攤銷餘額	(29,071)	(57,588)
未認列過渡性淨給付義務	(24,940)	(24,569)
補列之應計退休金負債	<u>14,869</u>	<u>27,885</u>
應計退休金負債	<u>\$ 74,997</u>	<u>77,144</u>

合併公司民國九十六年度及九十五年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 5,011	4,896
利息成本	4,189	3,930
退休金資產實際報酬	(845)	(724)
攤銷數	<u>3,669</u>	<u>1,078</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,024</u>	<u>9,180</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折 現 率	2.75 %	2.50 %
長期薪資水準增加率	2.5%~4.00%	3.00%~4.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.50 %

合併公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付分別為15,054千元及13,165千元。

合併公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為105,876千元及50,215千元。

(十)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度及九十五年度經核定為出口型企業，享有減半徵收所得稅之優惠，故民國九十六年度及九十五年度之適用所得稅率皆為12%。

(3)蘇州英濟之所得稅率為24%，民國九十六年度為營運虧損，故未計提所得稅。

(4)上海英備所得稅率為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，民國九十四年度為該公司開始獲利年度，民國九十四年度至民國九十八年度享有所得稅優惠，本年度為營運虧損，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%，然因民國九十六年度及九十五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，民國九十三年度為該公司開始獲利年度，民國九十三年度至民國九十七年度享有所得稅優惠，本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，民國九十六年度為該公司開始獲利年度，民國九十六年度至民國一〇〇年度享有所得稅優惠，本年度依規定免繳所得稅。

(8)另，依據中華人民共和國新發佈並於民國九十七年一月一日開始實施之企業所得稅法規定，在新法公佈前已批准設立之企業，依據當時稅收法律享受低稅率優惠者，應在新法實施後五年內，逐步調整至實際稅率為25%。

2.合併公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ (72,000)	(51,438)
遞延所得稅利益	69,748	10,851
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(2,714)
	<u>\$ (2,252)</u>	<u>(43,301)</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年度	95年度
固定資產折舊費用差異	\$ 34,192	1,134
存貨未實現跌價損失	4,493	(2,716)
未實現兌換利益(損失)淨額	(624)	6,513
採權益法認列之投資收益(損失)	3,625	(78)
減損損失	9,480	(361)
備抵評價變動數	(9,870)	14,688
虧損扣抵	20,278	(2,922)
投資抵減	(631)	(822)
金融負債評價損失	470	-
員工認股權酬勞成本	6,960	-
備抵呆帳超限數	(623)	(2,359)
其 他	1,998	(2,226)
	<u>\$ 69,748</u>	<u>10,851</u>

3.合併公司民國九十六年度及九十五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年度	95年度
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (100,097)	(109,463)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公 司免稅金額)	27,199	(16,172)
依稅法調整數	(2,636)	(3,611)
採權益法認列之投資收益(註)	109,582	67,689
以前年度所得稅高(低)估	(2,827)	1,636
備抵評價變動數	(9,870)	14,688
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(2,714)
投資抵減	(631)	4,867
境外所得扣繳稅額	(20,821)	-
虧損扣抵	(2,143)	-
其 他	(8)	(221)
	<u>\$ (2,252)</u>	<u>(43,301)</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.合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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－流動：		
存貨跌價損失	\$ 11,827	7,334
未實現兌換損失	2,922	3,546
備抵呆帳超限數	1,660	2,283
虧損扣抵	10,285	-
金融負債評價損失	470	-
保險費未支付數	1,998	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(9,239)</u>	<u>(1,298)</u>
	<u><u>\$ 19,923</u></u>	<u><u>11,865</u></u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
減損損失	\$ 23,611	14,131
採權益法認列之投資收益	(23,766)	(27,391)
固定資產折舊差異	52,540	18,348
虧損扣抵	15,858	5,865
投資抵減	-	631
員工認股權酬勞成本	6,960	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(20,509)</u>	<u>(18,580)</u>
	<u><u>\$ 54,694</u></u>	<u><u>(6,996)</u></u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>本公司</u>	<u>啟 創</u>	<u>本公司</u>	<u>啟 創</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>703</u>	<u>11</u>	<u>6,350</u>	<u>11</u>
	<u>96年度(預計)</u>		<u>95年度(實際)</u>	
	<u>本公司</u>	<u>啟 創</u>	<u>本公司</u>	<u>啟 創</u>
預計(實際)盈餘分配				
之稅額扣抵比率	<u>0.19 %</u>	<u>-</u>	<u>2.52 %</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九十五年度。

截至民國九十六年十二月三十一日止，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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)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，增資基準日為民國九十六年九月十九日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年八月二十八日經董事會決議辦理現金增資14,000千股，以每股50元溢價發行，共計700,000千元；此項增資案於民國九十六年十月二十四日業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年一月十八日。截至民國九十六年十二月三十一日止已收取股款179,480千元，列於預收股本項下，並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，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1,104,182千元及846,469千元，已發行股份分別為110,418千股及84,647千股。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。另依證券交易法施行細則第八條規定，依公司法規定轉入之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之資本公積餘額明細如下：

	96.12.31	95.12.31
普通股股票溢價	\$ 595,780	172,500
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,564	1,564
員工認股權	27,840	-
轉換公司債認股權	40,095	-
	<u>\$ 665,279</u>	<u>174,064</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中，現金股利之發放以不高於50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十六年六月二十八日及九十五年六月十六日經股東常會決議分配民國九十五年度及九十四年度之盈餘，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。

本公司民國九十六年度之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5)員工認股選擇權

A.本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，經董事會決議，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，發行員工認股權憑證6,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，本公司係以發行新股為履約方式。此案於民國九十五年七月十四日業經主管機關核准申報生效，並經董事會決議後，於民國九十六年四月一日發行6,000,000單位認股權憑證，每單位認股價格為17.46元(截至民國九十六年十二月三十一日止，依無償配股調整後價格為13.8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 (累 計)</u>
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	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30,099千元。

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 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

於民國九十六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：

	<u>96年度</u>	
<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>
本期給與	6,000	\$ 13.80
本期行使	-	-
本期沒收	(396)	-
期末流通在外	<u>5,604</u>	13.80
本期給與之認股選擇權公平價值	<u>\$ 211,080</u>	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司截至民國九十六年十二月三十一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96.12.31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)	96.12.31 股 數	加權平均 行使價格(元)
96.04.01	\$ 13.80	5,604	4	\$ 13.80	-	-

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年度
淨 利	合併報表認列之本期淨利	\$ 348,937
	擬制本期淨利	347,243
基本每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	3.26
	擬制每股盈餘(稅後)	3.24
稀釋每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	3.15
	擬制每股盈餘	3.13

(十二)每股盈餘

單位：千股

	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 353,887	348,937	359,662	343,599
加權平均流通在外股數	107,113	107,113	99,836	99,836
基本每股盈餘(元)	\$ 3.30	3.26	3.60	3.44
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 353,887	348,937		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內 可轉換公司債利息費用	797	598		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 354,684	349,535		
加權平均流通在外股數	107,113	107,113		
認股權憑證	3,324	3,324		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內 可轉換公司債	641	641		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在 外股數	111,078	111,078		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.19	3.15		

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31			95.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 818,116	818,116	-	637,395	637,395	-
應收票據及款項(含 關係人款)	2,854,605	-	2,854,605	1,838,791	-	1,838,791
其他金融資產	123,173	-	123,173	94,287	-	94,287
受限制資產	385,044	-	385,044	54,500	-	54,500
金融負債：						
短期借款	1,092,083	-	1,092,083	428,922	-	428,922
應付商業本票	80,000	-	80,000	-	-	-
應付票據及款項(含 關係人款)	1,275,188	-	1,275,188	941,335	-	941,335
應付費用及應付設備款	666,385	-	666,385	437,953	-	437,953
公平價值變動列入損 益之金融負債	3,084	-	3,084	-	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	928,659	-	928,659	645,352	-	645,352
應付公司債	259,496	-	259,496	-	-	-

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十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,295,376千元及683,615千元。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。此方法應用於其他金融資產、受限制資產、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)長期借款及應付公司債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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.信用風險顯著集中之資訊

(1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)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十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，62%及43%分別由五家及二家客戶組成，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。

(3)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。

(4)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%，將使合併公司全年現金流出增加20,947千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</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. (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

民國九十六年度，合併公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十六年十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	<u>96年度</u>	<u>96.12.31</u>
	金 額	應收票據及帳款
東 桂	\$ <u>6,896</u>	<u>0.10</u> <u>-</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為90天至150天左右。

民國九十五年度無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

於民國九十六年度，合併公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十六年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>96.12.31</u>
	金 額	應付票據及帳款
東 桂	\$ <u>12,298</u>	<u>0.34</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。

民國九十五年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.加工費及營業費用

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

	96年度	96.12.31 應付帳款	95年度	95.12.31 應付帳款
加工費：				
英 順	\$ 125,608	4,959	131,538	29,860
峰 巨	-	-	2,446	746
東 桂	-	-	2,651	413
	<u>\$ 125,608</u>	<u>4,959</u>	<u>136,635</u>	<u>31,019</u>

	96年度	96.12.31 其他應付帳款	95年度	95.12.31 其他應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,395	278	1,533	284
東 桂	-	-	93	-
	<u>\$ 1,395</u>	<u>278</u>	<u>1,626</u>	<u>284</u>

4.應收代墊款項

截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為關係企業墊付款項而產生之應收款項為21千元，列於應收關係人款項下。

民國九十六年度無是項交易。

5.技術服務費用

合併公司於民國九十五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，截至民國九十五年十二月三十一日止，因此等交易產生之應付關係人款項彙總如下：

	95年度
	期 末
	全年支出 應付餘額
Wonder Profit	\$ <u>33,153</u> <u>13,086</u>

民國九十六年度無是項交易。

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，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項業已付訖。

民國九十五年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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十二月三十一日止，分別有9,524千元及19,048千元之款項未支付，民國九十六年十二月三十一日之餘款將於民國九十七年三月三十一日前支付。

8.應收(付)關係人款項彙總

	96.12.31	95.12.31
應收款項：		
墊付款項	\$ -	21
應付款項：		
應付帳款	\$ 4,959	31,019
技術服務費	-	13,086
其他應付款	9,802	19,332
合 計	\$ 14,761	63,437

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	96.12.31	95.12.31
受限制存款—列於「受限制資產」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 205,564	54,500
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金	-	8,603
應收帳款	長期借款	351,892	348,905
房屋及建築	短期借款	114,263	114,579
機器設備	長期借款	15,751	18,265
無形資產(土地使用權)	短期借款	20,201	19,611
		\$ 707,671	564,463

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年十二月三十一日止，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)於民國九十六年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為242,635千元。
- (三)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為84,860千元。
- (四)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備及土地使用權買賣合約，總價款為240,065千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，業已支付89,437千元，列於預付設備款項下。
- (五)截至民國九十六年十二月三十一日止，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>
民國九十七年度	\$ 50,770
民國九十八年度	22,540
民國九十九年度	10,775
民國一〇〇年度	7,107
民國一〇一年度	<u>5,452</u>
	<u>\$ 96,644</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國九十六年十二月二十五日經董事會決議，為配合本公司間接持股公司上海英備增資，擬由間接持股公司上海英濟投資美金350,000元，於民國九十七年二月十五日匯出美金350,000元。
- (二)本公司於民國九十六年十月二十四日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資摩比益(上海)貿易有限公司(摩比益公司)美金490,000元，此投資經投審會於民國九十六年十一月六日經審二字第09600404610號函核准，並於民國九十七年三月六日匯出美金145,000元至摩比益公司。
- (三)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司人民幣18,767,920元。
- (四)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資東莞英樹電子科技有限公司美金1,500,000元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

性質別	功能別	96年度			95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		916,567	347,620	1,264,187	390,031	284,912	674,943
勞健保費用		6,092	14,132	20,224	3,582	13,892	17,474
退休金費用		86,468	31,432	117,900	33,583	25,812	59,395
其他用人費用		82,745	14,116	96,861	45,015	11,830	56,845
折舊費用		180,459	18,916	199,375	115,074	18,671	133,745
攤銷費用		96,914	44,041	140,955	65,043	45,001	110,044

(二)重 分 類

茲為配合民國九十六年度合併財務報表之表達，民國九十五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	貸 與	往來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資金貸	業務往來	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
	之 公 司	對 象	科 目	最高餘額			與性質	金 額			名 稱	價 值		
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟	應收關係 人款項	20,550	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937
2	上海英濟	上海英備	應收關係 人款項	2,219	2,219	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

2.為他人背書保證：

單位：美金千元

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 (註)
		公司名稱	關 係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,529,684	614,237	611,525	36,887	24.17 %	淨值×200% 5,059,368
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,529,684	219,620	213,451	46,375	8.44 %	淨值×200% 5,059,368
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	210,963	149,152	-	5.90 %	淨值×200% 5,059,368
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	149,254	149,254	-	5.90 %	淨值×200% 5,059,368
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	98,509	98,509	-	3.89 %	淨值×200% 5,059,368

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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(註)
		公司名稱	關係						
3	Megaforce Group Co.,Ltd	蘇州英濟	子公司	淨值×100% 2,529,684	11,520	11,520	11,520	0.46 %	淨值×200% 5,059,368
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,529,684	61,965	61,965	61,965	2.45 %	淨值×200% 5,059,368

(註)限額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		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期投資	24	1,817,317	100.00 %	1,817,317	24	100.00 %	(註)
本公司	英濟香港有限公司	子公司	採權益法之長期投資	1,000	79,970	100.00 %	79,970	1,000	100.00 %	(註)
本公司	啟創科技股份有限公司	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,644	12,826	24.95 %	12,826	2,644	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 50,188	100.00 %	USD 50,502	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 3,327	60.00 %	USD 5,117	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 9,301	100.00 %	USD 9,380	-	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 24,068	100.00 %	USD 25,239	-	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 16,248	100.00 %	USD 16,248	-	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 7,218	100.00 %	USD 7,218	-	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100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,030	50.00 %	USD 1,030	-	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 (註)	鑑價報告書	營運使用	-

(註)係取得土地及建物價款。

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2)	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	640,777	32.96 %	110天	-	60~90天	(9,318)	2.79 %	
本公司	蘇州英田	間接持有之子公司	進貨	538,963	41.22 %	110天	-	60~90天	-	-	
本公司	蘇州英濟	間接持有之子公司	進貨	169,909	13.00 %	110天	-	60~90天	(10,262)	3.07 %	
上海英濟	上海上驊	母公司相同	加工費	USD 11,129	19.66 %	110天	-	60~90天	USD (3,650)	(22.36)%	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)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/港幣千元/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	623,240 (USD18,639)	366,891 (USD10,839)	24	100.00%	1,871,317	443,113	443,113	
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)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	79,970	(10,647)	(10,647)	
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%	12,826	(15,451)	(3,855)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 28,332	USD 16,332	6,700	100.00%	USD 50,188	USD 9,846	USD 9,894	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 3,327	USD 5,385	USD 3,520	
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 12,130	USD 7,130 (註1)	-	100.00%	USD 9,301	USD (749)	USD (512)	
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 24,068	USD 5,616	USD 6,263	
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 12,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 16,248	USD 3,756	USD 3,756	
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 7,218	USD 4,192	USD 4,192	
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 1,030	USD (606)	USD (303)	

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
蘇州英濟	塑膠零組件及精 密模具	USD 13,100	註一	USD 8,135	5,000	-	USD 13,135 (註七)	100 %	USD (512)	USD 9,301	-
上海英濟	塑膠零組件及精 密模具	USD 15,500	註一	USD 7,197	4,500	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 6,263	USD 24,068	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 4,192	USD 7,218	-
蘇州英田	塑膠零組件及精 密模具	USD 12,000	註一	USD 5,000	7,000	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 3,756	USD 16,248	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 2,448	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 731,848 (USD 22,567)	USD 22,567	NTD 1,011,874

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：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12月31日期末匯率USD：NTD=32.43換算。

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6,500千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：請詳附註十一(四)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十六年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 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	0.04 %
0	"	蘇州英田	1	"	773	"	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,307	"	0.02 %
1	"	蘇州英田	3	"	1,114	"	0.02 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	171,125	"	2.42 %
2	"	啟創	3	"	2,193	"	0.03 %
2	"	蘇州英田	3	"	26,671	"	0.38 %
2	"	上海英濟	3	"	29,550	"	0.42 %
2	"	上海英備	3	"	571	"	0.01 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	652,662	"	9.25 %
3	"	蘇州英濟	3	"	88	"	-
4	上海英備	本公司	2	"	7,260	"	0.10 %
4	"	蘇州英濟	3	"	2,311	"	0.03 %
4	"	蘇州英田	3	"	412	"	0.01 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	365,560	"	5.18 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	541,403	"	7.67 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	95,038	月結110天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	38,651	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	76,867	"	-
0	"	上海英備	1	"	2,256	"	-
0	"	Newforce	1	"	4,886	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	739	月結110天	0.01 %
1	"	蘇州英田	3	"	39	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	9,917	"	0.14 %
2	"	上海英濟	3	"	2,450	"	0.03 %
2	"	上海英備	3	"	165	"	-
2	"	本公司	2	"	10,262	"	0.14 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	9,318	"	0.13 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	4,866	"	0.07 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	118,379	月結110天	1.63 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	13,693	"	0.19 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	1,176	"	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	28,416	"	0.39 %
0	"	蘇州英田	1	"	249,081	"	3.42 %
0	本公司	上海英濟	1	"	76,247	月結110天	1.05 %
0	"	上海英備	1	"	1,013	"	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	115	"	-
1	"	蘇州英田	3	"	641	"	0.01 %
1	"	上海英備	3	"	2,220	"	0.03 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	1,127	"	0.02 %
3	東莞加工廠	香港英濟	3	"	1,407	"	0.02 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	12,611	"	0.17 %
8	International	上海英濟	3	"	28,334	"	0.39 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	蘇州英濟	本公司	2	銷貨收入	92,512	月結120天	1.97 %
1	"	上海英備	3	"	8,807	"	0.19 %
1	"	上海英濟	3	"	4,745	"	0.10 %
2	東莞加工廠	本公司	2	"	621,868	"	13.27 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	2,044	"	0.04 %
3	"	蘇州英濟	3	"	1,410	"	0.03 %
3	"	本公司	2	"	1,410	"	0.03 %
3	"	蘇州英濟	3	"	1,222	"	0.03 %
4	上海上驊	上海英濟	3	"	314,846	"	6.72 %
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,356	"	0.05 %
0	本公司	蘇州英濟	1	技術服務收入	40,150	月結180天	-
0	"	上海英濟	1	"	63,290	"	-
0	"	上海英備	1	"	3,714	"	-
0	"	Newforce	1	"	8,308	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	6,476	"	-
6	Newforce	上海上驊	3	"	42,216	"	0.96 %
1	蘇州英濟	本公司	2	應收帳款	19,164	月結120天	0.43 %
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	641	"	0.01 %
5	"	上海英備	3	"	1,373	"	0.03 %
4	上海上驊	上海英濟	3	應收帳款	97,761	"	2.22 %
2	東莞加工廠	本公司	2	"	32,361	"	0.73 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	63,198	月結180天	1.43 %
0	"	上海英備	1	"	-	"	0.04 %
0	"	Newforce	1	"	3,274	"	0.07 %
0	"	蘇州英田	1	"	6,455	"	0.15 %
6	Newforce	上海上驊	3	"	16,358	"	0.37 %
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	20,937	"	0.47 %

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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，故無產業別財務資訊須予揭露。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	96年度			
	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司	\$ 4,711,177	2,348,216	-	\$ 7,059,393
以外客戶之收入				
來自母公司及合併子公司				
之收入	1,805,930	-	(1,805,930)	-
收入合計	\$ 6,517,107	2,348,216	(1,805,930)	\$ 7,059,393
部門(損)益	\$ 481,012	(72,078)	30,642	\$ 439,576
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				23,757
利息費用				(62,946)
繼續營業部門稅前損益				\$ 400,387
可辨認資產	\$ 8,843,952	4,648,528	(6,213,523)	\$ 7,278,957
長期投資				-
資產合計				\$ 7,278,957

	95年度			
	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司	\$ 2,883,901	1,783,454	-	\$ 4,667,355
以外客戶之收入				
來自母公司及合併子公司				
之收入	1,064,307	-	(1,064,307)	-
收入合計	\$ 3,948,208	1,783,454	(1,064,307)	\$ 4,667,355
部門(損)益	\$ 309,584	72,080	4,077	\$ 385,741
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				80,243
利息費用				(28,132)
繼續營業部門稅前損益				\$ 437,852
可辨認資產	\$ 3,468,121	1,536,333	(595,143)	\$ 4,409,311
長期投資				-
資產合計				\$ 4,409,311

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞 洲	\$ 5,082,435	3,401,821
美 洲	177,070	211,955
歐 洲	55,207	775,628
其 他	-	1,191
合 計	<u>\$ 5,314,712</u>	<u>4,390,595</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,799,686	25.49
ASEV (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD.	989,203	14.02
歐洲羅技	881,854	12.49
	<u>\$ 3,670,743</u>	<u>52.00</u>

	<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,370,470	29.36
歐洲羅技	579,235	12.41
香港建興	527,659	11.31
	<u>\$ 2,477,364</u>	<u>53.08</u>