

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十七年及九十六年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(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	29~30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
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

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年第一季及九十六年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(四)所述，英濟股份有限公司民國九十六年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣(以下同)93,031千元；民國九十六年第一季採權益法認列之投資收益為9,018千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列。另民國九十六年第一季財務季報表附註十一「附註揭露事項」中有關轉投資事業及大陸投資相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述有關被投資公司民國九十六年第一季之財務季報表及轉投資事業相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述財務季報表可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務季報表附註三所述，英濟股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，造成稅後淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

英濟股份有限公司已編製民國九十七年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，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
民國九十七年四月二十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年三月三十一日

單位：新台幣千元

		97.3.31		96.3.31				97.3.31		96.3.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	497,620	11	44,367	2	2100	短期借款(附註四(六))	\$	220,000	5
1130-1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳97年及96年3月31日						2111	應付商業本票(附註四(六))		170,000	4
	分別為10,245千元及8,498千元(附註四(二)及六)		591,142	13	657,638	24	2121	應付票據		5,850	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		1,997	-	-	-	2140	應付帳款		218,629	5
1180	其他應收款－關係人(附註五)		432,680	10	152,753	5	2150	應付關係人款(附註五)		23,896	-
1190	其他金融資產－流動		3,515	-	9,022	-	2160	應付所得稅		5,627	-
1210	存 貨(附註四(三))		121,181	3	138,430	5	2170	應付費用		70,482	2
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十))		89,882	2	22,467	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(八))		4,999	-
1291	受限制資產(附註五及六)		124,479	3	48,299	2	2224	應付設備款		34,747	1
	流動資產合計		1,862,496	42	1,072,976	39	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)		170,000	4
基金及投資：							2280	預收款項及其他流動負債		28,877	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))		1,960,693	44	1,290,629	46		流動負債合計		953,107	22
1425	預付長期投資款		-	-	26,447	1	2411	長期負債：			
	基金及投資合計		1,960,693	44	1,317,076	47	2420	應付公司債(附註四(八))		254,905	6
1440	其他金融資產－非流動		29,373	1	2,987	-		長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)		260,000	6
固定資產(附註五、六及七)：								長期負債合計		514,905	12
成 本：								其他負債：			
1501	土地		161,370	4	53,474	2	2810	應計退休金負債(附註四(九))		74,945	2
1521	房屋及建築		137,728	3	43,690	2	2820	存入保證金		338	-
1531	機器設備		356,474	8	254,988	9	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))		12,115	-
1551	運輸設備		279	-	631	-		其他負債合計		87,398	2
1561	辦公設備		30,431	1	27,839	1		負債合計		1,555,410	36
1681	其他設備		36,058	1	37,465	1	3110	股東權益(附註四(八)及(十一))：			
			722,340	17	418,087	15	3130	普通股股本		1,244,182	27
15X9	減：累計折舊		(158,779)	(4)	(121,220)	(4)		可轉換公司債待轉換股本		1,500	-
1671	未完工程		-	-	786	-	32XX	股本合計		1,245,682	27
1672	預付設備款		11,843	-	9,773	-		資本公積		1,237,723	27
	固定資產淨額		575,404	13	307,426	11	3310	保留盈餘：			
無形資產：							3350	法定盈餘公積		96,512	2
1750	電腦軟體成本(附註四(五))		16,194	-	15,929	-		未分配盈餘		297,640	7
1770	遞延退休金成本		12,894	-	24,378	1		保留盈餘合計		394,152	9
1780	其他無形資產(附註四(五)及五)		10,476	-	21,905	1	3420	股東權益其他項目：		57,021	1
	無形資產合計		39,564	-	62,212	2	3430	累積換算調整數		-	-
其他資產：								未認列為退休金成本之淨損失		(2,200)	-
1830	遞延費用		22,458	-	14,946	1		股東權益其他項目合計		57,021	1
	資產總計	\$	4,489,988	100	2,777,623	100		股東權益合計		2,934,578	64
								重大承諾事項及或有事項(附註七)			
								負債及股東權益總計	\$	4,489,988	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	97年第一季		96年第一季	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 352,588	101	411,461	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(2,617)	(1)	(6,032)	(1)
銷貨收入淨額	349,971	100	405,429	100
5000 營業成本(附註五)	(362,576)	(104)	(382,195)	(94)
營業毛利(損)	(12,605)	(4)	23,234	6
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(8,065)	(2)	(5,389)	(1)
6200 管理費用	(24,319)	(7)	(30,797)	(8)
6300 研究發展費用	(12,861)	(4)	(8,258)	(2)
	(45,245)	(13)	(44,444)	(11)
營業淨損	(57,850)	(17)	(21,210)	(5)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,173	1	1,056	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	43,273	12	67,670	17
7130 處分固定資產利益	75	-	191	-
7160 兌換利益	-	-	9,022	2
7250 壞帳轉回利益	-	-	5,194	1
7480 什項收入(附註五)	251	-	920	-
	46,772	13	84,053	20
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(9,885)	(3)	(4,641)	(1)
7560 兌換損失	(68,716)	(20)	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	(2,043)	(1)	-	-
	(80,644)	(24)	(4,641)	(1)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(91,722)	(28)	58,202	14
8110 所得稅利益(附註四(十))	13,596	4	1,588	-
本期淨利(損)	\$ (78,126)	(24)	59,790	14
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十二))	稅前 \$ (0.75)	稅後 (0.64)	稅前 0.58	稅後 0.60

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	97年第一季	96年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (78,126)	59,790
調整項目：		
折舊及各項攤提	24,035	20,835
應付公司債折價攤銷	1,945	-
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	350	350
處分固定資產及遞延費用利益	(75)	(181)
員工紅利及董監酬勞成本	3,954	-
員工認股權酬勞成本	9,280	-
依權益法認列之長期投資收益	(43,273)	(67,670)
金融負債評價損失	2,043	-
遞延所得稅利益	(13,596)	(1,588)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	292,054	21,361
應收關係人款	(1,997)	-
其他應收款－關係人	(76,747)	(42,036)
其他金融資產－流動	10,064	(1,829)
存貨	24,353	12,067
預付款項及其他流動資產	8,406	(560)
應付票據	(11,718)	(1,461)
應付帳款	(68,338)	16,511
應付關係人款項	(5,486)	(25,873)
應付所得稅	(11,502)	-
應付費用	(1,312)	(7,509)
預收款項及其他流動負債	7,291	2,032
應計退休金負債	2,072	2,733
存入保證金	338	-
營業活動之淨現金流入(出)	74,015	(13,028)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(22,486)	(26,121)
出售固定資產價款	362	515
出售遞延費用價款	-	233
長期股權投資增加數	(4,752)	(26,447)
受限制資產減少數	138,264	1,312
其他金融資產－非流動減少數	1,053	5,998
遞延費用增加數	(2,904)	(1,954)
無形資產增加數	(2,738)	(67)
投資活動之淨現金流入(出)	106,799	(46,531)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(95,000)	(76,000)
應付商業本票增加數	90,000	50,000
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(366,000)	(13,680)
現金增資	518,520	-
融資活動之淨現金流入	147,520	60,320
本期現金及約當現金增加數	328,334	761
期初現金及約當現金餘額	169,286	43,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 497,620	44,367
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 10,144	4,793
本期支付所得稅	\$ 11,502	-
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	\$ 50,000	78,000
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ (51,445)	30,157
固定資產重分類至遞延費用	\$ -	140
資本公積－認股權	\$ (1,002)	-
應付公司債轉換為普通股	\$ 1,500	-
應付公司債負債要素轉列為資本公積	\$ 5,164	-
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 3,954	-
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 6,504	24,554
應付設備款減少數	15,982	1,567
現金支付數	\$ 22,486	26,121

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司

財務季報表附註

民國九十七年及九十六年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十七年及九十六年三月三十一日，本公司員工人數分別為411人及318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。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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，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，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)資產減損

本公司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、應收帳款一關係人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季報表附註(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，並分別於第一、三季、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季報表附註(續)

(十二)無形資產

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

本公司無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款及電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(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)應付公司債

民國九十五年一月一日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及價格重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- 3.嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品，於轉換當時依當日應有之帳面價予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(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%。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局於民國九十六年七月併入台灣銀行信託部)。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

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。

(十六)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)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。

(二十)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

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，造成稅後淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.3.31	96.3.31
庫存現金	\$ 1,271	1,378
銀行存款	496,349	42,989
	<u>\$ 497,620</u>	<u>44,367</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	97.3.31	96.3.31
應收票據	\$ 1,751	16,615
應收帳款	599,636	649,521
	601,387	666,136
減：備抵呆帳	(10,245)	(8,498)
	<u>\$ 591,142</u>	<u>657,638</u>

相關質押說明請詳附註六。

(三)存 貨

	97.3.31	96.3.31
原 物 料	\$ 29,030	37,244
在 製 品	58,833	55,964
製 成 品	35,388	30,350
商品存貨	392	905
在製模具	25,483	31,834
	149,126	156,297
減：備抵存貨跌價損失	(27,945)	(17,867)
	<u>\$ 121,181</u>	<u>138,430</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	持股比例	97.3.31		97年第一季 投資收益 (損 失)
		投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 627,991	1,874,376	44,740
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	75,482	524
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	10,835	(1,991)
		<u>\$ 666,585</u>	<u>1,960,693</u>	<u>43,273</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	96.3.31			96年第一季 投資收益 (損失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 366,890	1,181,238	67,286
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	92,801	475
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	16,590	(91)
		<u>\$ 405,484</u>	<u>1,290,629</u>	<u>67,670</u>

本公司於民國九十七年第一季透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金150,000元間接投資設立摩比益(上海)貿易有限公司，此項投資經投審會民國九十七年四月十一日經審二字第09700107500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.間接投資蘇州英田電子科技有限公司美金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。

民國九十六年三月三十一日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資中，除Megaforce Group Co., Ltd.之轉投資公司上海英濟電子塑膠有限公司、上海上驊塗裝有限公司、蘇州英濟電子塑膠有限公司及蘇州英田電子科技有限公司係經會計師核閱之財務季報表為認列依據，餘係依被投資公司自行結算未經會計師核閱財務季報表認列。

(五)無形資產

	97年第一季			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體	\$ 16,503	2,738	(3,047)	16,194
其他無形資產	13,334	-	(2,858)	10,476
	<u>\$ 29,837</u>	<u>2,738</u>	<u>(5,905)</u>	<u>26,670</u>

	96年第一季			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體	\$ 18,761	67	(2,899)	15,929
其他無形資產	24,762	-	(2,857)	21,905
	<u>\$ 43,523</u>	<u>67</u>	<u>(5,756)</u>	<u>37,834</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)短期借款及應付商業本票

	97.3.31		96.3.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 220,000	2.60%~2.80%	-	-
應付商業本票	\$ 170,000	2.77%~3.20%	50,000	2.25%

截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為196,801千元及335,167千元。

(七)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	97.3.31	96.3.31
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22 (註1)	自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	\$ -	11,040
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2)	60,000	600,000
台新國際商業銀行 等十四家參貸行	抵押借款 (乙項)	95.06.30~ 98.06.30	(註3)	120,000	60,000
				430,000	671,040
減：一年內到期部份				(170,000)	(246,720)
				\$ 260,000	424,320
年利率區間				3.03%~3.38%	2.8425%~2.95%

(註1)本公司已於民國九十七年第一季提前償還。

(註2)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額10%，最後一期償還全部餘額。本公司於民國九十七年第一季提前償還三億元。

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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，並於民國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。

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%。

本公司於民國九十七年及九十六年三月三十一日並未違反上述財務標準。

(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>97.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,568)
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)	(1,176)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(39,093)</u>
負債組成要素非衍生性	252,163
累計利息費用	<u>2,742</u>
合 計	<u>\$ 254,905</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年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)於民國九十七年第一季變動如下：

	97年第一季
期初餘額	\$ 3,084
本期轉換	(128)
金融負債評價損失	2,043
期末餘額	<u>\$ 4,999</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)職工退休金

	97年第一季	96年第一季
期末退休基金餘額	\$ 35,937	36,058
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,277	2,955
確定提撥之淨退休金成本	3,089	2,568
期末應付退休金餘額	74,945	78,309

(十)所 得 稅

1.本公司民國九十七年第一季及九十六年第一季所得稅利益組成如下：

	97年第一季	96年第一季
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅利益	13,596	1,588
	<u>\$ 13,596</u>	<u>1,588</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	97年第一季	96年第一季
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 1,836	(492)
未實現兌換利益(損失)淨額	11,195	(4,764)
採權益法認列之長期股權投資收益(損失)	367	(96)
備抵呆帳迴轉數	914	(1,232)
金融負債評價損失	486	-
機器設備財稅差	(246)	-
員工認股權酬勞成本	2,320	-
虧損扣抵	16,774	8,172
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(20,050)	-
	<u>\$ 13,596</u>	<u>1,588</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。民國九十七年第一季及九十六年第一季本公司損益表中所列稅前淨(利)損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：

	97年第一季	96年第一季
稅前淨(利)損計算之所得稅額	\$ 22,930	(14,551)
依稅法調整數	(469)	(683)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	11,185	16,822
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(20,050)	-
所得稅利益	<u>\$ 13,596</u>	<u>1,588</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

3.本公司民國九十七年及九十六年三月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	97.3.31		96.3.31	
	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	\$ 27,945	6,986	17,867	4,467
未實現兌換損失	56,499	14,125	(4,643)	(1,160)
備抵呆帳超限數	4,211	1,053	1,837	459
金融負債評價損失	3,823	956	-	-
虧損扣抵	108,237	27,059	32,690	8,172
遞延所得稅資產備抵評價		(25,739)		-
		<u>\$ 24,440</u>		<u>11,938</u>
(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	(93,597)	(23,399)	(109,949)	(27,487)
員工認股權酬勞成本	37,120	9,280	-	-
機器設備財稅差	17,297	4,324	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(4,808)		(2,488)
		<u>\$ (12,115)</u>		<u>(27,487)</u>

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，截至民國九十七年三月三十一日止，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>
民國一〇一一年度	\$ 41,139
民國一〇二年度	67,098
	<u>\$ 108,237</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	97.3.31	96.3.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 768</u>	<u>6,350</u>
(預計)實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>96年度(預計) 0.20 %</u>	<u>95年度(實際) 2.52 %</u>

截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十三年度。

英濟股份有限公司財務季報表附註(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。並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年第一季已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，並轉換為股本計1,500千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計6,166千元，已全數列為資本公積。於民國九十七年三月三十一日，上述可轉換公司債轉換之普通股尚未完成變更登記，列於可轉換公司債待轉換股本項下。

截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，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1,244,182千元及846,469千元，已發行股份分別為124,418千股及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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十七年及九十六年三月三十一日之資本公積明細如下：

	97.3.31	96.3.31
普通股股票溢價	\$ 1,153,780	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	37,120	-
轉換公司債認股權	39,093	-
轉換公司債轉換普通股溢價	6,166	-
	<u>\$ 1,237,723</u>	<u>174,064</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，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低於50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

本公司於民國九十七年三月三十一日以上述章程所訂之員工紅利及董監事酬勞成數並以預估全年度淨利，估計民國九十七年第一季員工紅利及董監事酬勞金額為3,954千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息及所得稅後之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

(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經股東常會決議分配民國九十五年度之盈餘，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
員工紅利—股票(依面額)	\$ 9,050
員工紅利—現金	9,050
股票股利(1.5元/股)	142,843
現金股利(1.5元/股)	142,843
董監事酬勞	10,310
	<u>\$ 314,096</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十七年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	九十六年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 13.8
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

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行使期間及比例行使認股權：

認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
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於民國九十七年第一季酬勞成本計9,280千元，若採公平價值法，其於民國九十七年第一季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：

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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

C.於民國九十七年第一季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履約價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	97年第一季	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	5,604	\$ 13.8
本期行使數量	-	-
本期沒收數量	(15)	-
期末流通在外數量	<u>5,589</u>	13.8

D.本公司截至民國九十七年三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97.3.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權		
	行使價格	加權平均預期	剩餘存續期間(年)	加權平均	97.3.31	加權平均
	範圍(元)	股數(千股)		行使價格(元)	股數(千股)	行使價格(元)
96.04.01	\$ 13.80	5,589	3	\$ 13.8	-	-

E.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：

淨 損	報表認列之本期淨損	97年第一季
		\$ (78,126)
	擬制本期淨損	(78,691)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損(稅後)	(0.64)
	擬制每股虧損(稅後)	(0.65)

(十二)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十七年第一季及九十六年第一季有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	97年第一季		96年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ (91,722)	(78,126)	58,202	59,790
加權平均流通在外股數	121,803	121,803	99,836	99,836
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.75)	(0.64)	0.58	0.60

註：民國九十七年第一季若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十七年及九十六年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.3.31			96.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 497,620	497,620	-	44,367	44,367	-
應收票據及款項(含關係人款)	1,025,819	-	1,025,819	810,391	-	810,391
其他金融資產	32,888	-	32,888	12,009	-	12,009
受限制資產	124,479	-	124,479	48,299	-	48,299
金融負債：						
短期借款	220,000	-	220,000	-	-	-
應付商業本票	170,000	-	170,000	50,000	-	50,000
應付票據及款項(含關係人款)	248,375	-	248,375	269,572	-	269,572
應付費用及應付設備款	105,229	-	105,229	82,678	-	82,678
公平價值變動列入損益之金融負債	4,999	-	4,999	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	430,000	-	430,000	671,040	-	671,040
應付公司債	254,905	-	254,905	-	-	-

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為985,408千元及514,697千元。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、公平價值變動列入損益之金融負債、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季報表附註(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後之淨兌換損益，為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。

本公司於民國九十七年及九十六年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，64.05%及74.13%係分別由三家及六家客戶組成，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與應付公司債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10,749千元。

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
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	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季報表附註(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

1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十七年第一季，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十七年三月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	97年第一季		97.3.31
	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
蘇州英田	\$ 2,115	0.60	1,997

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。

民國九十六年第一季並無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十七年第一季及九十六年第一季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	97年第一季		97.3.31	96年第一季		96.3.31
	金額	佔本公 司進貨%	應付帳款	金額	佔本公 司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ 20,817	17.79	13,175	49,072	18.76	23,084
蘇州英田	57	0.05	-	36,919	14.11	-
上海英備	-	-	-	2,192	0.84	363
	<u>\$ 20,874</u>	<u>17.84</u>	<u>13,175</u>	<u>88,183</u>	<u>33.71</u>	<u>23,447</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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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>97年第一季</u>	<u>97.3.31 應付帳款</u>	<u>96年第一季</u>	<u>96.3.31 應付帳款</u>
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ 168,266	9,984	136,432	11,961
峰 巨	-	-	-	121
蘇州英濟	-	-	-	20
	<u>\$ 168,266</u>	<u>9,984</u>	<u>136,432</u>	<u>12,102</u>

	<u>97年第一季</u>	<u>97.3.31 其他應付帳款</u>	<u>96年第一季</u>	<u>96.3.31 其他應付帳款</u>
營業費用：				
峰 巨	\$ <u>528</u>	<u>737</u>	<u>825</u>	<u>1,103</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十七年第一季及九十六年第一季分別計15,415千元及7,279千元。

4.技術服務收入

民國九十七年第一季及九十六年第一季本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入列於營業費用減項，其相關明細如下：

	<u>97年第一季 技術服務收入</u>	<u>97.3.31 應收款項</u>	<u>96年第一季 技術服務收入</u>	<u>96.3.31 應收款項</u>
上海英濟	\$ 21,657	73,627	18,802	74,326
蘇州英田	27,181	69,356	9,686	16,281
蘇州英濟	9,508	25,678	9,896	-
Newforce	1,389	2,449	1,712	1,717
上海英備	<u>712</u>	<u>687</u>	<u>793</u>	<u>798</u>
	<u>\$ 60,447</u>	<u>171,797</u>	<u>40,889</u>	<u>93,122</u>

5.人力支援收入

本公司於九十七年第一季及九十六年第一季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－什項收入)分別為95千元及563千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

6.應收代墊款項

本公司於民國九十七年及九十六年三月三十一日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>97.3.31</u>	<u>96.3.31</u>
上海英濟	\$ 160	2,575
蘇州英田	260,723	57,006
啟 創	-	50
合 計	<u>\$ 260,883</u>	<u>59,631</u>

7.財產交易

本公司於民國九十六年第一季依帳面價值出售模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予啟創，出售價款為233千元，截至民國九十六年三月三十一日止，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，因上述交易產生之應付款項於民國九十六年度業已付訖。

8.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，截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，因以上交易所產生之款項餘額分別為0元及9,524千元。

9.背書保證

於民國九十七年及九十六年三月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>97.3.31</u>		<u>96.3.31</u>	
	<u>原幣(千元)</u>	<u>新台幣</u>	<u>原幣(千元)</u>	<u>新台幣</u>
蘇州英濟	美金 3,313	\$ 102,923	美金 3,500	115,260
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
蘇州英田	新台幣 81,233	81,233	新台幣 75,733	75,733
	美金 12,000	391,357	美金 3,500	114,984
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
Group	美金 6,500	<u>201,175</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 985,408</u>		<u>514,697</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

10.應收(付)關係人款項彙總

	97.3.31	96.3.31
應收帳款	\$ <u>1,997</u>	<u>-</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 171,797	93,122
墊付款項	<u>260,883</u>	<u>59,631</u>
	<u>\$ 432,680</u>	<u>152,753</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 23,159	35,549
其他應付款	<u>737</u>	<u>10,627</u>
合 計	<u>\$ 23,896</u>	<u>46,176</u>

六、抵質押之資產

民國九十七年及九十六年三月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	97.3.31	96.3.31
受限制存款—列於「受限制資產」項下	為子公司短期借款背書保證		
應收帳款	長期借款	\$ 124,479	48,299
機器設備	長期借款	277,099	339,293
		<u>-</u>	<u>17,637</u>
		<u>\$ 401,578</u>	<u>405,229</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十七年三月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為33,199千元。
- (三)截至民國九十七年三月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為80,810千元。
- (四)本公司於民國九十七年第一季與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為18,401千元，截至民國九十七年三月三十一日止，已支付8,017千元，列於預付設備款項下。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)截至民國九十七年三月三十一日止，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>
97.4.1~98.3.31	\$ 3,276
98.4.1~99.3.31	2,142
99.4.1~100.3.31	2,142
100.4.1~101.3.31	2,142
101.4.1~102.3.31	1,606
	<u>\$ 11,308</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

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，並於民國九十七年四月十七日匯出美金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：

功 能 別 性質別	97年第一季			96年第一季		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 21,971	61,662	83,633	12,716	50,245	62,961
勞健保費用	1,527	3,552	5,079	901	3,309	4,210
退休金費用	1,301	4,065	5,366	1,021	4,502	5,523
其他用人費用	662	704	1,366	364	608	972
折舊費用	12,227	2,871	15,098	8,614	2,404	11,018
攤銷費用	1,959	6,978	8,937	2,980	6,837	9,817

(二)重 分 類

民國九十六年第一季財務季報表中若干金額為配合民國九十七年第一季財務季報表表達方式，已作若干適當重分類，該重分類對財務季報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十七年第一季本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,934,578	601,359	576,950	36,000	19.66 %	淨值×200% 5,869,156
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,934,578	213,451	207,283	46,611	7.06 %	淨值×200% 5,869,156
0	本公司	Megaforce Group Co.,Ltd	子公司	淨值×100% 2,934,578	201,175	201,175	45,000	6.86 %	淨值×200% 5,869,156

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	1,874,376	100.00 %	1,874,376	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	75,482	100.00 %	75,482	
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	10,835	24.95 %	10,835	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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	168,266	58.11 %	110天	-	60~90天	(9,984)	4.09 %	-

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：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	蘇州英田	孫公司	332,076	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：無。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/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	627,991 (USD18,789)	623,239 (USD18,639)	24	100.00%	1,874,376	44,740	44,740	
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%	75,482	524	524	
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%	10,835	(7,978)	(1,991)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 30,732	USD 28,332	6,700	100.00%	USD 55,468	USD 688	USD 700	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	1,200	60.00%	USD 4,555	USD 1,615	USD 1,036	
Megaforce Group Co., Ltd.	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 150	-	-	95.00%	151	(10)	(10)	
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 14,530	USD 12,130	-	100.00%	USD 11,264	USD (907)	USD (897)	
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 26,051	USD 917	USD 936	
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 12,000	-	100.00%	USD 17,537	USD 616	USD 616	
Newforce Global Ltd.	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 8,824	USD 1,285	USD 1,285	
Best Solution	上海摩比益	上海市長亭區	汽車零配件	USD 145	-	-	100.00%	146	-	-	
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 1,850	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,303	USD (248)	USD (124)	

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	上海英備	應收關係人款項	6,696	6,696	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 293,458	淨值×20% 586,916
2	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英田	應收關係人款項	154,750	154,750	3.36 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 293,458	淨值×20% 586,916

(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季報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者	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	公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,934,578	149,152	149,152	-	5.08 %	淨值×200% 5,869,156
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,934,578	149,254	149,254	-	5.09 %	淨值×200% 5,869,156
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,934,578	98,509	98,509	-	3.36 %	淨值×200% 5,869,156
3	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,934,578	11,520	11,520	11,520	0.39 %	淨值×200% 5,869,156
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,934,578	61,965	61,965	61,965	2.11 %	淨值×200% 5,869,156

(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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 55,468	100.00 %	USD 55,770	
Megaforce Group Co., Ltd.	Best Solution Inc.	持股95%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 151	95.00 %	USD 178	
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	12	USD 4,555	60.00 %	USD 6,278	
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 11,264	100.00 %	USD 11,333	
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 26,051	100.00 %	USD 27,203	
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 17,537	100.00 %	USD 17,537	
Newforce Global Ltd.	上海上驊	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,824	100.00 %	USD 8,824	
Best Solution	上海摩比益	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 146	100.00 %	USD 146	
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 1,303	50.00 %	USD 1,303	

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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：人民幣千元

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	上海上聯	母公司相同	進貨	RMB 21,790	61.41 %	110天	-		(RMB (25,494))	(21.30)%	

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：

單位：美金千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	到期日	公平市價
1	Megaforce Group Co., Ltd.	美金/人民幣無本金換匯合約	USD 5,000	97/03/06~97/12/26	10,216

(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 15,500	註一	USD 13,135	USD 2,400	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (897)	USD 11,264	-
上海英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 936	USD 26,051	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 1,285	USD 8,824	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 12,000	註一	USD 12,000	-	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 616	USD 17,537	-
摩比益	汽車零配件	USD 145	註一	-	USD 150	-	USD 150	95 %	-	-	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	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 690,710 (USD 22,717)	USD 22,717	NTD 1,173,831

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核閱。

註三：實收資本額逾新台幣8,000萬元以上，50億元以下者，限額為淨值之百分之四十或8,000萬元(較高者)。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

註四：依民國97年3月31日期末匯率USD：NTD＝30.405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7,613千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，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－上海英濟及上海上驊股利再投資，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

本公司於民國九十七年第一季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

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。