

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九月三十日
(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		7~13
(三)會計變動之理由及其影響		13
(四)重要會計科目之說明		13~28
(五)關係人交易		29~34
(六)抵質押之資產		34
(七)重大承諾事項及或有事項		34~35
(八)重大之災害損失		35
(九)重大之期後事項		35
(十)其他		35
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊		36
2.轉投資事業相關資訊		37~39
3.大陸投資資訊		39~40
(十二)部門別財務資訊		40

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九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年前三季及九十六年前三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。

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。

依本會計師核閱結果，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，造成民國九十七年前三季稅後淨利減少2,434千元，每股盈餘減少0.02元。

英濟股份有限公司已編製民國九十七年前三季之財務季報表，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

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民 國 九 十 七 年 十 月 二 十 二 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九月三十日

單位：新台幣千元

資產	97.9.30		96.9.30			負債及股東權益		97.9.30		96.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：											
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 372,677	6	114,988	3	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ 580,000	12	286,705	7	
1130-1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳97年及96年9月30日 分別為3,533千元及10,463千元(附註四(二)及六)	506,864	10	1,148,704	28	2111	應付商業本票(附註四(五))	160,000	3	130,000	3	
1150 應收帳款—關係人淨額(附註五)	-	-	7,378	-	2121	應付票據	3,277	-	19,832	-	
1180 其他應收款—關係人(附註五)	670,236	13	152,390	4	2140	應付帳款	322,445	6	326,354	8	
1190 其他金融資產—流動	3,781	-	2,807	-	2150	應付關係人款(附註五)	175,742	3	230,008	6	
1210 存貨(附註四(三))	140,869	3	142,405	3	2170	應付所得稅	19,416	-	-	-	
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十)及五)	92,928	2	89,281	2	2180	應付費用	79,088	2	70,800	2	
1291 受限制資產(附註五及六)	126,946	3	83,505	2	2224	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(六))	5,672	-	-	-	
流動資產合計	1,914,301	37	1,741,458	42	2272	應付設備款	46,649	1	65,873	2	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,462,573	49	1,756,142	42	2280	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	40,000	1	256,720	6	
1440 其他金融資產—非流動	25,243	1	25,872	1		預收款項及其他流動負債(附註四(十一))	255,829	5	178,422	4	
固定資產(附註五、六及七)：						流動負債合計	1,688,118	33	1,564,714	38	
成 本：						長期負債：					
1501 土地	161,370	3	161,370	4	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(八))	4,966	-	-	-	
1521 房屋及建築	137,728	3	137,728	3	2411	應付公司債(附註四(八))	248,437	5	-	-	
1531 機器設備	328,853	7	294,133	7	2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)	-	-	400,960	10	
1551 運輸設備	279	-	712	-	2810	長期負債合計	253,403	5	400,960	10	
1561 辦公設備	36,179	1	30,318	1	2820	其他負債：					
1681 其他設備	34,609	1	32,970	1	2861	應計退休金負債(附註四(九))	76,223	2	83,802	2	
	699,018	15	657,231	16		存入保證金	374	-	-	-	
15X9 減：累計折舊	(155,453)	(3)	(135,253)	(3)		遞延所得稅負債—非流動(附註四(十))	691	-	22,977	1	
1671 未完工程	-	-	5,255	-		其他負債合計	77,288	2	106,779	3	
1672 預付設備款	4,031	-	60,536	1	3110	負債合計	2,018,809	40	2,072,453	51	
固定資產淨額	547,596	12	587,769	14	32XX	股東權益(附註四(八)(十)(十一))：					
無形資產：						普通股股本	1,322,891	26	1,104,182	26	
1750 電腦軟體成本	25,770	1	13,855	-	3310	資本公積	1,249,998	25	615,904	14	
1770 遞延退休金成本	12,894	-	24,378	1	3350	保留盈餘：					
1780 其他無形資產(附註五)	19,012	-	16,190	-		法定盈餘公積	131,406	3	96,512	2	
	57,676	1	54,423	1		未分配盈餘	121,723	2	228,410	5	
其他資產：						股東權益其他項目：					
1830 遞延費用	17,639	-	19,368	-	3420	累積換算調整數	245,200	5	69,771	2	
					3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(2,200)	-	
資產總計	\$ 5,025,028	100	4,185,032	100	3510	庫藏股票	245,200	5	67,571	2	
						股東權益合計	(64,999)	(1)	-	-	
						重大承諾事項及或有事項(附註七)	3,006,219	60	2,112,579	49	
						負債及股東權益總計	\$ 5,025,028	100	4,185,032	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

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九月三十日

單位：新台幣千元

		97年前三季		96年前三季	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 970,984	101	1,828,821	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(11,425)	(1)	(19,579)	(1)
	銷貨收入淨額	959,559	100	1,809,242	100
5000	營業成本(附註五)	(1,035,050)	(108)	(1,730,612)	(96)
	營業毛利(損)	(75,491)	(8)	78,630	4
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(22,557)	(2)	(21,643)	(1)
6200	管理費用	(40,975)	(4)	(87,600)	(5)
6300	研究發展費用	(39,461)	(4)	(29,340)	(2)
		(102,993)	(10)	(138,583)	(8)
	營業淨損	(178,484)	(18)	(59,953)	(4)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	5,200	1	3,591	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(四))	293,915	31	259,333	14
7140	處分投資利益(附註四(四)及五)	1,857	-	-	-
7250	壞帳轉回利益	5,952	1	3,229	-
7480	什項收入(附註四(八)及五)	2,634	-	1,970	-
		309,558	33	268,123	14
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註五)	(23,307)	(2)	(17,005)	(1)
7530	處分固定資產損失(附註五)	(451)	-	(2,022)	-
7550	存貨盤損	-	-	(48)	-
7560	兌換損失淨額	(36,575)	(4)	(3,800)	-
7650	金融商品評價損失淨額(附註四(六)(八))	(7,729)	(1)	-	-
		(68,062)	(7)	(22,875)	(1)
	稅前淨利	63,012	8	185,295	9
8111	所得稅利益(費用)(附註四(十))	(324)	-	16,287	1
	本期淨利	\$ 62,688	8	201,582	10
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 0.48	稅前	\$ 1.65	稅後
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 0.47	稅後	\$ 1.60	稅後

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 62,688	201,582
調整項目：		
折舊及各項攤提	79,498	73,839
應付公司債折價攤銷	5,732	-
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,983	1,050
處分固定資產及遞延費用損失	451	2,022
買回公司債利益	(1,949)	-
員工認股權酬勞成本	23,911	18,560
採權益法認列之投資收益	(293,915)	(259,333)
處分投資利益	(1,857)	-
金融商品評價損失	7,729	-
應付關係人融資款匯率評估利益	(330)	-
遞延所得稅利益	(22,972)	(16,281)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	376,332	(469,705)
應收帳款—關係人	-	(7,378)
其他應收款—關係人	(309,096)	(41,673)
其他金融資產—流動	9,798	1,882
存貨	(4,930)	(7,685)
預付款項及其他流動資產	12,906	(49,733)
應付票據	(14,291)	525
應付帳款	35,478	144,835
應付關係人款項	14,626	157,959
應付所得稅	2,287	(3,061)
應付費用	11,248	(3,417)
預收款項及其他流動負債	29,616	915
應計退休金負債	3,350	8,226
營業活動之淨現金流入(出)	<u>28,293</u>	<u>(246,871)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(29,405)	(307,914)
出售固定資產價款	15,079	6,911
出售遞延費用價款	-	233
長期股權投資增加數	(72,704)	(256,350)
受限制資產減少(增加)數	135,797	(33,894)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	5,183	(16,887)
遞延費用增加數	(6,437)	(2,280)
無形資產增加數	(38,208)	(4,021)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>9,305</u>	<u>(614,202)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	265,000	210,705
應付商業本票增加數	80,000	130,000
舉借長期借款	-	210,000
償還長期借款	(756,000)	(137,040)
應付關係人款增加數	132,064	-
買回庫藏股	(64,999)	-
買回公司債	(9,166)	-
現金增資	518,520	529,100
支付董事監事酬勞	-	(10,310)
存入保證金增加數	374	-
融資活動之淨現金流入	<u>165,793</u>	<u>932,455</u>
本期現金及約當現金增加數	<u>203,391</u>	<u>71,382</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>169,286</u>	<u>43,606</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 372,677</u>	<u>114,988</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 23,108</u>	<u>16,845</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25,583</u>	<u>23,807</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	<u>\$ 40,000</u>	<u>256,720</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ 136,734</u>	<u>47,657</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>10,025</u>
應付董事監事酬勞	<u>\$ 13,000</u>	<u>-</u>
應付現金股利	<u>\$ 186,627</u>	<u>142,843</u>
應付員工紅利	<u>\$ 5,000</u>	<u>9,050</u>
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 25,325	348,730
應付設備款減少(增加)數	4,080	(40,816)
現金支付數	<u>\$ 29,405</u>	<u>307,914</u>

(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九月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十七年及九十六年九月三十日，本公司員工人數分別為385人及406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，並分別於每季終了及每會計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及水電配線等，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)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(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，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。

(十九)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。

(二十)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季報表附註(續)

(廿一)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。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

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，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年前三季本期淨利減少2,434千元，每股盈餘減少0.02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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.9.30	96.9.30
庫存現金	\$ 1,050	1,436
銀行存款	<u>371,627</u>	<u>113,552</u>
	\$ 372,677	<u>114,988</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	97.9.30	96.9.30
應收票據	\$ 2,664	2,961
應收帳款	<u>507,733</u>	<u>1,156,206</u>
	<u>510,397</u>	<u>1,159,167</u>
減：備抵壞帳	<u>(3,533)</u>	<u>(10,463)</u>
	\$ 506,864	<u>1,148,704</u>

民國九十六年九月三十日相關質押說明請詳附註六。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)存 貨

	97.9.30	96.9.30
原 物 料	\$ 49,645	47,066
在 製 品	42,953	51,656
製 成 品	39,852	40,529
商品存貨	243	2,511
在製模具	<u>37,949</u>	<u>20,742</u>
	170,642	162,504
減：備抵存貨跌價損失	<u>(29,773)</u>	<u>(20,099)</u>
	\$ <u>140,869</u>	<u>142,405</u>

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	97.9.30			97年前三季 投資收益 (損失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 695,943	2,375,910	294,644
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	86,663	7,183
啟創科技股份有限公司	-	-	-	<u>(7,912)</u>
		\$ <u>700,393</u>	<u>2,462,573</u>	<u>293,915</u>

<u>被 投 資 公 司</u>	96.9.30			96年前三季 投資收益 (損失)
	持股比例	投資成本	期末金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 623,240	1,647,639	258,430
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	94,123	3,204
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	14,380	<u>(2,301)</u>
		\$ <u>661,834</u>	<u>1,756,142</u>	<u>259,333</u>

本公司已於民國九十七年第三季處分啟創科技股份有限公司之股權，處分投資利益計1,857千元。

本公司於民國九十七年前三季透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金2,174,500元間接投資設立摩比益(上海)貿易有限公司及東莞英樹電子科技有限公司，此項投資經投審會分別於民國九十七年四月十一日經審二字第09700107500號函及經審二字第09700107510號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十七年前三季透過Megaforce Group Co., Ltd.擬以美金200,000元間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司，此項投資經投審會於民國九十七年四月十七日經審二字第09700129990號函核准，經董事會決議暫緩執行。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十七年前三季透過Megaforce Group Co., Ltd.擬以美金3,600,000元間接投資蘇州英田電子科技有限公司，此項投資經投審會於民國九十七年四月二十八日經審二字第09700107520號函核准，尚未執行完成。

本公司於民國九十七年前三季經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由Megaforce Group Co., Ltd.以美金6,729千元取得Newforce Global Ltd.其餘40%股權，間接增加對上海上驛塗裝有限公司之投資。此項投資經投審會於民國九十七年九月十九日經審二字第09700312390號函及民國九十七年十月十四日經審二字第09700370700號函核准，尚未執行完成。

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。

(五)短期借款及應付商業本票

	97.9.30	96.9.30		
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 480,000	2.77~3.47	\$ 286,705	2.465~2.70
擔保借款	\$ 100,000	3.05	\$ -	-
	\$ 580,000		286,705	
應付商業本票	\$ 160,000	2.232~2.72	\$ 130,000	2.668~3.30

截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為114,667千元及10,148千元。

(六)金融負債

本公司民國九十七年及九十六年九月三十日，公平價值變動列入損益之金融負債明細如下：

	97.9.30	96.9.30
交易目的金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 5,672	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十七年九月三十日，因未適用避險會計而列於交易目的金融負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

單位：美金千元

項 目	帳面金額	名目本金	97.9.30
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約	<u>\$ 5,672</u>	USD 19,400	

本公司於民國九十七年前三季認列之金融負債評價損失為5,672千元(列入「金融商品評價損失淨額」項下)。

(七)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	97.9.30	96.9.30
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。	\$ -	7,680
		(註1)			
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。	40,000	50,000
台新國際商業銀行	抵押借款	95.06.30~	(註2)	-	480,000
等十四家參貸行	(甲項)	98.06.30			
台新國際商業銀行	抵押借款	95.06.30~	(註3)	-	120,000
等十四家參貸行	(乙項)	98.06.30			
減：一年內到期部份				40,000	657,680
				<u>(40,000)</u>	<u>(256,720)</u>
				<u>\$ -</u>	<u>400,960</u>
年利率區間				<u><u>3.15%~3.25%</u></u>	<u><u>2.95%~3.3013%</u></u>

(註1)本公司已於民國九十七年第二季提前償還。

(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起為第一期，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二季提前償還。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(註3)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。本公司於民國九十七年第二季提前償還。

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%。

本公司已於民國九十七年第二季全數提前清償相關之借款。

英濟股份有限公司財務季報表附註(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：

	97.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,568)
已買回金額	(11,854)
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—非流動	(1,129)
權益組成項目(列於資本公積—認股權)	<u>(37,542)</u>
負債組成要素非衍生性	241,907
累計利息費用	<u>6,530</u>
合 計	<u>\$ 248,437</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. 賣回辦法：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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十七年九月三十日止，依無償配股調整為37.7元。

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—非流動)於民國九十七年前三季變動如下：

	<u>97年前三季</u>
期初餘額	\$ 3,084
本期轉換	(128)
本期買回	(47)
金融負債評價損失	<u>2,057</u>
期末餘額	<u>\$ 4,966</u>

本公司於民國九十七年前三季於公開市場主動買回公司債面額11,854千元，相關買回利益為1,949千元，列於什項收入項下。

(九) 職工退休金

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
期末退休基金餘額	\$ 29,385	36,481
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,831	8,865
確定提撥之淨退休金成本	9,442	8,747
期末應計退休金負債餘額	76,223	83,802

(十) 所得稅

1. 本公司民國九十七年前三季及九十六年前三季所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
當期所得稅利益(費用)	\$ (23,296)	6
遞延所得稅利益	<u>22,972</u>	<u>16,281</u>
	<u>\$ (324)</u>	<u>16,287</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
	\$ 2,293	66
備抵存貨跌價損失變動數	(11,095)	(1,026)
金融負債評價損失	1,907	-
虧損扣抵	59,425	14,518
投資抵減	2,618	-
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	21,975	(226)
機器設備財稅差	(3,470)	-
其 他	(9,587)	2,949
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>(41,094)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,972</u>	<u>16,281</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年前三季及九十六年前三季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利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
	\$ (15,753)	(46,324)
稅前淨利計算之所得稅額	3,729	(2,003)
依稅法調整數	73,661	64,608
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	(2,470)	-
核定以前年度所得稅	2,003	6
以前年度所得稅高估	(20,400)	-
境外所得扣繳稅額	<u>(41,094)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>\$ (324)</u>	<u>16,287</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季報表附註(續)

3.本公司民國九十七年及九十六年九月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	97.9.30	96.9.30		
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
(1)淨遞延所得稅資產一流動：				
存貨跌價損失	\$ 29,773	7,443	20,099	5,025
未實現兌換損失(利益)	(32,657)	(8,165)	10,311	2,578
金融負債評價損失	9,509	2,377	-	-
虧損扣抵	278,841	69,710	58,074	14,518
投資抵減	2,618	2,618	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(51,591)		-
	<u>\$ 22,392</u>		<u>22,121</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
採權益法認列之投資收益	(7,163)	(1,791)	(110,469)	(27,617)
機器設備財稅差	4,399	1,100	-	-
其 他	-	-	18,560	4,640
遞延所得稅資產備抵評價		-		(2,488)
	<u>\$ (691)</u>		<u>(22,977)</u>	

4.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十七年九月三十日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

申報年 度	尚未抵減稅額	最後可抵減年 度
民國九十六年度(申報數)	<u>\$ 2,618</u>	民國一〇〇年度

5.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後五年度之課稅所得額，截至民國九十七年九月三十日止，本公司估計可抵減之金額如下：

最後可抵減年 度	未抵減金額
民國一〇一年度(申報)	\$ 64,798
民國一〇二年度(估計)	214,043
	<u>\$ 278,841</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>(5,491)</u>	<u>685</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>96年度(實際)</u> - %	<u>95年度(實際)</u> <u>2.52 %</u>

截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十四年度。

(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，扣除相關發行成本2,000千元後，共計698,000千元；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。

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議盈餘轉增資計6,221千股，並以員工紅利15,000千元轉增資配發新股1,500千股，合計增資77,209千元，增資基準日為民國九十七年九月三十日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年前三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。

截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,322,891千元及1,104,182千元，已發行股份分別為132,289千股及110,418千股。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月三十日之資本公積明細如下：

	97.9.30	96.9.30
普通股股票溢價	\$ 1,153,780	595,780
長期股權投資按權益法認列資本公積	21	1,564
員工認股權	51,752	18,560
轉換公司債認股權	37,542	-
轉換公司債轉換普通股溢價	6,166	-
庫藏股交易	737	-
	<hr/> \$ 1,249,998	<hr/> 615,904

(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。
- C.股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不低於股利總額50%為原則。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(4) 員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十七年六月十一日及九十六年六月二十八日經股東常會決議分配民國九十六年度及九十五年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利一股票(依面額)	\$ 15,000	9,050
員工紅利一現金	5,000	9,050
股票股利(分別為0.5元/股及1.5元/股)	62,209	142,843
現金股利(皆為1.5元/股)	186,627	142,843
董監事酬勞	<u>13,000</u>	<u>10,310</u>
	<u>\$ 281,836</u>	<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。截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，員工紅利、現金股利及董監酬勞仍未發放，列於預收款項及其他流動負債項下。

本公司以民國九十七年前三季之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數1%及董監酬勞分配成數1%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利稅後金額為1,217千元，董監酬勞稅後金額為1,217千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。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。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之影響。

(5) 員工認股選擇

A. 本公司截至民國九十七年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類型	<u>權益交割</u>	
	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)	\$ 11.6	
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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

<u>認股權憑證行使期間</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劃於民國九十七年前三季酬勞成本計23,911千元，若採公平價值法，其於民國九十七年前三季應認列之酬勞成本為27,039千元。

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

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

C.於民國九十七年前三季及九十六年前三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：

<u>認股選擇權</u>	<u>97年前三季</u>			<u>96年前三季</u>		
	<u>認股權數量 (千股)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千股)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>		
期初流通在外數量	5,604	\$ 13.8	-	\$ 13.8		
本期給與	-	-	6,000	-		
本期行使數量	-	-	-	-		
本期沒收數量	(214)	-	(157)	-		
期末流通在外數量	<u>5,390</u>	11.6	<u>5,843</u>	13.8		

D.本公司截至民國九十七年九月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>發行日期</u>	<u>截至97.9.30流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格 範圍(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>加權平均預期 剩餘存續期間(年)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>	<u>97.9.30 股數(千股)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>
96.04.01	\$ 11.60	5,390	2.50	\$ 11.6	-	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

		<u>97年前三季</u>
淨 利	報表認列之本期淨利	\$ 62,688
	擬制本期淨利	60,342
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.48
	擬制每股盈餘(稅後)	0.46

(6)庫藏股票

本公司民國九十七年前三季，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股為2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國九十七年九月三十日止，尚未執行轉讓。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,457千股，收買股份金額最高限額為1,291,675千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

(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，民國九十七年前三季及九十六年前三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			
	<u>97年前三季</u>		<u>96年前三季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>63,012</u>	<u>62,688</u>	<u>185,295</u>	<u>201,582</u>
加權平均流通在外股數	<u>130,475</u>	<u>130,475</u>	<u>112,569</u>	<u>112,569</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.48</u>	<u>1.65</u>	<u>1.79</u>
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>63,012</u>	<u>62,688</u>	<u>185,295</u>	<u>201,582</u>
加權平均流通在外股數	130,475	130,475	112,569	112,569
認股權憑證	3,337	3,337	3,285	3,285
員工分紅	67	67	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>133,879</u>	<u>133,879</u>	<u>115,854</u>	<u>115,854</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.47</u>	<u>0.47</u>	<u>1.60</u>	<u>1.74</u>

註：民國九十七年前三季若將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九月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.9.30			96.9.30		
	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	估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 372,677	372,677	-	114,988	114,988	-
應收票據及款項(含關係人款)	1,177,100	-	1,177,100	1,308,472	-	1,308,472
其他金融資產	29,024	-	29,024	28,679	-	28,679
受限制資產	126,946	-	126,946	83,505	-	83,505
金融負債：						
短期借款	580,000	-	580,000	286,705	-	286,705
應付商業本票	160,000	-	160,000	130,000	-	130,000
應付票據及款項(含關係人款)	501,464	-	501,464	576,194	-	576,194
應付費用及應付設備款	125,737	-	125,737	136,673	-	136,673
長期借款(含一年內到期)	40,000	-	40,000	657,680	-	657,680
應付公司債	248,437	-	237,361	-	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債	4,966	-	4,966	-	-	-
衍生性金融商品：						
金融負債：						
遠期外匯合約	5,672	5,672	-	-	-	-

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九月三十日止，為子公司借款擔保之金額分別為1,248,259千元及809,449千元。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。此方法應用於現金及約當現金、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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

4.風險控制、避險策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

5.財務風險資訊

(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九月三十日應收票據及帳款餘額中，68%及63%係分別由四家及三家客戶組成，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。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(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6,200千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	本公司採權益法評價之被投資公司 (註1)
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
上海上驛塗裝有限公司(以下簡稱上海上驛)	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
摩比益(上海)貿易有限公司(以下簡稱摩比益)	本公司間接持股之子公司
東莞英樹電子科技有限公司(以下簡稱東莞英樹)	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
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	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
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
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2)

(註1)：本公司已於民國九十七年九月二十五日處分該公司之股權。

(註2)：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

民國九十七年前三季及九十六年前三季，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

	97年前三季		97.9.30
	金額	佔本公司 銷貨收入%	
蘇州英田	\$ 2,115	0.22	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>96年前三季</u>	<u>96.9.30</u>
	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
	金額	
東 桂	\$ 7,447	0.41
蘇州英濟	2,930	0.16
蘇州英田	773	0.04
	<u>\$ 11,150</u>	<u>0.61</u>
		<u>7,378</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。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十七年前三季及九十六年前三季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十七年及九六年九月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>97.9.30</u>	<u>96年前三季</u>	<u>96.9.30</u>
	佔本公司 進貨%	應付帳款	佔本公司 進貨%	應付帳款
	金額		金額	
蘇州英濟	\$ 40,438	10.03	10,545	134,671
上海英備	696	0.17	-	7,300
蘇州英田	201	0.05	152	530,224
上海英濟	9	-	10	-
東 桂	-	-	-	-
	<u>\$ 41,344</u>	<u>10.25</u>	<u>10,707</u>	<u>684,493</u>
			<u>12,298</u>	<u>1.11</u>
			<u>61.67</u>	<u>209,206</u>

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

3.加工費及營業費用

本公司與東莞加工廠簽訂加工合約合作塑膠射出代工，及委託關係人噴塗及印刷等產生之加工費及相關營業費用如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
	<u>97年前三季</u>	<u>應付帳款</u>
	<u>96年前三季</u>	<u>應付帳款</u>
加工費：		
東莞加工廠(註)	\$ 474,556	-
	<u>476,756</u>	<u>11,027</u>

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
	<u>97年前三季</u>	<u>其他應付帳款</u>
	<u>96年前三季</u>	<u>其他應付帳款</u>
營業費用：		
峰 巨	\$ 935	239
	<u>1,130</u>	<u>110</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(註)：其中屬模具進貨於民國九十七年前三季及九十六年前三季分別計30,987千元及39,276千元。另，截至民國九十七年九月三十日止，已預付加工費12,375千元列於預付款項及其他流動資產項下。

4.服務收入

民國九十七年前三季及九十六年前三季本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入(列於營業費用減項)，其相關明細如下：

	97年前三季 服務收入	97.9.30 應收款項	96年前三季 服務收入	96.9.30 應收款項
上海英濟	\$ 86,295	89,295	68,759	67,975
蘇州英田	81,561	84,302	48,478	47,887
蘇州英濟	28,495	28,505	28,793	28,459
Newforce	3,516	3,627	3,404	863
上海英備	1,464	785	1,529	287
摩比益	1,248	-	-	-
	\$ 202,579	206,514	150,963	145,471

5.人力支援收入

本公司於九十七年前三季及九十六年前三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一什項收入)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。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十七年及九十六年九月三十日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	97.9.30	96.9.30
蘇州英田	\$ 414,677	-
東莞英樹	23,180	-
蘇州英濟	2,299	98
上海英濟	2,116	602
上海上驛	785	-
合計	\$ 443,057	700

於民國九十七年九月三十日，應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下

：

對象	金額	97.9.30 逾收款期限	
		逾一～三個月	逾三個月以上
蘇州英田	\$ 93,633	93,633	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

7. 應付代墊款項

本公司於民國九十七年及九十六年九月三十日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
英濟香港	\$ 33,045	-
東桂	- 141	141
	<u>\$ 33,045</u>	<u>141</u>

8. 財產及股權交易

民國九十七年前三季及九十六年前三季本公司出售機器設備及模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予關係企業，其出售價款、期末餘額及處分損益(列於營業外費用及損失一處分固定資產損失淨額項下)明細如下：

	<u>97.9.30</u>			<u>96.9.30</u>		
	出售價款	應收款項	處分損失	出售價款	應收款項	處分損失
上海英濟	\$ 5,671	5,964	(11)	6,216	6,219	(141)
蘇州英濟	8,604	6,328	(205)	-	-	-
東莞英樹	3,084	3,150	-	-	-	-
啟創	- 233	- 6,449	(216) 6,219	-	-	(141)
	<u>\$ 17,359</u>	<u>15,442</u>	<u>(216)</u>	<u>6,449</u>	<u>6,219</u>	<u>(141)</u>

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九月三十日業已付讫。

本公司於民國九十七年前三季將長期股權投資—啟創之股權出售予英範，出售價款為5,223千元，處分利益1,857千元(列於處分投資利益項下)，於民國九十七年九月三十日，因上述交易產生之應收款項餘額為5,223千元。

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，截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，因以上交易所產生之應付款項餘額分別為0元及9,524千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

10. 資金融通情形—應付關係人款

關係人名稱	97年前三季					
	最高餘額 日 期	期末餘額	利率 %	本期利息 支 出	期末應付 利 息	
Newforce	\$ 24,098 97.9.30	24,098	3.00 %	2	2	
Group	43,376 97.9.30	43,376	3.00 %	4	4	
International	64,260 97.9.30	64,260	6.50 %	11	11	
	<u>\$ 131,734</u>			<u>17</u>		<u>17</u>

上述資金融通未交付擔保品。民國九十六年前三季無是項交易。

11. 背書保證

於民國九十七年及九十六年九月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	97.9.30		96.9.30	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
英濟香港	美 金 2,500	\$ 78,800	美 金 -	-
蘇州英濟	美 金 2,750	90,585	美 金 3,500	115,260
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
上海英濟	新台幣 -	5,785	新台幣 -	-
蘇州英田	新台幣 -	39,434	新台幣 150,805	150,805
	美 金 13,403	440,770	美 金 10,125	334,664
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
Group	美 金 7,500	232,125	-	-
International	美 金 5,000	<u>152,040</u>	-	-
	<u>\$ 1,248,259</u>			<u>809,449</u>

本公司於民國九十七年及九十六年九月三十日，針對蘇州英濟、蘇州英田及 Group 之短期借款提供定期存款分別為 126,946 千元及 83,505 千元作為擔保之用，列於受限制資產一流動項下。

另於民國九十六年九月三十日，英濟香港為本公司提供定期存款 60,404 千元 (美金 1,880 千元) 作為本公司為蘇州英濟及蘇州英田借款擔保之擔保。

12. 應收(付)關係人款項彙總

	97.9.30	96.9.30
應收帳款	<u>\$ -</u>	<u>7,378</u>
其他應收款項：		
服務收入	\$ 206,514	145,471
墊付款項	443,057	700
財產及股權交易	<u>20,665</u>	<u>6,219</u>
	<u>\$ 670,236</u>	<u>152,390</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 10,707	220,233
其他應付款	33,284	9,775
資金融通及利息	<u>131,751</u>	-
合 計	<u>\$ 175,742</u>	<u>230,008</u>

六、抵質押之資產

民國九十七年及九十六年九月三十日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
受限制存款一列於「受限 制資產」項下	為子公司短期借款背書 保證	\$ 126,946	83,505
應收帳款	長期借款	-	340,198
機器設備	長期借款	-	16,379
土地及房屋	短期借款	<u>198,518</u>	-
		<u>\$ 325,464</u>	<u>440,082</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九月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務季報表附註五。
- (二)截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為35,333千元及16,978千元。
- (三)截至民國九十七年九月三十日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為84,260千元。
- (四)本公司於民國九十七年前三季與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為5,924千元，截至民國九十七年九月三十日止，已支付4,031千元，列於預付設備款項下。
- (五)本公司於民國九十七年前三季經董事會通過，擬透過持股100%之Megaforce Group Co., Ltd.取得SHI-JIAN TECHNOLOGY LIMITED 100%股權，以間接投資東莞世鍵光電科技有限公司，總投資金額100,000千元，預計初期先取得15%股權，其餘視被投資公司營運狀況陸續取得股權至100%。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)截至民國九十七年九月三十日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 頻</u>
97.10.1~98.9.30	\$ 6,149
98.10.1~99.9.30	4,758
99.10.1~100.9.30	2,142
100.10.1~101.9.30	2,142
101.10.1以後	535
	<u>\$ 15,726</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	97年前三季			96年前三季		
	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	\$ 58,982	169,957	228,939	56,882	167,465	224,347
勞健保費用	4,361	11,181	15,542	3,888	10,456	14,344
退休金費用	3,800	12,473	16,273	3,830	13,782	17,612
其他用人費用	2,037	3,889	5,926	2,006	2,624	4,630
折舊費用	37,772	8,712	46,484	30,707	7,711	38,418
攤銷費用	6,764	26,250	33,014	13,613	21,808	35,421

(二)重 分 類

民國九十六年前三季財務季報表中若干金額為配合民國九十七年前三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：

民國九十七年前三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% 3,006,219	602,572	584,564	36,000	19.45 %	淨值×200% 6,012,438
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,006,219	213,451	194,945	45,946	6.48 %	淨值×200% 6,012,438
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 3,006,219	5,785	5,785	-	0.19 %	淨值×200% 6,012,438
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 3,006,219	152,040	152,040	-	5.06 %	淨值×200% 6,012,438
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 3,006,219	232,125	232,125	45,000	7.72 %	淨值×200% 6,012,438
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100% 3,006,219	78,800	78,800	-	2.62 %	淨值×200% 6,012,438

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	
本公司	Group	子公司	採權益法之長 期股權投資	24	2,375,910	100.00 %	2,375,910
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長 期股權投資	1,000	86,663	100.00 %	86,663

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 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 (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	474,556	52.71 %	110天	-	-	-	-

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	498,979	-	93,633	陸續收回	-	-

9.從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(六)。

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 称	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	Group	British Virgin Islands	控股公司	695,943 (USD21,014)	623,239 (USD18,639)	24	100.00%	2,375,910	294,644	294,644	
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%	86,663	7,183	7,183	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 32,432	USD 28,332	6,700	100.00%	USD 64,676	USD 6,360	USD 6,396	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	1,200	60.00%	USD 3,799	USD 5,213	USD 3,332	
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 675	-	675	95.00%	USD 453	USD (249)	USD (237)	
International	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 12,266	USD (297)	USD (267)	
International	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 29,395	USD 3,383	USD 3,442	
International	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 20,700	USD 3,214	USD 3,214	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠塑品手機配件	USD 1,500	-	-	100.00%	USD 1,441	USD (96)	USD (96)	
Newforce	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 7,636	USD 4,657	USD 4,657	
Best Solution	上海摩比益	上海市長寧區	汽車零配件	USD 700	-	-	100.00%	USD 476	USD (240)	USD (240)	
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 1,214	USD (502)	USD (251)	

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科 目	本 期 最 高 餘 額	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 称	價 值		
1	上海英濟	上海英備	應收關係人款項	RMB1,500	-	-	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244
2	Group	蘇州英田	應收關係人款項	154,750	154,750	3.00 %	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244
3	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	USD5,000	USD5,000	-	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244
4	Group	本公司	應收關係人款項	USD2,700	82,375	3.00 %	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244
5	International	本公司	應收關係人款項	USD1,350	43,376	3.00 %	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244
6	Newforce	本公司	應收關係人款項	USD2,000	64,260	6.50 %	資金融通	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 300,622	淨值×20% 601,244

(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：

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% 3,006,219	185,572	185,572	-	6.17 %	淨值×200% 6,012,438
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 3,006,219	149,254	149,254	-	4.96 %	淨值×200% 6,012,438
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 3,006,219	98,509	98,509	-	3.28 %	淨值×200% 6,012,438
3	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,006,219	16,081	16,081	16,081	0.53 %	淨值×200% 6,012,438
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 3,006,219	61,965	61,965	61,965	2.06 %	淨值×200% 6,012,438

(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	
Group	International	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	6,700	USD 64,676	100.00 %	USD 64,955
Group	Best Solution Inc	持股95%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	675	USD 453	95.00 %	USD 453
Group	Newforce	持股60%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	1,200	USD 3,799	60.00 %	USD 5,385
International	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 12,266	100.00 %	USD 12,316
International	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 29,395	100.00 %	USD 30,508
International	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 20,700	100.00 %	USD 20,700
International	東莞英樹	持股100%之被投資 公司	採權益法之長 期股權投資	-	USD 1,441	100.00 %	USD 1,441
Newforce	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 7,636	100.00 %	USD 7,636
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 476	100.00 %	USD 476
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 1,214	50.00 %	USD 1,214

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	上海上驛	母公司相同	進貨	RMB 72,894	20.49 %	110天	-	-	RMB (33,879)	(17.36)%	
東莞加工廠	本公司	本公司來料加工廠	加工收入	474,556	100.00 %	110天	-	-	-	-	

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：

單位：美金千元/人民幣千元

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 銘	處理方式		
Group	蘇州英田	母公司相同	USD 5,011	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	母公司相同	RMB 33,879	-	-	-	-	-

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	Group	美金/人民幣無本金換匯合約	USD 5,000	97/03/06~97/12/26	USD (110)

(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 (267)	USD 12,266	-
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 3,442	USD 29,395	-
上海上驛	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 4,657	USD 7,636	-
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 3,214	USD 20,700	-
摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	95 %	USD (240)	USD 476	-
東莞加工廠	塑膠零組件	USD -	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞英樹電子 科技有限公司	塑膠零組件	USD 1,500	註一	USD -	USD 1,500	-	USD 1,500	100 %	USD (96)	USD 1,441	-

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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 794,960 (USD 24,742)	USD 24,742	NTD 1,803,731

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：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國97年9月30日期末匯率USD : NTD = 1 : 32.13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。

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

本公司於民國九十七年前三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。