

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

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	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~30
(五)關係人交易	31~36
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36~37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	39~41
3.大陸投資資訊	41~42
(十二)部門別財務資訊	42~43
九、重要會計科目明細表	44~58

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，英濟股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

英濟股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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：

唐 慈 杰

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十八年三月二十五日

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七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九十七年度之財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，英濟股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

英濟股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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：

唐 慈 杰

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十八年三月二十五日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97.12.31		96.12.31				97.12.31		96.12.31	
		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))	\$	236,586	5	169,286	4	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$	560,000	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		1,526	-	-	-	2111	應付商業本票(附註四(七))		130,000	3
1130-1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳97年及96年分別為3,570千元及9,484千元(附註四(三)及六)		369,934	8	883,196	19	2121	應付票據		3,184	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		1,262	-	-	-	2140	應付帳款		296,029	6
1180	其他應收款－關係人(附註四(五)及五)		767,128	17	355,933	8	2150	應付關係人款(附註五)		49,095	1
1190	其他金融資產－流動		47,429	1	13,579	-	2160	應付所得稅		28,223	-
1210	存 貨(附註四(四))		126,985	3	148,871	3	2170	應付費用		117,195	3
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十一)及五)		107,269	2	81,475	2	2224	應付設備款		29,579	1
1291	受限制資產－流動(附註五及六)		45,000	1	262,743	6	2272	一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)		30,000	1
流動資產合計			1,703,119	37	1,915,083	42	2280	預收款項及其他流動負債		50,004	1
基金及投資：							流動負債合計			1,293,309	28
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		2,296,640	50	1,964,113	43	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(九))		765	-
1440	其他金融資產－非流動		25,188	1	30,426	1	2411	應付公司債(附註四(九))		228,629	5
固定資產(附註四(六)、五、六及七)：							2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(八)及六)		-	-
成 本：							長期負債合計			229,394	5
1501	土地		161,370	3	161,370	4	其他負債：				
1521	房屋及建築		137,728	3	137,728	3	2810	應計退休金負債(附註四(十))		67,382	1
1531	機器設備		306,116	6	344,775	8	2820	存入保證金		374	-
1551	運輸設備		280	-	712	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十一))		-	-
1561	辦公設備		37,807	1	30,328	1	其他負債合計			67,756	1
1681	其他設備		31,343	1	33,911	1	負債合計			1,590,459	34
			674,644	14	708,824	17	股東權益(附註四(九)(十一)(十二))：				
15X9	減：累計折舊		(151,915)	(3)	(144,548)	(3)	3110	普通股股本		1,322,891	29
1672	預付設備款		-	-	20,009	-	3140	預收股本		-	-
固定資產淨額			522,729	11	584,285	14		股本合計		1,322,891	29
無形資產：							32XX	資本公積		1,261,770	27
1750	電腦軟體成本		22,352	1	16,503	-		保留盈餘：			
1770	遞延退休金成本(附註四(十))		1,954	-	12,894	-	3310	法定盈餘公積		131,406	3
1780	其他無形資產(附註五)		13,905	-	13,334	-	3350	未分配盈餘		90,809	2
無形資產合計			38,211	1	42,731	-		保留盈餘合計		222,215	5
其他資產：							股東權益其他項目：				
1830	遞延費用		14,902	-	22,936	-	3420	累積換算調整數		294,568	6
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))		16,757	-	-	-	3510	庫藏股票		(64,999)	(1)
1880	其他資產－其他(附註四(六))		9,358	-	-	-				229,569	5
其他資產			41,017	-	22,936	-	股東權益合計			3,036,445	66
資產總計		\$	4,626,904	100	4,559,574	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計		\$	4,626,904	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 1,341,737	101	2,282,777	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(16,591)	(1)	(29,899)	(1)
	銷貨收入淨額	1,325,146	100	2,252,878	100
5000	營業成本(附註五)	(1,407,763)	(106)	(2,141,332)	(95)
	營業毛利(損)	(82,617)	(6)	111,546	5
	營業費用(附註四(十二)及五)：				
6100	推銷費用	(5,491)	-	(31,280)	(1)
6200	管理費用	(52,142)	(4)	(94,670)	(4)
6300	研究發展費用	(10,753)	(1)	(40,696)	(2)
		(68,386)	(5)	(166,646)	(7)
	營業淨損	(151,003)	(11)	(55,100)	(2)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	6,051	-	5,911	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	260,854	20	428,611	19
7140	處分投資利益(附註四(五)及五)	1,857	-	-	-
7250	壞帳轉回利益	5,914	-	4,208	-
7320	金融商品評價利益淨額(附註四(二)(九))	3,573	-	-	-
7480	什項收入(附註四(九)及五)	8,509	1	10,790	-
		286,758	21	449,520	19
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註五)	(34,160)	(3)	(26,585)	(1)
7530	處分固定資產損失(附註五)	(220)	-	(2,284)	-
7550	存貨盤損	(44)	-	-	-
7560	兌換損失淨額	(45,273)	(3)	(9,786)	-
7650	金融商品評價損失淨額(附註四(二)(九))	-	-	(1,878)	-
7630	減損損失(附註四(六))	(3,563)	-	-	-
		(83,260)	(6)	(40,533)	(1)
	稅前淨利	52,495	4	353,887	16
8110	所得稅費用(附註四(十一))	(20,721)	(2)	(4,950)	-
	本期淨利	\$ 31,774	2	348,937	16
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 0.40	0.24	3.11	3.07
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 0.39	0.24	3.01	2.97

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六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	庫藏股票	合 計
				法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 846,469	-	174,064	62,152	375,284	22,114	(2,200)	-	1,477,883
第一次現金增資	105,820	-	423,280	-	-	-	-	-	529,100
第二次現金增資	-	179,480	-	-	-	-	-	-	179,480
盈餘指撥及分派：									
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
民國九十六年第二次現金增資	140,000	(179,480)	558,000	-	-	-	-	-	518,520
盈餘指撥及分派：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	34,894	(34,894)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(13,000)	-	-	-	(13,000)
股票股利	62,209	-	-	-	(62,209)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(186,627)	-	-	-	(186,627)
員工紅利轉增資	15,000	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(5,000)	-	-	-	(5,000)
員工認股權酬勞成本	-	-	28,318	-	-	-	-	-	28,318
轉換可轉換公司債	1,500	-	5,165	-	-	-	-	-	6,665
採權益法之長期股權投資之資本公積	-	-	8,130	-	-	-	-	-	8,130
處分長投迴轉以前年度資本公積	-	-	(1,564)	-	-	-	-	-	(1,564)
買回附認股權公司債	-	-	(1,558)	-	-	-	-	-	(1,558)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(64,999)	(64,999)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	31,774	-	-	-	31,774
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	186,102	-	-	186,102
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,322,891</u>	<u>-</u>	<u>1,261,770</u>	<u>131,406</u>	<u>90,809</u>	<u>294,568</u>	<u>-</u>	<u>(64,999)</u>	<u>3,036,445</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 31,774	348,937
調整項目：		
折舊及各項攤提	106,833	103,231
應付公司債折價攤銷	7,479	797
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,983	1,400
買回公司債利益	(7,093)	-
處分固定資產及遞延費用損失	220	2,284
員工認股權酬勞成本	28,318	27,840
依權益法認列之長期投資收益	(260,854)	(428,611)
處分投資利益	(1,857)	-
減損損失	3,563	-
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	85,721	-
金融商品評價損失(利益)	(3,573)	1,878
遞延所得稅利益	(30,254)	(15,866)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	513,262	(204,197)
應收關係人款	(1,262)	-
其他應收款－關係人	(30,426)	(245,216)
其他金融資產－流動	(33,850)	(8,890)
存貨	4,950	(22,631)
預付款項及其他流動資產	(7,596)	(50,560)
應付票據	(14,384)	(1,739)
應付帳款	9,062	97,928
應付關係人款項	19,713	(42,667)
應付所得稅	11,094	14,068
應付費用	49,355	1,143
預收款項及其他流動負債	28,418	(4,028)
應計退休金負債	5,449	10,981
營業活動之淨現金流入(出)	516,045	(413,918)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(53,664)	(328,762)
出售固定資產價款	19,297	9,916
出售遞延費用價款	-	233
長期股權投資增加數	(295,196)	(256,348)
受限制資產(增加)減少數	38,262	(33,652)
其他應收款－關係人增加數	(48,441)	-
其他金融資產－非流動減少(增加)數	5,238	(21,441)
遞延費用增加數	(6,551)	(17,715)
無形資產增加數	(39,019)	(9,810)
投資活動之淨現金流出	(380,074)	(657,579)
融資活動之現金流量：		
存入保證金	374	-
受限制資產減少(增加)數	179,480	(179,480)
短期借款增加數	245,000	239,000
應付商業本票增加數	50,000	80,000
發行可轉換公司債	-	300,000
舉借長期借款	-	410,000
償還長期借款	(766,000)	(198,720)
買回公司債	(26,419)	-
買回庫藏股	(64,999)	-
支付現金股利及員工紅利	(191,627)	(151,893)
支付董監事酬勞	(13,000)	(10,310)
現金增資	518,520	708,580
融資活動之淨現金流入(出)	(68,671)	1,197,177
本期現金及約當現金增加數	67,300	125,680
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	\$ 236,586	169,286
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 30,780	25,474
本期支付所得稅	\$ 6,596	6,748
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	\$ 30,000	306,000
外幣長期投資之累積換算調整數變動數	\$ 186,102	86,352
遞延退休金成本變動數	\$ 10,940	11,484
未認列為退休金成本之淨損失	\$ -	(2,200)
固定資產重分類至遞延費用	\$ -	1,346
固定資產重分類至其他資產	\$ 12,921	-
處分長期股權投資之期末應收款	\$ 5,206	-
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 32,514	354,434
應付設備款減少(增加)數	21,150	(25,672)
現金支付數	\$ 53,664	328,762

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英濟股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(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。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為380人及402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。

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

，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)應收帳款讓售

本公司(讓售交易之移轉人)應收帳款讓售交易若符合下列所有條件規定時，於交換所收取對價(移轉資產之受益權利除外)之範圍內應視為出售。

- 1.應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
- 2.每一個受讓人有權質押或交換應收帳款債權(當受讓人為特殊目的個體時，則受益權利之持有人有權質押或交換受益權利)，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
- 3.移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
 - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
 - (2)單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

(八)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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。

(十)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款－關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

(十一)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。屬於民國九十四年十二月三十一日以前，因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。

本公司自民國九十五年一月一日起，因投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽。

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。本公司於取得(或喪失)對被投資公司之控制能力之日起，開始(或終止)將其之收益及費損納入合併財務報表中。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十二)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。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。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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：

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。當持有人執行賣回權時，則將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為被放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額應認列為當期損益，原認列之「資本公積－認股權」則應轉列其他適當之資本公積項目。
- 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值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。

於公開市場主動買回附賣回權可轉換公司債時，將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為「資本公積－庫藏股票交易」；「資本公積－庫藏股票交易」若變為借餘，則應沖減保留盈餘。

(十六)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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十七)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。

(十八)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。

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。

(十九)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報表附註(續)

(二十)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。

(廿一)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。

(廿二)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，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04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報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 1,367	1,067
銀行存款	235,219	168,219
	<u>\$ 236,586</u>	<u>169,286</u>

(二)金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

	97.12.31
項 目	帳面金額 名目本金
衍生性金融資產：	
賣出遠期外匯合約	\$ <u>1,526</u> 美金14,300千元

本公司於民國九十七年度認列之金融資產評價利益為1,526千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 682	1,089
應收帳款	372,822	891,591
	373,504	892,680
減：備抵壞帳	(3,570)	(9,484)
	<u>\$ 369,934</u>	<u>883,196</u>

民國九十六年十二月三十一日相關質押說明請詳附註六。

本公司民國九十七年度符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

97年度							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	提供擔保 項 目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
台新銀行	\$ <u>211,747</u>	USD <u>8,000</u>	<u>169,047</u>	2.99%	開立本票美金8,000千元	-	<u>211,747</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 物 料	\$ 34,667	54,456
在 製 品	25,823	42,555
製 成 品	27,207	46,688
商品存貨	100	1,213
在製模具	<u>66,320</u>	<u>24,559</u>
	154,117	169,471
減：備抵存貨跌價損失	<u>(27,132)</u>	<u>(20,600)</u>
	<u><u>\$ 126,985</u></u>	<u><u>148,871</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>97.12.31</u>		97年度
		<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	投資收益 (損 失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 918,435	2,287,742	264,291
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	8,898	4,476
啟創科技股份有限公司	-	-	-	(7,913)
		<u><u>\$ 922,885</u></u>	<u><u>2,296,640</u></u>	<u><u>260,854</u></u>

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>96.12.31</u>		96年度
		<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	投資收益 (損 失)
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 %	<u>34,144</u>	<u>12,826</u>	<u>(3,855)</u>
		<u><u>\$ 661,833</u></u>	<u><u>1,964,113</u></u>	<u><u>428,611</u></u>

本公司已於民國九十七年度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度透過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度透過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報表附註(續)

本公司於民國九十七年度經董事會決議擬透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田電子科技有限公司美金3,600,000元，此項投資經投審會分別於民國九十七年四月二十八日經審二字第09700107520號函及民國九十八年一月十四日經審字第09700502320號函核准，截至民國九十七年十二月三十一日已匯出美金3,000,000元(折合新台幣99,302千元)。

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。

本公司於民國九十七年度經董事會決議，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，間接增加對上海上驊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，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。

民國九十七年度由英濟香港有限公司及Megaforce Group Co., Ltd.決議分別匯回盈餘美金2,337千元(折合新台幣85,721千元)及美金10,000千元(折合新台幣327,121千元)。截至民國九十七年十二月三十一日，尚未收到328,650千元(匯率評估後)，列於其他應收款－關係人項下。

(六)其他資產

本公司因部分固定資產發生閒置予以轉列至其他資產項下。因可回收金額低於帳面價值於民國九十七年度認列減損損失3,563千元。

(七)短期借款及應付商業本票

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 460,000	2.2~4.23	315,000	2.55~2.80
擔保借款	100,000	3.2	-	-
	<u>\$ 560,000</u>		<u>315,000</u>	
應付商業本票	\$ <u>130,000</u>	1.6~2.98	<u>80,000</u>	2.808

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款及應付商業本票授信額度分別約為110,777千元及134,160千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	97.12.31	96.12.31
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。	\$ -	6,000
中華開發工業銀行	信用借款	96.10.30～ 98.10.30 (註1)	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。	30,000	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)	-	420,000
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
				30,000	796,000
減：一年內到期部份				(30,000)	(306,000)
				\$ -	490,000
年利率區間				3.13%	2.55%~3.3573%

(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二季提前償還。

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(九)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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,569)	-
已買回金額	(36,752)	-
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)	(1,032)	(1,206)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(34,295)</u>	<u>(40,095)</u>
負債組成要素非衍生性	220,352	258,699
累計利息費用	<u>8,277</u>	<u>797</u>
合 計	<u><u>\$ 228,629</u></u>	<u><u>259,496</u></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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。截至民國九十七年十二月三十一日止，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)於民國九十七年度變動如下：

	97年度	96年度
期初餘額	\$ 3,084	1,206
本期轉換	(128)	-
本期買回	(144)	-
金融負債評價損失(利益)	(2,047)	1,878
期末餘額	<u>\$ 765</u>	<u>3,084</u>

本公司於民國九十七年度於公開市場主動買回公司債面額36,753千元，相關買回利益為7,093千元，列於什項收入項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國九十七年及九十六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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 13,007	12,574
非既得給付義務	<u>84,599</u>	<u>95,623</u>
累積給付義務	97,606	108,197
未來薪資增加之影響數	<u>54,655</u>	<u>37,913</u>
預計給付義務	152,261	146,110
退休基金資產公平價值	<u>(30,227)</u>	<u>(35,324)</u>
提撥狀況	122,034	110,786
退休金損失未攤銷餘額	(35,096)	(27,863)
未認列過渡性淨給付義務	(21,510)	(22,944)
補列之應計退休金負債	<u>1,954</u>	<u>12,894</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 67,382</u></u>	<u><u>72,873</u></u>

本公司民國九十七年度及九十六年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 3,858	5,011
利息成本	4,018	4,111
退休金資產實際報酬	(1,077)	(829)
攤銷數	<u>2,309</u>	<u>3,527</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 9,108</u></u>	<u><u>11,820</u></u>

民國九十七年及九十六年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
折現率	2.50 %	2.75 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	2.50 %
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50 %	2.75 %

本公司截至民國九十七年及九十六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17,508千元及15,054千元。

本公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為12,681千元及10,954千元，已提撥至勞工保險局。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司民國九十七年度及九十六年度所得稅利益(費用)組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ (50,975)	(20,816)
遞延所得稅利益	30,254	15,866
	<u>\$ (20,721)</u>	<u>(4,950)</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	97年度	96年度
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 1,633	191
未實現兌換利益(損失)淨額	(6,015)	(674)
採權益法認列之長期股權投資收益(損失)	22,647	3,625
備抵呆帳迴轉數	(139)	(1,552)
金融負債評價利益	(852)	470
機器設備財稅差	(3,941)	4,570
虧損扣抵	(1,375)	10,285
遞延所得稅資產備抵評價變動數	10,497	(8,009)
退休金未實際提撥數	16,357	-
其 他	(8,558)	6,960
	<u>\$ 30,254</u>	<u>15,866</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。民國九十七年度及九十六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：

	97年度	96年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (13,114)	(88,472)
依稅法調整數	(1,522)	(2,677)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	(16,090)	110,778
以前年度所得稅高估	2,729	4,251
境外所得扣繳稅額	-	(20,821)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	10,497	(8,009)
未分配盈餘加徵10%	(3,221)	-
所得稅費用	<u>\$ (20,721)</u>	<u>(4,950)</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。於民國九十七年度匯回之盈餘業已估算且列入民國九十七年度之所得稅費用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十七年及九十六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、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	97.12.31		96.12.31	
	所得稅		所得稅	
	金額	影響數	金額	影響數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 27,132	6,783	20,600	5,150
未實現兌換損失	(12,340)	(3,085)	11,721	2,930
備抵呆帳超限數	-	-	557	139
金融負債評價損失	(1,526)	(382)	1,878	470
虧損扣抵	35,640	8,910	41,139	10,285
遞延所得稅資產備抵評價		-		(8,009)
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	\$	<u>12,226</u>		<u>10,965</u>
(列入預付款項及其他流動資產項下)				
(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	(4,476)	(1,119)	(95,064)	(23,766)
機器設備財稅差	2,516	629	18,279	4,570
應計退休金負債	65,428	16,357	-	-
減損損失	3,563	890	-	-
其他	-	-	27,840	6,960
遞延所得稅資產備抵評價		-		(2,488)
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	\$	<u>16,757</u>		<u>(12,236)</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額，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

申報年度	尚未扣抵之虧損金額	最後可抵減年度
民國九十六年度	\$ <u>35,640</u>	民國一〇六年度

立法院於民國九十八年一月六日三讀通過所得稅法第三十九條修訂條文，民國九十八年一月二十一日經總統以華總一義字第09800014571號令公布施行，修訂後得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損，自本年度純益額中扣除後，再行核課。另增訂經稽徵機關核定之以前年度虧損，尚未依法扣除完畢者，於修正實施後適用修正後之規定。

5.兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>(5,193)</u>	<u>703</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六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九十五年度。

(十二)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度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6,167千元，已全數列為資本公積。

截至民國九十七年及九十六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(其中均保留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。

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十二月三十一日之資本公積明細如下：

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,159,947	595,780
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	1,564
員工認股權	56,158	27,840
轉換公司債認股權	34,295	40,095
庫藏股交易	<u>3,240</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,261,770</u>	<u>665,279</u>

(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。

(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—股票(依面額)	\$ 15,000	9,050
員工紅利—現金	5,000	9,050
股票股利(分別為0.5元/股及為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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十七年度，本公司以預計配發之員工紅利及董監酬勞金額，估計員工紅利金額為4,000千元及董監酬勞金額為2,300千元。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。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，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之。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	<u>權 益 交 割</u> <u>九十六年員工</u> <u>認股權計畫</u>
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。

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</u> <u>(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度及九十六年度酬勞成本分別計28,318千元及27,840千元，若採公平價值法，其於民國九十七年度及九十六年度應認列之酬勞成本分別為39,563千元及30,099千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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 %
給與日每股履約價格(元)	\$	17.46
給與日每股市價(元)		50.00

C.於民國九十七年度及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履約價格之資訊揭露如下表：

	97年度		96年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外數量	5,604	\$ 13.8	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	13.8
本期行使數量	-	-	-	-
本期沒收數量	(390)	-	(396)	-
期末流通在外數量	<u>5,214</u>	11.6	<u>5,604</u>	13.8

D.本公司截至民國九十七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：

	截至97.12.31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)	97.12.31 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
發行日期						
96.04.01	\$ 11.60	5,214	5.25	\$ 11.6	-	-

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：

		97年度	96年度
淨 利	報表認列之本期淨利	\$ 31,774	348,937
	擬制本期淨利	23,340	347,243
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.24	3.07
	擬制每股盈餘(稅後)	0.18	3.05
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.24	2.97
	擬制每股盈餘(稅後)	0.17	2.95

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(6)庫藏股票

本公司民國九十七年度，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，截至民國九十七年十二月三十一日止，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。

(十三)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十七年度及九十六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

	97年度		96年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 52,495	31,774	353,887	348,937
加權平均流通在外股數	130,428	130,428	113,752	113,752
基本每股盈餘(元)	\$ 0.40	0.24	3.11	3.07
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 52,495	31,774	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	\$ 52,495	31,774	354,684	349,535
加權平均流通在外股數	130,428	130,428	113,752	113,752
認股權憑證	3,031	3,031	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
員工分紅	527	527	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	133,986	133,986	117,717	117,717
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.39	0.24	3.01	2.97

註：民國九十七年度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報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.12.31			96.12.31		
	公平價值			公平價值		
	公開報價		評價方式	公開報價		評價方式
	帳面價值	決定之金額	估計之金額	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	\$ 236,586	236,586	-	169,286	169,286	-
應收票據及款項(含關係人款)	1,138,324	-	1,138,324	1,239,129	-	1,239,129
其他金融資產(含非流動)	72,617	-	72,617	44,005	-	44,005
受限制資產—流動	45,000	-	45,000	262,743	-	262,743
金融負債：						
短期借款	560,000	-	560,000	315,000	-	315,000
應付商業本票	130,000	-	130,000	80,000	-	80,000
應付票據及款項(含關係人款)	348,308	-	348,308	333,917	-	333,917
應付費用及應付設備款	146,774	-	146,774	118,569	-	118,569
應付公司債	228,629	-	228,629	259,496	-	259,496
長期借款(含一年內到期)	30,000	-	30,000	796,000	-	796,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	1,526	-	1,526	-	-	-
金融負債：						
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	765	-	765	3,084	-	3,084

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十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為865,389千元及824,976千元。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(含非流動)、受限制資產—流動、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同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。遠期外匯合約及賣回權係以評價方法估計其公平價值。

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營業、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十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，65%及65%係分別由五家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此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7,200千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	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(註2)
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3)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(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)：於民國九十七年十月一日起該公司負責人不再擔任本公司間接持股之子公司總經理。

(註3)：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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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

民國九十七年度及九十六年度，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十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	97年度		97.12.31
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
上海英濟	\$ 92	-	95
蘇州英田	3,249	0.25	1,167
	<u>\$ 3,341</u>	<u>0.25</u>	<u>1,262</u>
	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。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十七年度及九十六年度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十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	97年度		97.12.31	96年度		96.12.31
	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	\$ 201	0.04	-	538,963	41.22	-
蘇州英濟	48,398	8.74	11,970	169,909	13.00	10,262
東莞英樹	36,963	6.67	36,510	-	-	-
東 桂	-	-	-	12,298	0.94	-
上海英備	696	0.13	-	7,300	0.56	-
上海英濟	225	0.04	221	-	-	-
	<u>\$ 86,483</u>	<u>15.62</u>	<u>48,701</u>	<u>728,470</u>	<u>55.72</u>	<u>10,262</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：

	97年度	97.12.31 應付帳款	96年度	96.12.31 應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ 609,546	-	652,662	9,318

	97年度	97.12.31 其他應付帳款	96年度	96.12.31 其他應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,145	394	1,395	278

(註)：其中屬模具進貨於民國九十七年度及九十六年度分別計63,986千元及56,250千元。另，截至民國九十七年十二月三十一日止，已預付加工費45,034千元列於預付款項及其他流動資產項下。

4.技術服務收入

民國九十七年度及九十六年度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年度 服務收入	97.12.31 應收款項	96年度 服務收入	96.12.31 應收款項
上海英濟	\$ 173,121	53,580	95,038	75,362
蘇州英田	110,860	59,733	76,867	66,496
蘇州英濟	37,076	8,567	38,651	28,416
Newforce	10,092	1,667	4,886	1,176
上海英備	1,821	356	2,256	1,013
摩 比 益	3,899	-	-	-
	<u>\$ 336,869</u>	<u>123,903</u>	<u>217,698</u>	<u>172,463</u>

5.人力支援收入

本公司於九十七年度及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－什項收入)分別為95千元及1,085千元，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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
上海英濟	\$ 293	885
蘇州英濟	5,030	-
蘇州英田	267,122	179,229
東莞英樹	28,813	-
上海上驊	752	-
英 範	<u>17</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 302,027</u></u>	<u><u>180,114</u></u>

7. 財產及股權交易

民國九十七年度及九十六年度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—處分固定資產損失淨額項下)明細如下：

	<u>97.12.31</u>			<u>96.12.31</u>		
	<u>出售價款</u>	<u>應收款項</u>	<u>處分利益 (損失)</u>	<u>出售價款</u>	<u>應收款項</u>	<u>處分損失</u>
上海英濟	\$ 6,251	604	(11)	6,261	-	(141)
蘇州英濟	5,951	-	(234)	-	-	-
蘇州英田	3,640	3,664	231	2,907	3,356	25
東莞英樹	3,084	3,074	-	-	-	-
啟 創	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 18,926</u></u>	<u><u>7,342</u></u>	<u><u>(14)</u></u>	<u><u>9,401</u></u>	<u><u>3,356</u></u>	<u><u>(116)</u></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十二月三十一日業已付訖。

本公司於民國九十七年度將長期股權投資—啟創之股權出售予英範，出售價款為5,206千元，處分利益1,857千元(列於處分投資利益項下)，於民國九十七年十二月三十一日，因上述交易產生之應收款項餘額為5,206千元。

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十二月三十一日止，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報表附註(續)

9. 資金融通情形－應付關係人款

關係人名稱	97年度					本期利息 支 出	期末應付 利 息
	最高餘額	最高餘額 日 期	期末餘額	利率			
Newforce	\$ 24,098	97.9.30	-	2.60%~3.00%		178	-
Group	43,376	97.9.30	-	3.00%		77	-
International	64,260	97.9.30	-	3.00%~6.50%		179	-
			\$ -			434	-

上述資金融通未交付擔保品。民國九十六年度無是項交易。

10. 背書保證

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
蘇州英濟	美 金	2,563	美 金	3,313
		\$ 84,416	人民幣	25,000
蘇州英田	新台幣	-	新台幣	111,733
	美 金	9,056	美 金	12,000
上海英濟		-	人民幣	25,000
	新台幣	-		-
東莞英樹	新台幣	-		-
	美 金	7,500		-
Group	美 金	4,000		-
International	美 金	121,632		-
l				
英濟香港	美 金	2,500		-
		\$ 865,389		824,976

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，為蘇州英濟、蘇州英田及Group之短期借款提供定期存款分別為45,000千元及83,262千元作為擔保之用，列於受限制資產－流動項下。

另於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，英濟香港為本公司分別提供定期存款61,786千元(美金1,880千元)及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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

11.應收(付)關係人款項彙總

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$ <u>1,262</u>	<u>-</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 123,903	172,463
墊付款項	302,027	180,114
財產及股權交易	12,548	3,356
盈餘匯回	<u>328,650</u>	<u>-</u>
	\$ <u>767,128</u>	<u>355,933</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 48,701	19,580
其他應付款	<u>394</u>	<u>9,802</u>
合 計	\$ <u>49,095</u>	<u>29,382</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

	97年度	96年度
薪 資	\$ 19,225	30,934
獎金及特支費	3,567	3,313
業務執行費用	315	380
員工紅利	627	9,464

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

六、抵質押之資產

民國九十七年及九十六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：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	97.12.31	96.12.31
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	為子公司短期借款及背書保證		
應收帳款	長期借款	\$ 45,000	83,262
機器設備	長期借款	-	351,892
土地及房屋	短期借款	-	15,751
		<u>197,915</u>	<u>-</u>
		\$ <u>242,915</u>	<u>450,905</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)截至民國九十七年及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分別為26,499千元及42,232千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(三)截至民國九十七年及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分別為20,000千元及84,860千元。

(四)本公司於民國九十七年度經董事會通過，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%。

(五)截至民國九十七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>
民國九十八年度	\$ 5,843
民國九十九年度	3,645
民國一〇〇年度	2,142
民國一〇一年度	2,142
民國一〇二年度	-
	<u>\$ 13,772</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十八年二月十三日經董事會決議，自民國九十八年三月十六日起由葉長均先生擔任本公司總經理職務，原任總經理將專任本公司董事職務，繼續協助本公司各項業務推行。

十、其 他

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年度			96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	\$ 82,322	225,357	307,679	78,337	215,046	293,383
勞健保費用	6,090	14,707	20,797	5,483	13,514	18,997
退休金費用	5,352	16,437	21,789	5,285	17,489	22,774
其他用人費用	2,880	5,615	8,495	2,800	3,381	6,181
折舊費用	50,203	11,429	61,632	42,073	10,945	53,018
攤銷費用	9,800	35,401	45,201	19,154	31,059	50,213

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：

民國九十七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% 3,036,445	602,572	320,131	-	10.54 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,036,445	213,451	84,416	-	2.78 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 3,036,445	5,785	5,785	-	0.19 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 3,036,445	152,040	121,632	-	4.01 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 3,036,445	232,125	232,125	45,000	7.64 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100% 3,036,445	78,800	78,800	-	2.60 %	淨值×200% 6,072,890
0	本公司	東莞英樹	孫公司	淨值×100% 3,036,445	22,500	22,500	-	0.74 %	淨值×200% 6,072,890

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	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,287,742	100.00 %	2,287,742	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	8,898	100.00 %	8,898	

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	609,546	43.30 % (註2)	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。

註2：係占本期營業成本比率。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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	Group	子公司	328,650	-	-	-	-	-
本公司	蘇州英田	孫公司	331,686	-	111,769	陸續收回	112,127	-

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(二)。

(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		帳面金額	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				
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	918,435 (USD27,792)	623,239 (USD18,639)	24	100.00%	2,287,742	264,291	264,291	
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%	8,898	4,476	4,476	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 32,432	USD 28,332	6,700	100.00%	USD 65,557	USD 4,461	USD 4,508	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 1,200	20	100.00%	USD 11,464	USD 6,421	USD 4,293	
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 675	-	95	95.00%	USD 315	USD (393)	USD (373)	
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 10,467	USD (2,048)	USD (2,009)	
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 29,142	USD 3,209	USD 3,287	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 15,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 23,784	USD 3,368	USD 3,368	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 1,500	-	-	100.00%	USD 1,296	USD (235)	USD (235)	
Newforce	上海上驊	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 8,834	USD 5,880	USD 5,880	
Best Solution	上海摩比益	上海市長亭區	汽車零配件	USD 700	-	-	100.00%	USD 331	USD (383)	USD (383)	
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 1,247	USD (435)	USD (217)	

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	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	Group	本公司	應收關係人款項	43,376 USD1,500	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
2	Group	蘇州英田	應收關係人款項	154,750 USD5,000	108,325 USD3,500	2.60 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
3	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	82,375 USD2,700	82,375 USD2,700	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
4	Group	香港英濟	應收關係人款項	13,318 USD400	13,318 USD400	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
5	International	本公司	應收關係人款項	64,260 USD2,000	-	- %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
6	International	Group	應收關係人款項	33,000 USD1,000	-	- %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
7	International	蘇州英濟	應收關係人款項	36,625 USD1,100	36,625 USD1,100	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
8	International	香港英濟	應收關係人款項	6,659 USD200	6,659 USD200	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
9	Newforce	本公司	應收關係人款項	24,098 USD750	-	- %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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		
10	Newforce	香港英濟	應收關係 人款項	24,971 USD750	24,971 USD750	3.00 %	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578
11	上海英濟	上海英備	應收關係 人款項	6,696 RMB1,500	-	- %	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 607,289	淨值×40% 1,214,578

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(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% 3,036,445	185,572	185,572	-	6.11 %	淨值×200% 6,072,890
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 3,036,445	149,254	85,196	-	2.81 %	淨值×200% 6,072,890
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 3,036,445	337,078	337,078	-	11.10 %	淨值×200% 6,072,890
3	Group	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,036,445	16,081	16,081	16,433	0.53 %	淨值×200% 6,072,890
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 3,036,445	61,965	61,965	61,786	2.04 %	淨值×200% 6,072,890

(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	持股比例	市價/淨值	
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 65,557	100.00 %	USD 65,824	
Group	Best Solution	持股95%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	95	USD 315	95.00 %	USD 315	
Group	Newforce	持股100%之被投 資公司	採權益法之長 期股權投資	20	USD 11,464	100.00 %	USD 10,158	
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 10,467	100.00 %	USD 10,506	
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 29,142	100.00 %	USD 30,235	
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 23,784	100.00 %	USD 23,784	
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 1,296	100.00 %	USD 1,296	
Newforce	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 8,834	100.00 %	USD 8,834	
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 331	100.00 %	USD 331	
上海英濟	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 1,247	50.00 %	USD 1,247	

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- 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：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	
上海上驛	上海英濟	母公司相同	加工收入	RMB 93,979	73.53 %	110天	-		RMB 35,387	72.63 %	
東莞加工廠	本公司	本公司來料加工廠	加工收入	NTD 609,546	100.00 %	110天	-	-	-	-	
蘇州英濟	上海英濟	母公司相同	銷貨	RMB 23,545	10.06 %	110天	-	-	RMB 17,659	23.51 %	

- 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 額	處理方式		
Group	蘇州英田	母公司相同	USD 3,508	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	母公司相同	RMB 35,387	-	-	-	RMB 30,799	-

- 10.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

交易公司	衍 生 性 商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有 資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
Group	美金/人民幣無本金換匯合約	外匯避險	USD 5,000	-	-	USD -	USD (197)

(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 (2,009)	USD 10,467	-
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 3,287	USD 29,142	-
上海上驛	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	6,729	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 5,880	USD 8,834	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,000	註一	USD 12,000	3,000	-	USD 15,000 (註九)	100 %	USD 3,368	USD 23,784	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	-	USD 675	-	USD 675	95 %	USD (383)	USD 331	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 1,500	註一	-	USD 1,500	-	USD 1,500	100 %	USD (235)	USD 1,296	-

英濟股份有限公司財務報表附註(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 1,035,938 (USD 31,521)	USD 31,521	NTD 1,821,867

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：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12月31日期末匯率USD：NTD=1：32.865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：其中美金1,200千元係以獲配大陸子公司－上海英濟股利再投資，另美金2,950千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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
亞 洲	\$ 1,144,466	1,793,851
美 洲	64,954	108,663
歐 洲	<u>9,603</u>	<u>23,224</u>
合 計	<u><u>\$ 1,219,023</u></u>	<u><u>1,925,738</u></u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
建興電子科技(香港)有限公司	\$ 409,622	30.91	519,621	23.06
ASEV (BVI) TECHNOLOGY	923	0.07	420,868	18.68
鴻海精密工業股份有限公司	<u>190,065</u>	<u>14.34</u>	<u>228,513</u>	<u>10.14</u>
	<u><u>\$ 600,610</u></u>	<u><u>45.32</u></u>	<u><u>1,169,002</u></u>	<u><u>51.88</u></u>

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,367
銀行存款：		
支票存款		146
活期存款		84,981
定期存款		65,730
外匯存款：		
美 元	2,567,686.44元，兌換率 32.844	84,333
港 幣	3,928.47元，兌換率 4.228	16
日 幣	33,832元，兌換率 0.3627	12
歐 元	0.04元，兌換率 46.18	1
合 計		<u>\$ 236,586</u>

公平價值變動列入損益之金融資產－流動
明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利率	取得成本	公平價值		備 註
遠期外匯合約		-	\$ -	-	-	-	單 價	總 額	
							-	<u>1,526</u>	名目本金 USD14,300 千元

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 82,698
東莞東聚電子電訊製品有限公司	53,263
蘇州冠捷科技有限公司	42,412
鴻海精密工業股份有限公司	41,640
其他(未達本科目餘額5%)	<u>153,491</u>
	373,504
減：備抵呆帳	<u>(3,570)</u>
合 計	<u><u>\$ 369,934</u></u>

其他金融資產－流動明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收銀行債權移轉帳款	\$ 40,525
其他應收款	6,888
應收利息	<u>16</u>
合 計	<u><u>\$ 47,429</u></u>

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 34,667	36,750
在 製 品	25,823	27,896
製 成 品	27,207	35,236
商品存貨	100	304
在製模具	66,320	97,565
小 計	154,117	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	(27,132)	
合 計	<u>\$ 126,985</u>	

(註一)：備抵存貨跌價損失主要係於年底執行存貨呆滯及成本市價孰低評估所提列。

(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，並針對估計總成本低於合約金額部分提列備抵跌價損失。

英濟股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付費用	主係預付薪資、及軟體維護等	\$ 8,329
遞延模具費用		7,723
預付貨款	預付加工費及進口原料等	45,101
應退營業稅		16,126
應收退稅款		10,259
留抵稅額		7,313
遞延所得稅資產－流動		12,226
其 他		192
合 計		<u>\$ 107,269</u>

受限制流動－資產明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
定期存款	<u>\$ 45,000</u>

其他金融資產－非流動明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	<u>\$ 25,188</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七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	現金股利	資本公積	期末餘額			市價或股權 淨 值	提供擔保 或質押情形	評價基礎 權益法
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額					股 數	持股比例	金 額			
Megaforce Group Co., Ltd.	24,005	\$ 1,871,317	1	295,196	-	-	264,291	175,929	(327,121)	8,130	24,006	100.00 %	2,287,742	2,287,742	無	
英濟香港有限公司	1,000,000	79,970	-	-	-	-	4,476	10,173	(85,721)	-	1,000,000	100.00 %	8,898	8,898	"	"
啟創科技股份有限公司	25	12,826	-	-	-	(3,349)	(7,913)	-	-	(1,564)	-	- %	-	-	"	"
		<u>\$ 1,964,113</u>		<u>295,196</u>		<u>(3,349)</u>	<u>260,854</u>	<u>186,102</u>	<u>(412,842)</u>	<u>6,566</u>			<u>\$ 2,296,640</u>			

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七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	\$ 161,370	-	-	-	161,370
房屋及建築物	137,728	-	-	-	137,728
機器設備	344,775	17,228	61,457	5,570	306,116
運輸設備	712	-	432	-	280
辦公設備	30,328	8,685	784	(422)	37,807
其他設備	33,911	6,601	2,581	(6,588)	31,343
預付設備款	20,009	-	-	(20,009)	-
合 計	<u>\$ 728,833</u>	<u>32,514</u>	<u>65,254</u>	<u>(21,449)</u>	<u>674,644</u>

註1：土地、房屋及建築物197,915千元提供長期借款抵質押。

註2：重分類係轉至其他資產。

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	\$ 6,473	3,507	-	-	9,980
機器設備	111,747	46,736	43,152	(4,853)	110,478
運輸設備	247	88	146	-	189
辦公設備	15,108	5,490	784	(337)	19,477
其他設備	10,973	5,811	1,655	(3,338)	11,791
合 計	<u>\$ 144,548</u>	<u>61,632</u>	<u>45,737</u>	<u>(8,528)</u>	<u>151,915</u>

註：重分類係轉至其他資產。

英濟股份有限公司

無形資產變動表

民國九十七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	重分類	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 16,503	21,019	15,170	-	22,352
其他無形資產	13,334	18,000	17,429	-	13,905
	<u>\$ 29,837</u>	<u>39,019</u>	<u>32,599</u>	<u>-</u>	<u>36,257</u>

其他資產變動表

項 目	期初餘額	本期增加	重分類	期末餘額
取得成本				
機器設備	\$ -	-	14,439	14,439
辦公設備	-	-	422	422
其他設備	-	-	6,588	6,588
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>21,449</u>	<u>21,449</u>
累計折舊				
機器設備	-	-	4,853	4,853
辦公設備	-	-	337	337
其他設備	-	-	3,338	3,338
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>8,528</u>	<u>8,528</u>
累計減損				
機器設備	-	2,488	-	2,488
辦公設備	-	1,020	-	1,020
其他設備	-	55	-	55
	<u>\$ -</u>	<u>3,563</u>	<u>-</u>	<u>3,563</u>

註：重分類係由固定資產轉入。

英濟股份有限公司

遞延費用變動表

民國九十七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
改良工程	19,884	4,119	11,230	-	-	12,773
聯貸手續費	1,983	-	1,983 (註1)	-	-	-
其 他	1,069	2,432	1,372	-	-	2,129
合 計	<u>\$ 22,936</u>	<u>6,551</u>	<u>14,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,902</u>

註1：列於管理費用－銀行手續費。

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 100,000	2008.10.15~2009.01.13	註1	100,000	-
永豐銀行	信用借款	60,000	2008.10.29~2009.05.26	"	60,000	-
台新商業銀行	信用借款	100,000	2008.11.24~2009.03.11	"	100,000	-
北區中信銀	信用借款	70,000	2008.12.25~2009.06.25	"	77,276	-
大眾敦化	信用借款	50,000	2008.10.21~2009.01.19	"	50,000	-
台灣工銀營業部	信用借款	80,000	2008.12.12~2009.03.12	"	80,000	-
台新商業銀行	擔保借款	100,000	2008.11.28~2009.02.20	"	100,000	土地及房屋帳面 價值197,915千元
		<u>\$ 560,000</u>				

註1：利率區間為2.2%~4.23%。

英濟股份有限公司

應付商業本票明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

應付商業本票債權人	摘 要	期 末 餘 額	期 間	利 率	融 資 額 度
聯邦票券	CP保證發行	\$ 50,000	2008/11/24~2009/2/12	註1	50,000
國際票券	CP保證發行	40,000	2008/12/17~2009/01/16	"	50,000
兆豐票券	CP保證發行	40,000	2008/12/19~2009/01/07	"	80,000
		<u>\$ 130,000</u>			

註1：利率區間為1.60%~2.98%。

應付票據明細表

項 目	金 額
佳瑞塑膠有限公司	\$ 160
岩晶實業有限公司	912
昇祐紙器有限公司	343
東葆工業有限公司	395
其他(未達本科目餘額5%)	<u>1,374</u>
	<u>\$ 3,184</u>

英濟股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
佶優科技股份有限公司	\$ 145,924
其他(未達本科目餘額5%)	150,105
	<u>\$ 296,029</u>

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付紅利及董監事酬勞		\$ 6,300
應付加工費		31,964
應付薪資		21,292
應付獎金		9,691
應付保險費		3,456
應付勞務費		7,211
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	37,281
合 計		<u>\$ 117,195</u>

英濟股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付設備款	機械設備款	\$ <u>29,579</u>

預收款項及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預收模具款		\$ 46,129
預收貨款		2,289
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	1,569
其他應付款		<u>17</u>
合 計		\$ <u>50,004</u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

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
新光商業銀行	信用借款	\$ 30,000	96.09.26~98.09.26	3.13 %	\$ 30,000	-
減：一年內到期部份		(30,000)				
合 計		\$ -				

營業收入明細表

民國九十七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	222,954,192 pcs	\$ 1,159,999
模 具	379 sets	178,158
其 他	154,011	3,580
小 計		1,341,737
減：銷貨退回		(6,788)
銷貨折讓		(9,803)
銷貨收入淨額		\$ 1,325,146

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七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	\$ 1,213
加：本期進貨(淨額)	84,141
減：期末存貨	(100)
其 他	(16)
買賣銷貨成本	85,238
期初存料	54,456
加：本期進料(淨額)	450,200
原料退庫	2,730
出售原料	(2,437)
減：期末存料	(34,667)
其 他	(143)
直接原料耗用	470,139
直接人工	55,747
製造費用	800,723
製造成本	1,326,609
加：期初在製品	42,555
期初在製模具	24,559
本期進貨(淨額)	9,715
減：期末在製品	(25,823)
期末在製模具	(66,320)
轉列費用及遞延模具費用	(5,651)
出售在製品	(206,821)
存貨盤損	(43)
其 他	(62)
製成品成本	1,098,718
加：期初製成品	46,688
本期進貨(淨額)	9,674
減：期末製成品	(27,207)
轉列費用及遞延模具費用	(16,018)
存貨盤損	(1)
自製銷售成本	1,111,854
出售原物料及在製品	209,258
其 他	(5,119)
自製產銷成本	1,315,993
存貨跌價損失	6,532
營業成本	\$ 1,407,763

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 18,470	182,364	24,523
退 休 金	906	13,843	1,688
租金支出	-	7,610	-
差 旅 費	2,215	7,260	902
運 費	1,016	1,176	235
郵 電 費	138	8,219	3
修 繕 費	3	4,305	243
水 電 費	-	2,184	516
保 險 費	1,329	11,647	1,731
消耗工具	8	739	657
消耗物料	-	1,242	2,649
捐 贈	-	1,065	-
折 舊	11	8,034	3,384
各項攤提	-	32,495	2,906
庫存領用	149	2	4,528
進出口費	1,072	374	61
雜項購置	471	1,951	326
印 刷 費	27	2,181	563
銀行手續費	-	6,038	-
勞 務 費	15	11,715	59
交 際 費	1,010	1,960	88
廣 告 費	1,120	86	-
費用沖減	(23,581)	(269,495)	(43,793)
其 他	1,112	15,147	9,484
	<u>\$ 5,491</u>	<u>52,142</u>	<u>10,753</u>

英濟股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 6,051
權益法認列之投資收益	260,854
處分投資利益	1,857
壞帳轉回利益	5,914
金融商品評價利益淨額	3,573
什項收入	8,509
	<u>\$ 286,758</u>

營業外費用及損失明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息支出	\$ 34,160
處分固定資產損失	220
兌換損失淨額	45,273
減損損失	3,563
存貨盤損	44
	<u>\$ 83,260</u>