

英濟股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

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		8~13
(三)會計變動之理由及其影響		13
(四)重要會計科目之說明		13~26
(五)關係人交易		26~30
(六)抵質押之資產		31
(七)重大承諾事項及或有事項		31
(八)重大之災害損失		31
(九)重大之期後事項		32
(十)其 他		32
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊		33
2.轉投資事業相關資訊		34~36
3.大陸投資資訊		36~37
(十二)部門別財務資訊		37
九、 重要會計科目明細表		38~52

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具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
簽證文號 : 金管證六字第0950103298號
原證期會核
准簽證文號 : 台財證六字第0930105495號
民國九十七年三月三十一日

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))	\$ 169,286	4	43,606	2	2100		\$ 315,000	7	
1130-1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳96年及95年 分別為9,484千元及13,692千元(附註四(二)及六)	883,196	19	678,999	26	2111		80,000	2	
1180	其他應收款—關係人(附註五)	355,933	8	110,717	4	2121		17,568	-	
1190	其他金融資產—流動	13,579	-	4,689	-	2140		286,967	6	
1210	存貨(附註四(三))	148,871	3	150,497	5	2150		29,382	1	
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(九))	81,475	2	17,466	1	2160		17,129	-	
1291	受限制資產(附註五及六)	262,743	6	49,611	2	2180		67,840	2	
	流動資產合計	1,915,083	42	1,055,585	40	2224		3,084	-	
	基金及投資：					2272		50,729	1	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,964,113	42	1,192,802	45	2280		306,000	7	
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	30,426	1	8,985	-			21,586	-	
	固定資產(附註五及六)：							25,614	1	
	成 本：							1,195,285	26	
1501	土地	161,370	4	53,474	2	2420		490,000	11	
1521	房屋及建築	137,728	3	43,690	2	2411		259,496	6	
1531	機器設備	344,775	8	240,830	9	2810		749,496	17	
1551	運輸設備	712	-	631	-	2861				
1561	辦公設備	30,328	1	28,387	1			72,873	2	
1681	其他設備	33,911	1	36,279	1			12,236	-	
		708,824	17	403,291	15			85,109	2	
15X9	減：累計折舊	(144,548)	(3)	(111,241)	(4)	3110		2,029,890	45	
1672	預付設備款	20,009	-	2,314	-	3140				
	固定資產淨額	584,285	14	294,364	11	32XX				
	無形資產：									
1750	電腦軟體成本	16,503	-	18,761	1			1,104,182	24	
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	12,894	-	24,378	1	3310		179,480	4	
1780	其他無形資產(附註五)	13,334	-	24,762	1	3350		1,283,662	28	
	無形資產合計	42,731	-	67,901	3			665,279	15	
	其他資產：									
1830	遞延費用	22,936	1	22,757	1	3420		96,512	2	
						3430		375,765	8	
	資產總計	\$ 4,559,574	100	2,642,394	100			472,277	10	
負債及股東權益										
流動負債：										
	短期借款(附註四(五)及六)							\$ 315,000	7	
	應付商業本票(附註四(五))							80,000	2	
	應付票據							17,568	-	
	應付帳款							286,967	6	
	應付關係人款(附註五)							29,382	1	
	應付所得稅							17,129	-	
	應付費用							67,840	2	
	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(七))							3,084	-	
	應付設備款							50,729	1	
	一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)							306,000	7	
	預收款項及其他流動負債							21,586	-	
	流動負債合計							1,195,285	26	
	長期負債：									
	長期借款減除一年內到期部分(附註四(六)及六)									
	應付公司債(附註四(七))									
	長期負債合計									
	其他負債：									
	應計退休金負債(附註四(八))									
	遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))									
	其他負債合計									
	負債合計									
	股東權益(附註四(七)、(八)及(十))：									
	普通股股本									
	預收股本									
	股本合計									
	資本公積									
	保留盈餘：									
	法定盈餘公積									
	未分配盈餘									
	保留盈餘合計									
	股東權益其他項目：									
	累積換算調整數									
	未認列為退休金成本之淨損失									
	股東權益其他項目合計									
	股東權益合計									
	重大承諾事項及或有事項(附註七)									
	負債及股東權益總計									
	\$ 4,559,574	100		2,642,394	100					

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：姜 同 會

會計主管：呂理力

~4~

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入	\$ 2,282,777	101	1,722,136	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(29,899)	(1)	(16,421)	(1)
	銷貨收入淨額	2,252,878	100	1,705,715	100
5000	營業成本(附註五)	(2,141,332)	(95)	(1,388,328)	(81)
	營業毛利	111,546	5	317,387	19
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(31,280)	(1)	(46,165)	(3)
6200	管理費用	(94,670)	(4)	(101,964)	(6)
6300	研究發展費用	(40,696)	(2)	(83,746)	(5)
		(166,646)	(7)	(231,875)	(14)
	營業淨利(損)	(55,100)	(2)	85,512	5
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	5,911	-	2,417	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	428,611	19	271,069	16
7250	壞帳轉回利益	4,208	-	10,447	1
7480	什項收入	10,790	-	17,338	1
		449,520	19	301,271	18
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(26,585)	(1)	(16,229)	(1)
7530	處分固定資產損失	(2,284)	-	-	-
7560	兌換損失	(9,786)	-	(10,523)	(1)
7650	金融負債評價損失(附註四(七))	(1,878)	-	-	-
7880	什項支出	-	-	(369)	-
		(40,533)	(1)	(27,121)	(2)
	繼續營業部門稅前淨利	353,887	16	359,662	21
8110	所得稅費用(附註四(九))	(4,950)	-	(16,063)	(1)
	本期淨利	\$ 348,937	16	343,599	20
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.30	稅前	\$ 3.26	稅後
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.19	稅前	\$ 3.15	稅後

(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			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(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)	
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	343,599	-	-	343,599	
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	28,208	-	28,208	
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)	1,477,883	
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)	-	-	(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	-	-	27,840	-	-	-	-	27,840	
發行可轉換公司債	-	-	40,095	-	-	-	-	40,095	
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	348,937	-	-	348,937	
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	86,352	-	86,352	
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	\$ 1,104,182	179,480	665,279	96,512	375,765	108,466	-	2,529,684	

(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：		
折舊及各項攤提	103,231	74,105
應付公司債折價攤銷	797	-
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,400	817
處分固定資產及遞延費用損失	2,284	1
員工認股權酬勞成本	27,840	-
依權益法認列之長期投資收益	(428,611)	(271,069)
金融負債評價損失	1,878	-
營業資產與負債之淨變動數：		
遞延所得稅費用(利益)	(15,866)	2,928
應收票據及帳款	(204,197)	91,955
其他應收款—關係人	(245,216)	22,820
其他金融資產—流動	(8,890)	(5,336)
存貨	(22,631)	(1,880)
預付款項及其他流動資產	(50,560)	2,730
應付票據	(1,739)	4,942
應付帳款	97,928	(38,117)
應付關係人款項	(42,667)	40,944
應付所得稅	14,068	(2,503)
應付費用	1,143	(16,050)
預收款項及其他流動負債	(4,028)	(9,505)
應計退休金負債	10,981	8,099
營業活動之淨現金流入(出)	(413,918)	248,480
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(328,762)	(69,478)
出售固定資產價款	9,916	898
出售遞延費用價款	233	2,563
長期股權投資增加數	(256,348)	(97,636)
受限制資產增加數	(33,652)	(27,471)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	(21,441)	9,219
遞延費用增加數	(17,715)	(19,844)
無形資產增加數	(9,810)	(53,047)
投資活動之淨現金流出	(657,579)	(254,796)
融資活動之現金流量：		
受限制資產增加數	(179,480)	-
短期借款增加(減少)數	239,000	(297,000)
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	-
舉借長期借款	410,000	560,000
償還長期借款	(198,720)	(168,827)
支付現金股利及員工紅利	(151,893)	(114,104)
支付董事監事酬勞	(10,310)	(7,800)
現金增資	708,580	-
融資活動之淨現金流入(出)	1,197,177	(42,731)
本期現金及約當現金增加(減少)數	125,680	(49,047)
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	\$ 169,286	43,606
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 25,474	17,357
本期支付所得稅	<u>\$ 6,748</u>	<u>15,639</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 306,000	168,720
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ 86,352</u>	<u>28,208</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (2,200)</u>	<u>2,200</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,346</u>	<u>1,282</u>
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 354,434	83,624
應付設備款增加(減少)數	<u>(25,672)</u>	<u>(14,146)</u>
現金支付數	<u>\$ 328,762</u>	<u>69,478</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，本公司員工人數分別為402人及295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。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。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。

(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。

本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。

(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一關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日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。

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

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

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。

(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.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。

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，按二至三年平均攤銷。

(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)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。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。

(十五)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並認列當期費用。本公司採確定提撥退休金辦法部份，其提撥率為6%。

另本公司依採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，以採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十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，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(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(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，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。

(十八)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以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

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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,067	1,479
銀行存款	<u>168,219</u>	<u>42,127</u>
	<u>\$ 169,286</u>	<u>43,606</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	400
應收帳款	<u>891,591</u>	<u>692,291</u>
	<u>892,680</u>	<u>692,691</u>
減：備抵呆帳	<u>(9,484)</u>	<u>(13,692)</u>
	<u>\$ 883,196</u>	<u>678,999</u>

相關質押說明請詳附註六。

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 物 料	\$ 54,456	43,677
在 製 品	42,555	65,847
製 成 品	46,688	28,314
商品存貨	1,213	1,792
在製模具	<u>24,559</u>	<u>30,702</u>
	<u>169,471</u>	<u>170,332</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>(20,600)</u>	<u>(19,835)</u>
	<u>\$ 148,871</u>	<u>150,497</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96.12.31			96年度 投資收益 (損失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 623,239	1,871,317	443,113
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	79,970	(10,647)
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	12,826	(3,855)
		\$ <u>661,833</u>	<u>1,964,113</u>	<u>428,611</u>

被投資公司	95.12.31			95年度 投資收益 (損失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 366,891	1,085,179	270,756
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	90,942	3,173
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	16,681	(2,860)
		\$ <u>405,485</u>	<u>1,192,802</u>	<u>271,069</u>

為涉足大型射出成型領域，本公司於民國九十五年度透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金3,000,000元分次間接投資設立蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)，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。

本公司於民國九十六年度透過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，業已執行完成。

民國九十六年度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.以美金2,800,000元分次間接投資蘇州英濟，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號及民國九十六年七月十二日經審二字第09600234580號函核准，業已執行完成。

(五)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	\$ 315,000	2.55~2.80	56,000	2.35~2.38
擔保借款	-	-	20,000	2.55
	\$ <u>315,000</u>		<u>76,000</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，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為134,160千元及341,701千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(六)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	-
新光商業銀行	信用借款	96.09.26~ 98.09.26	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	-
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	-
減：一年內到期部份				796,000	584,720
				(306,000)	(168,720)
				\$ 490,000	416,000
年利率區間				2.55%~3.35%	2.7992%~3.00%

(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12億元，並於九十五年六月三十日首次動用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

(七) 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：

	96.12.31
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	797
合 計	<u><u>\$ 259,496</u></u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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：

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，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：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 12,574	10,968
非既得給付義務	<u>95,623</u>	<u>100,230</u>
累積給付義務	108,197	111,198
未來薪資增加之影響數	<u>37,913</u>	<u>53,249</u>
預計給付義務	146,110	164,447
退休基金資產公平價值	<u>(35,324)</u>	<u>(35,622)</u>
提撥狀況	110,786	128,825
退休金損失未攤銷餘額	(27,863)	(55,449)
未認列過渡性淨給付義務	(22,944)	(24,378)
補列之應計退休金負債	<u>12,894</u>	<u>26,578</u>
應計退休金負債	<u>\$ 72,873</u>	<u>75,576</u>

本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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 5,011	4,896
利息成本	4,111	3,831
退休金資產實際報酬	(829)	(719)
攤銷數	<u>3,527</u>	<u>944</u>
淨退休金成本	<u>\$ 11,820</u>	<u>8,952</u>

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	2.50 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.50 %

本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。

本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10,954千元及9,921千元，已提撥至勞工保險局。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ (20,816)	(10,421)
遞延所得稅利益(費用)	15,866	(2,928)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(2,714)
	<u>\$ (4,950)</u>	<u>(16,063)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	96年度	95年度
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 191	(4,841)
未實現兌換利益(損失)淨額	(674)	6,571
採權益法認列之長期股權投資收益(損失)	3,625	(78)
備抵呆帳迴轉數	(1,552)	(2,356)
金融負債評價損失	470	-
機器設備財稅差	4,570	-
員工認股權酬勞成本	6,960	-
虧損扣抵	10,285	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,009)	-
其　　他	-	(2,224)
	<u>\$ 15,866</u>	<u>(2,928)</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。民國九十六年度及九十五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：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (88,472)	(89,916)
依稅法調整數	(2,677)	(2,015)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	110,778	67,689
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(2,714)
以前年度所得稅高估	4,251	5,204
投資抵減	-	5,689
境外所得扣繳稅額	(20,821)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,009)	-
所得稅費用	<u>\$ (4,950)</u>	<u>(16,063)</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.本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、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
(1)淨遞延所得稅資產—流動：				
存貨跌價損失	\$ 20,600	5,150	19,835	4,959
未實現兌換損失	11,721	2,930	14,415	3,604
備抵呆帳超限數	557	139	6,765	1,691
金融負債評價損失	1,878	470	-	-
虧損扣抵	41,139	10,285	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(8,009)		-
	\$ 10,965			10,254
(2)淨遞延所得稅資產(負債)—非流動：				
長期投資減損損失	\$ 9,952	2,488	9,952	2,488
採權益法認列之投資收益	(95,064)	(23,766)	(109,566)	(27,391)
員工認股權酬勞成本	27,840	6,960	-	-
機器設備財稅差	18,279	4,570	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(2,488)		(2,488)
	\$ (12,236)			(27,391)

4.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，截至民國九十六年十二月三十一日止，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	\$ 41,139

5.兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 703	6,350
(預計)實際盈餘分配之稅額扣抵比率	96年度(預計) 0.19 %	95年度(實際) 2.52 %

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十三年度。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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，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之資本公積明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
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.董事會酬勞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)員工紅利及董事會酬勞

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：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
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
董事會酬勞	<u>10,310</u>	<u>7,800</u>
	<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事會酬勞之金額，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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(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>認股選擇權</u>	<u>加權平均 數量(千股)</u>	<u>行使價格(元)</u>
本期給與	6,000	\$ 13.8
本期行使	-	-
本期沒收	(396)	-
期末流通在外	<u>5,604</u>	13.8
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	\$ 13.8	-	-

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	報表認列之本期淨利 擬制本期淨利
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後) 擬制每股盈餘(稅後)	3.26 3.24
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後) 擬制每股盈餘(稅後)	3.15 3.13

(十一) 每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十六年度及九十五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 年度		95 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
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				
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		

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

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

	96.12.31			95.12.31		
	公平價值		評價方式	公平價值		評價方式
	帳面價值	決定之金額		帳面價值	決定之金額	
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 169,286	169,286	-	43,606	43,606	-
應收票據及款項(含關係人款)						
人款	1,239,129	-	1,239,129	789,716	-	789,716
其他金融資產	44,005	-	44,055	13,674	-	13,674
受限制資產	262,743	-	263,743	49,611	-	49,611
金融負債：						
短期借款	315,000	-	315,000	76,000	-	76,000
應付商業本票	80,000	-	80,000	-	-	-
應付票據及款項(含關係人款)						
人款	333,917	-	333,917	280,395	-	280,395
應付費用及應付設備款	118,569	-	118,569	91,754	-	91,754
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)	796,000	-	796,000	584,720	-	584,720
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：本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為824,976千元及359,199千元。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。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

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。此方法應用於其他金融資產、受限制資產、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)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約採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4. 信用風險顯著集中之資訊

(1) 市場風險

本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

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，故評估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十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，65%及75%係分別由四家及六家客戶組成，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，因此本公司評估信用風險可降低。

(3) 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。

(4) 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約11,850千元。

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
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
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
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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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

民國九十六年度，本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：

	96年度		96.12.31
	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
東桂	\$ 6,896	0.31	-
蘇州英濟	2,930	0.13	-
蘇州英田	773	0.03	-
	<u>\$ 10,599</u>	<u>0.47</u>	<u>-</u>

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為90天至150天。

民國九十五年度並無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十六年度及九十五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十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	96年度		96.12.31	95年度		95.12.31
	金額	佔本公司 進貨%	應付帳款	金額	佔本公司 進貨%	應付帳款
蘇州英田	\$ 538,963	41.22	-	-	-	-
蘇州英濟	169,909	13.00	10,262	92,512	13.83	19,164
東桂	12,298	0.94	-	-	-	-
上海英備	7,300	0.56	-	1,410	0.21	-
	<u>\$ 728,470</u>	<u>55.72</u>	<u>10,262</u>	<u>93,922</u>	<u>14.04</u>	<u>19,164</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：

	96.12.31		95.12.31	
	96年度	應付帳款	95年度	應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ 652,662	9,318	621,868	32,361
峰 巨	-	-	2,446	746
蘇州英濟	-	-	235	-
東 桂	-	-	2,651	413
	\$ 652,662	9,318	627,200	33,520
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,395	278	1,533	284
上海英濟	-	-	23	-
東 桂	-	-	93	-
	\$ 1,395	278	1,649	284

(註)：其中屬模具進貨於民國九十六年度及九十五年度分別計56,250千元及66,864千元。

4.技術服務收入

民國九十六年度及九十五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列於營業費用減項，其相關明細如下：

	96年度		95.12.31	
	技術服務收入	應收款項	95年度	95.12.31
上海英濟	\$ 95,038	75,362	63,290	63,198
蘇州英田	76,867	66,496	6,476	6,455
蘇州英濟	38,651	28,416	40,150	-
Newforce	4,886	1,176	8,308	3,274
上海英備	2,256	1,013	3,714	-
	\$ 217,698	172,463	121,938	72,927

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5. 人力支援收入

本公司於九十六年度提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生人力支援收入及租金收入(列於營業外收入及利益一項收入)計1,085千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年度無是項交易。

6. 應收代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
上海英濟	\$ 885	1,208
蘇州英田	179,229	34,212
東 桂	-	21
合 計	<u>\$ 180,114</u>	<u>35,441</u>

7. 應付代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
蘇州英濟	\$ -	33

8. 財產交易

本公司於民國九十六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，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

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，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項業已付訖。

本公司於民國九十六年度及九十五年度分別出售機器設備之對象為上海英濟及蘇州英田與蘇州英濟，出售價款分別為9,168千元及2,362千元，其產生之處分損失分別為116千元及0千元(列於營業外費用及損失一處分固定資產損失淨額項下)，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項分別為3,356千元及2,349千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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)，本公司列於其他無形資產，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，分別尚有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。

10. 背書保證

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	96.12.31		95.12.31			
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣		
蘇州英濟	美 金	3,313	\$ 109,091	美 金	1,500	49,350
	人民幣	25,000	104,360	人民幣	25,000	104,360
蘇州英田	新台幣	111,733	111,733	新台幣	68,533	68,533
	美 金	12,000	395,432	美 金	1,000	32,596
	人民幣	25,000	<u>104,360</u>	人民幣	25,000	<u>104,360</u>
	<u>\$ 824,976</u>			<u>359,199</u>		

本公司於民國九十六年十二月三十一日，針對蘇州英濟及蘇州英田之短期借款提供定期存款83,262千元(分別為美金1,430千元及新台幣36,887千元)作為擔保之用，列於受限制資產一流動項下。

另，於民國九十六年十二月三十一日，香港英濟為本公司提供定期存款61,965千元(美金1,880千元)作為借款擔保。

本公司於民國九十六年度為蘇州英田採購機器設備開立履約保證票據做為付款保證，截至民國九十六年十二月三十一日止餘額為111,733千元。

11. 應收(付)關係人款項彙總

	96.12.31	95.12.31
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 172,463	72,927
墊付款項	180,114	35,441
財產交易	<u>3,356</u>	<u>2,349</u>
	<u>\$ 355,933</u>	<u>110,717</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 19,580	52,684
其他應付款	9,802	19,365
合 計	<u>\$ 29,382</u>	<u>72,049</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

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

<u>抵質押資產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
受限制存款一列於「受限 制資產」項下	為子公司短期借款及背 書保證	\$ 83,262	49,611
定期存款一列於「其他金 融資產—非流動」項下	長期借款	-	6,000
應收帳款	長期借款	351,892	348,905
機器設備	長期借款	<u>15,751</u>	<u>18,265</u>
		<u><u>\$ 450,905</u></u>	<u><u>422,781</u></u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為42,232千元。
- (三)截至民國九十六年十二月三十一日止，本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)本公司於民國九十六年度與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為20,820千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，已支付16,183千元，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租金列示如下：

<u>支付年度</u>	<u>金額</u>
民國九十七年度	\$ 4,776
民國九十八年度	2,142
民國九十九年度	2,142
民國一〇〇年度	2,142
民國一〇一年度	<u>2,142</u>
	<u><u>\$ 13,344</u></u>

八、重大之災害損失：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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二十六日匯出美金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。

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	\$ 78,337	215,046	293,383	39,954	200,022	239,976
勞健保費用	5,483	13,514	18,997	3,076	13,652	16,728
退休金費用	5,285	17,489	22,774	2,905	15,968	18,873
其他用人費用	2,800	3,381	6,181	1,013	3,145	4,158
折舊費用	42,073	10,945	53,018	26,031	11,718	37,749
攤銷費用	19,154	31,059	50,213	6,151	30,205	36,356

(二)重 分 類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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並無重大影響。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十六年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%	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%	219,620	213,451	46,375	8.44 %	淨值×200% 5,059,368

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.	子公司	採權益法之長 期股權投資	24	1,871,317	100.00 %	1,871,317	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長 期股權投資	1,000	79,970	100.00 %	79,970	
本公司	啟創	權益法評價之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	2,644	12,826	24.95 %	12,826	

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，其首次移轉資料				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：

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		
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	652,662	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 %	-

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。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/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	623,239 (USD18,639)	366,891 (USD10,839)	24	100.00%	1,871,317	443,113	443,113	
本公司	英濟香港	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	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	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 12,130	USD 7,130	-	100.00%	USD 9,301	USD (749)	USD (512)
Megaforce International Co., Ltd.		上海英濟	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	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	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	上海英備	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：

單位：美金千元

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 (註)	資金貸與 總限額 (註)
											名稱	價值		
1	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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.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(註)	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						
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	上海上驛	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
3	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英濟	孫公司	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。

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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	USD 6,700	50,188	100.00 %	USD 50,502	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	USD 12	3,327	60.00 %	USD 5,117	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	USD -	9,301	100.00 %	USD 9,380	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	USD -	24,068	100.00 %	USD 25,239	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	USD -	16,248	100.00 %	USD 16,248	
Newforce Global Ltd.	上海上驛	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	USD -	7,218	100.00 %	USD 7,218	
上海英濟電子塑 膠有限公司	上海英備	持股50%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	USD -	1,030	50.00 %	USD 1,030	

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 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	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		
上海英濟	上海上驛	母公司相同	加工費	USD 11,129	19.66 %	110天	-		(USD (3,650)) (22.36)%	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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	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 註一	13,100	USD 8,135	USD 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 註一	15,500	USD 7,197	USD 4,500	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 6,263	USD 24,068
上海上驛	噴塗、印刷	USD 註一	2,000	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 註一	12,000	USD 5,000	USD 7,000	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 3,756	USD 16,248
東莞加工廠	塑膠零組件	USD 註五	-	USD 2,448	USD 1,500	-	USD 3,948	-	-	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

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—上海上驛股利再投資，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—上海上驛股利再投資，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

註九：其中美金4,000千元係以獲配大陸子公司－上海英濟電子及上海上驛股利再投資，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度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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，故無產業別財務資訊須予揭露。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨明細如下：

地 區	96年度	95年度
亞 洲	\$ 1,793,851	1,345,817
美 洲	108,663	199,395
歐 洲	23,224	5,931
其 他	-	1,192
合 計	\$ <u>1,925,738</u>	<u>1,552,335</u>

(四)重要客戶資訊

本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：

	96年度		95年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
建興電子科技(香港)有限公司	\$ 519,621	23.06	527,659	30.93
ASEV (BVI) TECHNOLOGY	420,868	18.68	-	-
鴻海精密工業股份有限公司	<u>228,513</u>	<u>10.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>1,169,002</u>	<u>51.88</u>	<u>527,659</u>	<u>30.93</u>

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
		\$
庫存現金		1,067
銀行存款：		
支票存款		1,370
活期存款		35,811
定期存款		129,080
外匯存款：		
美 元	58,681.43，兌換率 32.430	1,903
港 幣	10,941.70，兌換率 4.157	45
日 幣	33,733，兌換率 0.2897	10
歐 元	1.08，兌換率 47.82	-
合 計		\$ <u>169,286</u>

英濟股份有限公司
 應收票據及應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 領
應收票據：	
新利虹科技股份有限公司	\$ 442
亨升實業股份有限公司	365
舜隆塑膠有限公司	68
瑞軒科技股份有限公司	68
其他(未達本科目餘額5%)	146
小 計	1,089
應收帳款：	
建興電子科技(香港)有限公司	311,510
ASEV (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD.	143,736
鴻海精密工業股份有限公司	66,619
東莞東聚電子資訊製品有限公司	59,403
其他(未達本科目餘額5%)	310,323
	891,591
減：備抵呆帳	(9,484)
小 計	882,107
合 計	\$ 883,196

英濟股份有限公司
 其他金融資產—流動明細表
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 銀
其他應收款	\$ 13,321
應收利息	258
合 計	\$ <u>13,579</u>

存貨明細表

項 目		
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 54,456	51,886
在 製 品	42,555	48,812
製 成 品	46,688	50,585
商品存貨	1,213	1,727
在製模具	<u>24,559</u>	24,688
小 計	169,471	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(20,600)</u>	
合 計	\$ <u>148,871</u>	

(註一)：備抵存貨跌價損失主要係於年底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。

英濟股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	主係預付保險費、租金及軟體維護等	\$ 8,280
遞延模具費用		12,738
預付貨款	預付進口原料等	332
應退營業稅		4,515
應收退稅款		20,842
留抵稅額		23,467
遞延所得稅資產－流動		10,965
其 他		336
合 計		<u>\$ 81,475</u>

受限制流動資產明細表

項 目	金 額
定期存款	\$ 83,262
活期存款	<u>179,481</u>
	<u>\$ 262,743</u>

其他金融資產－非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ 25,787
受限制資產－備償戶	長期借款擔保	<u>4,639</u>
合 計		<u>\$ 30,426</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十二月三十一日

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	2	256,348	-	-	443,113	86,677	24,005	100.00 %	1,871,317	1,871,317	無
英濟香港有限公司	1,000,000	90,942	-	-	-	-	(10,647)	(325)	1,000,000	100.00 %	79,970	79,970	"
啟創科技股份有限公司	2,644,444	16,681	-	-	-	-	(3,855)	-	2,644,444	24.95 %	12,826	12,826	"
	\$ 1,192,802		256,348		-	428,611	86,352				\$ 1,964,113		

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十二月三十一日 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	119,637	15,963	271	344,775 (註1)
運輸設備	631	315	519	285	712
辦公設備	28,387	3,937	1,996	-	30,328
其他設備	36,279	8,602	11,141	171	33,911
預付設備款	2,314	20,009	-	(2,314)	20,009
合 計	<u>\$ 405,605</u>	<u>354,434</u>	<u>29,619</u>	<u>(1,587)(註2)</u>	<u>728,833</u>

(註1)：帳面值15,751千元之機器設備已提供抵押做為銀行借款之擔保。

(註2)：重分類係淨額轉至遞延費用。

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	2,703	-	-	6,473
機器設備	79,635	38,903	6,610	(181)	111,747
運輸設備	186	217	156	-	247
辦公設備	11,317	5,738	1,947	-	15,108
其他設備	16,333	5,457	10,757	(60)	10,973
合 計	<u>\$ 111,241</u>	<u>53,018</u>	<u>19,470</u>	<u>(241)(註2)</u>	<u>144,548</u>

(註2)：重分類係淨額轉至遞延費用。

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十二月三十一日

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	56	17,980	234	11,603 (註2)	-
改 良 工 程	12,059	16,555	7,942	2,050	1,262 (註3)	19,884
聯 貸 手 續 費	3,383	-	1,400 (註1)	-	-	1,983
其 他	760	1,104	795	-	-	1,069
合 計	<u>\$ 22,757</u>	<u>17,715</u>	<u>28,117</u>	<u>2,284</u>	<u>12,865</u>	<u>22,936</u>

(註1)：列於管理費用—銀行手續費。

(註2)：其中84千元及24,257千元分別由固定資產及在製模具轉入，另12,738千元轉至「預付款項及其他流動資產」項下。

(註3)：係由固定資產轉入。

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	9,810	12,068	-	16,503
其他無形資產	<u>24,762</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>13,334</u>
	<u>\$ 43,523</u>	<u>9,810</u>	<u>23,496</u>	<u>-</u>	<u>29,837</u>

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 間	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
兆豐銀行	信用借款	\$ 60,000	96.11.19~97.2.21	註1	100,000	-
台新商業銀行	信用借款	100,000	96.10.17~97.01.14	"	100,000	-
永豐銀行	信用借款	60,000	96.10.19~97.02.27	"	60,000	-
中國信託	信用借款	<u>95,000</u>	96.11.05~97.02.05	"	100,000	-
合 計		<u>\$ 315,000</u>				

(註1)：利率區間為2.55%~2.8%。

英濟股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
亨信貿易有限公司	\$ 1,446
金祥合企業有限公司	9,843
昱德實業股份有限公司	1,777
旭茂塑膠企業有限公司	1,154
其他(未達本科目餘額5%)	<u>3,348</u>
	<u><u>\$ 17,568</u></u>

應付帳款明細表

項 目	金 額
佶優科技股份有限公司	\$ 114,822
陶氏化學太平洋有限公司	47,944
長華塑膠股份有限公司	19,296
KEYTECK CORP.	15,305
其他(未達本科目餘額5%)	<u>89,600</u>
	<u><u>\$ 286,967</u></u>

英濟股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 20,815
應付年終獎金		18,834
應付保險費		3,308
應付勞務費		7,500
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	<u>17,383</u>
合 計		<u><u>\$ 67,840</u></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		\$ 18,664
預收貨款		886
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	1,618
其他應付款		<u>418</u>
合 計		<u><u>\$ 21,586</u></u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

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
中華開發工業銀行	信用借款	\$ 200,000	96.10.30~98.10.30	註1	\$ 200,000	-
中國信託商業銀行	抵押借款	6,000	94.11.22~97.11.22	"	20,000	機器設備15,751千元
新光商業銀行	信用借款	50,000	96.09.26~98.09.26	"	50,000	-
台新國際商業銀行	抵押借款	540,000	95.06.30~98.06.30	"	1,200,000	應收帳款351,892千元
等十四家參貸行						
小計		796,000				
減：一年內到期部份		<u>(306,000)</u>				
合計		<u><u>\$ 490,000</u></u>				

(註1)：利率區間為2.95%~3.36%。

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

項目	數量	金額
銷貨收入：		
塑膠零組件	290,066,253 pcs	\$ 2,168,661
模 具	448 sets	110,867
其 他	340,720	<u>3,249</u>
小計		2,282,777
減：銷貨退回		(7,689)
銷貨折讓		<u>(22,210)</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 2,252,878</u></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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,792
加：本期進貨(淨額)	694,915
減：期末存貨	(1,213)
其 他	(102)
	<u>695,392</u>
買賣銷貨成本	43,677
期初存料	
加：本期進料(淨額)	533,890
減：期末存料	(54,456)
轉列費用	(11,363)
出售原料	(6,471)
其 他	(4)
	<u>505,273</u>
直接原料耗用	
直接人工	52,976
製造費用	
	<u>835,421</u>
製造成本	1,393,670
加：期初在製品	65,847
期初在製模具	30,702
本期進貨(淨額)	46,519
減：期末在製品	(42,555)
期末在製模具	(24,559)
轉列費用	(14,719)
出售在製品	
	<u>(285,087)</u>
製成品成本	1,169,818
加：期初製成品	28,314
本期進貨(淨額)	32,077
其 他	158
	<u>(46,688)</u>
減：期末製成品	(29,992)
轉列費用	
其 他	(47)
	<u>1,153,640</u>
自製銷售成本	
出售原物料及在製品	291,558
其 他	
	<u>(23)</u>
自製產銷成本	1,445,175
存貨跌價損失	765
營業成本	\$ <u>2,141,332</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 銀	額
薪資支出	\$	19,487
保 險 金		1,413
退 休 金		950
差 旅 費		2,476
運 費		2,443
折 舊		17
各項攤提		185
進出口費		1,518
雜項購置		884
其 他		1,907
合 計	\$	<u><u>31,280</u></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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 171,963
退休金	15,183
租金支出	9,825
旅 費	8,681
運 費	739
郵 電 費	8,591
修 繕 費	3,964
水 電 費	3,702
保 險 費	688
折 舊	9,848
各項攤提	27,039
雜項購置	3,059
印 刷 費	2,600
銀行手續費	4,620
勞 務 費	17,592
技術服務收入	(217,698)
其 他	24,274
	\$ 94,670

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 23,596
退休金	1,356
差旅費	392
水電費	305
折舊	1,080
各項攤提	3,835
消耗工具	291
消耗物料	2,084
庫存領用	4,801
雜項購置	591
其 他	<u>2,365</u>
	<u><u>\$ 40,696</u></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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息收入	\$ 5,911
權益法認列之投資收益	428,611
壞帳轉回利益	4,208
什項收入	<u>10,790</u>
	\$ <u><u>449,520</u></u>

營業外費用及損失明細表

項 目	金 額
利息支出	\$ 26,585
處分固定資產損失淨額	2,284
兌換損失淨額	9,786
金融負債評價損失	<u>1,878</u>
	\$ <u><u>40,533</u></u>