

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北縣土城市236土城工業區自強街5號1樓
電話：(02) 2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7~8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	9~21
(四)關係人交易	21~22
(五)抵質押之資產	22
(六)重大承諾事項及或有事項	22~23
(七)重大之災害損失	23
(八)重大之期後事項	23
(九)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	23~25
(十)部門別財務資訊	25

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年第一季及九十七年第一季之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併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合併財務季報表在所有重大方面有違反行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務季報表附註二所述，英濟股份有限公司及其子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，造成民國九十七年第一季合併淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

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
民國九十八年四月二十四日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.3.31		97.3.31			負債及股東權益	98.3.31		97.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 748,965	12	1,019,825	14	2100 短期借款(附註三(七)及五)	\$ 1,421,918	22	1,181,383	17	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產(附註三(二))	2,228	-	-	-	2111 應付商業本票(附註三(七))	50,000	1	170,000	3	
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳98年及97年3月31日 分別為13,134千元及17,519千元(附註三(三)及五)	1,788,563	28	2,684,195	37	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註三(二))	-	-	10,216	-	
1190 其他金融資產—流動	51,119	1	18,572	-	2121 應付票據及帳款	726,584	11	1,042,963	14	
1210 存貨(附註三(四))	543,269	9	629,664	9	2150 應付關係人款(附註四)	-	-	10,701	-	
1280 預付款項及其他流動資產	142,165	2	133,034	2	2160 應付所得稅	34,279	-	23,223	-	
1286 遞延所得稅資產—流動	9,236	-	33,025	1	2170 應付費用	416,440	7	345,454	5	
1291 受限制資產—流動(附註五)	149,048	2	228,714	3	2224 應付設備款	44,727	1	287,989	4	
					2272 一年內到期之長期借款(附註三(八)及五)	66,817	1	224,448	3	
					2280 預收款項及其他流動負債	66,469	1	86,151	1	
1440 流動資產合計	3,434,593	54	4,747,029	66		流動負債合計	2,827,234	44	3,382,528	47
其他金融資產—非流動(附註五)	46,125	1	58,778	1		長期負債：				
固定資產(附註五及六)：					2400 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註三(九))	1,131	-	4,999	-	
成 本：					2411 應付公司債(附註三(九))	230,163	4	254,905	4	
1501 土地	161,370	3	161,370	2	2420 長期借款減除一年內到期部分(附註三(八)及五)	5,909	-	319,946	4	
1521 房屋及建築	539,800	9	341,680	5		長期負債合計	237,203	4	579,850	8
1531 機器設備	2,201,647	35	1,929,581	27		其他負債：				
1551 運輸設備	56,233	1	46,377	1	2810 應計退休金負債	69,502	1	77,035	1	
1561 辦公設備	145,908	2	147,409	2	2820 存入保證金	555	-	1,072	-	
1611 租賃資產	21,419	-	18,695	-	2881 合併貸項	56,957	1	60,766	1	
1681 其他設備	135,380	2	117,082	1		其他負債合計	127,014	2	138,873	2
	3,261,757	52	2,762,194	38		負債合計	3,191,451	50	4,101,251	57
15X9 減：累計折舊	(1,237,192)	(20)	(928,269)	(12)		股東權益(附註三(九)及(十))：				
1599 減：累計減損—固定資產	(70,656)	(1)	(96,104)	(1)		母公司股東權益：				
1672 預付設備款	234,198	4	205,560	2	3110 普通股股本	1,322,891	21	1,244,182	17	
1673 未完工程	12,678	-	14,889	-	3130 可轉換公司債—待轉換股本	-	-	1,500	-	
	2,200,785	35	1,958,270	27				1,245,682	17	
固定資產淨額								1,270,248	20	
無形資產：					32XX 資本公積			1,237,723	17	
1770 遞延退休金成本	1,954	-	14,869	-		保留盈餘：				
17XX 無形資產(附註三(五)及五)	172,755	3	134,924	2	3310 法定盈餘公積	131,406	2	96,512	1	
	174,709	3	149,793	2	3351 未分配盈餘	77,604	1	297,640	4	
其他資產：								394,152	5	
1830 遞延費用，減除累計減損98年及97年3月31日分別為 22,769千元及24,954千元	244,246	4	222,793	3		股東權益其他項目：				
1860 遞延所得稅資產—非流動	171,934	2	53,817	1	3420 累積換算調整數	360,270	6	57,021	1	
1880 其他資產—其他(附註三(六))	60,877	1	45,896	-	3510 庫藏股票	(64,999)	(1)	-	-	
	477,057	7	322,506	4				57,021	1	
其他資產合計						母公司股東權益小計	3,097,420	49	2,934,578	40
					3610 少數股權	44,398	1	200,547	3	
資產總計	\$ 6,333,269	100	7,236,376	100		股東權益合計	3,141,818	50	3,135,125	43
						重大承諾事項及或有事項(附註六)				
						負債及股東權益總計	\$ 6,333,269	100	7,236,376	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,345,526	101	1,810,086	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(7,180)	(1)	(12,346)	(1)
銷貨收入淨額	1,338,346	100	1,797,740	100
4660 加工收入	17	-	401	-
營業收入淨額	1,338,363	100	1,798,141	100
5000 營業成本(附註三(四)(十))	(1,274,345)	(95)	(1,548,598)	(86)
營業毛利	64,018	5	249,543	14
6000 營業費用(附註三(十)及四)：				
6100 推銷費用	(14,530)	(1)	(17,703)	(1)
6200 管理費用	(113,536)	(9)	(160,829)	(9)
6300 研究發展費用	(24,457)	(2)	(23,134)	(1)
	(152,523)	(12)	(201,666)	(11)
營業淨利(損)	(88,505)	(7)	47,877	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,023	-	6,052	-
7130 處分固定資產利益	104	-	1,625	-
7160 兌換利益淨額	42,210	3	-	-
7220 出售廢料及下腳收入	6,159	1	3,542	-
7320 金融商品評價利益淨額(附註三(二)(九))	336	-	-	-
7480 什項收入	22,820	2	17,482	1
	73,652	6	28,701	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(20,900)	(2)	(26,814)	(1)
7560 兌換損失淨額	-	-	(100,135)	(6)
7650 金融商品評價損失淨額(附註三(二)(九))	-	-	(12,637)	(1)
7888 什項損失(附註三(十))	(1,306)	-	(269)	-
	(22,206)	(2)	(139,855)	(8)
本期稅前淨損	(37,059)	(3)	(63,277)	(4)
8110 所得稅利益(費用)(附註三(十))	25,392	2	(4,373)	-
9600 合併淨損	\$ (11,667)	(1)	(67,650)	(4)
歸屬予：				
母公司股東	\$ (13,205)	(1)	(78,126)	(5)
少數股權	1,538	-	10,476	1
	\$ (11,667)	(1)	(67,650)	(4)
		稅 後		稅 後
9750 歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股虧損(附註三(十一))		(0.10)		(0.60)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨損	\$ (11,667)	(67,650)
調整項目：		
合併貸項攤提	(2,711)	(6,635)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	-	350
買回公司債損失	1	-
折舊及各項攤提	109,188	86,502
應付公司債折價攤銷	1,712	1,945
處分固定資產及遞延費用利益淨額	(104)	(1,625)
員工認股權酬勞成本	8,483	9,280
遞延所得稅利益	(43,532)	(12,226)
金融商品評價損失(利益)	(336)	12,637
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	615,687	170,410
其他應收關係人款	17	-
其他金融資產—流動	4,131	5,207
存貨	104,815	71
預付款項及其他流動資產	22,338	3,184
應付票據及帳款	(471,779)	(217,464)
應付關係人款	-	(4,060)
其他應付關係人款	(394)	-
應付所得稅	(5,912)	(7,353)
應付費用	(88,784)	5,664
預收款項及其他流動負債	(37,355)	11,277
其他資產—其他	-	(1,867)
應計退休金負債	2,120	2,038
營業活動之淨現金流入(出)	<u>205,918</u>	<u>(10,315)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(67,375)	(223,940)
出售固定資產價款	1,431	1,076
受限制資產—流動減少(增加)數	(149)	156,330
其他金融資產—非流動減少(增加)數	10,936	(3,414)
遞延費用增加數	(3,100)	(16,227)
無形資產增加數	(127)	(9,104)
處分長期投資價款	5,206	-
投資活動之淨現金流出	<u>(53,178)</u>	<u>(95,279)</u>
融資活動之現金流量：		
受限制資產減少數	27,929	-
現金增資	-	518,520
短期借款增加(減少)數	(303,741)	89,299
應付商業本票增加(減少)數	(80,000)	90,000
償還長期借款	(35,253)	(384,264)
買回公司債	(185)	-
存入保證金增加數	-	1,072
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(391,250)</u>	<u>314,627</u>
匯率影響數	(6,113)	(7,324)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(244,623)	201,709
期初現金及約當現金餘額	993,588	818,116
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 748,965</u>	<u>1,019,825</u>
本期支付利息	<u>\$ 27,246</u>	<u>22,693</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 11,895</u>	<u>23,950</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>\$ 66,817</u>	<u>224,448</u>
資本公積認股權	<u>\$ -</u>	<u>(1,002)</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>1,500</u>
應付公司債負債要素轉列資本公積	<u>\$ -</u>	<u>6,167</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 478</u>	<u>-</u>
購置固定資產資訊：		
本期購置固定資產金額	\$ 32,101	171,422
應付設備款減少數	35,274	52,518
現金支付數	<u>\$ 67,375</u>	<u>223,940</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解英濟股份有限公司(以下簡稱為本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎及合併概況

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接或間接持有其表決權股份半數以上且具有控制力之子公司以及為期能從經濟活動中獲益而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主管及監管之能力之其他企業(以下合併稱合併公司)。年度中取得(或喪失)被投資公司之控制能力之日起，開始(或終止)將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。合併公司之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

屬於民國九十四年十二月三十一日以前投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。商譽自民國九十五年一月一日起不再攤銷，並每年定期進行減損測試。負商譽部分則就差額選擇一定年限攤銷。

2.民國九十八年第一季及九十七年第一季列入合併報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			98.3.31	97.3.31
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100 %	100 %
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	代購原物料及固定資產	100 %	100 %
本公司	啟創科技股份有限公司(啟創)	通信機械器材製造	-	24.95 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	(註1) 100 %	100 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100 %	60 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			98.3.31	97.3.31
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	95 %	95 %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣	100 %	100 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣、模具	100 %	100 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	大件電子塑膠產品之射出成型、加工製造及買賣	100 %	100 %
International	東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣、模具	100 %	- %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	塗裝	100 %	100 %
Best Solution	摩比益(上海)貿易有限公司(上海摩比益)	汽車零配件買賣	100 %	100 %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	模具	50 %	50 %

(註1)：合併公司已於民國九十七年第三季處分合併報表編製個體之啟創科技股份有限公司股權，故於喪失對其控制力之日起，終止將其收益與費損編入合併財務報表。

(註2)：截至民國九十七年三月三十一日止，尚未驗資完成。

(二)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、製成品及商品市價以淨變現價值為基礎。自民國九十八年一月一日起依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文，所有存貨均以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異於發生當期直接認列為銷貨成本。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。此項會計處理變動對民國九十八年第一季合併財務季報表之當期損益並無重大之影響。

合併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，造成民國九十七年第一季本期淨利減少3,954千元，每股盈餘減少0.03元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
庫存現金	\$ 3,189	3,644
銀行存款	745,776	1,016,181
	<u>\$ 748,965</u>	<u>1,019,825</u>

(二)金融商品

合併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，合併公司於民國九十八年三月三十一日，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：

項 目	<u>98.3.31</u>		<u>98年第一季</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>金融商品 評價利益</u>
衍生性金融資產：			
賣出遠期外匯合約	\$ <u>2,228</u>	美金14,000千元	<u>703</u>

項 目	<u>97.3.31</u>		<u>97年第一季</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>金融商品 評價損失</u>
衍生性金融負債：			
美金/人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)	\$ <u>10,216</u>	美金5,000千元 人民幣35,545千元	<u>(10,594)</u>

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應收票據	\$ 828	1,830
應收帳款	1,800,869	2,699,884
	1,801,697	2,701,714
減：備抵壞帳	(13,134)	(17,519)
	<u>\$ 1,788,563</u>	<u>2,684,195</u>

民國九十八年及九十七年三月三十一日相關質押說明請詳附註五說明。

合併公司民國九十八年第一季符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>98年第一季</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保 項 目</u>	<u>重要之移轉 條款(件)</u>	<u>除列金額</u>
台新銀行	\$ <u>159,708</u>	USD <u>9,000</u>	<u>121,042</u>	2%~2.7%	開立本票美 金9,000千元	-	<u>159,708</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
製成品	\$ 183,672	184,751
在製品	109,636	158,403
原料	142,005	190,963
在製模具	106,565	154,814
商 品	<u>1,391</u>	<u>704</u>
	543,269	689,635
減：依總額比較提列備抵損失	<u>-</u>	<u>(59,971)</u>
	<u><u>\$ 543,269</u></u>	<u><u>629,664</u></u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期初餘額	\$ 56,898	53,069
加：本期提列	35,671	7,623
匯率影響數	<u>920</u>	<u>(721)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 93,489</u></u>	<u><u>59,971</u></u>

合併公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本)分別為35,671千元及7,623千元。

(五)無形資產

	<u>98年第一季</u>				<u>期末餘額</u>
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>匯率影響數</u>	
土地使用權	\$ 50,630	-	(347)	1,630	51,913
電腦軟體	42,260	127	(6,413)	995	36,969
其他無形資產	55,033	-	(6,004)	1,320	50,349
商 譽	<u>32,484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,040</u>	<u>33,524</u>
	<u><u>\$ 180,407</u></u>	<u><u>127</u></u>	<u><u>(12,764)</u></u>	<u><u>4,985</u></u>	<u><u>172,755</u></u>

	<u>97年第一季</u>				<u>期末餘額</u>
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>匯率影響數</u>	
土地使用權	\$ 93,957	-	(260)	(2,279)	91,418
電腦軟體	29,501	9,104	(5,307)	(268)	33,030
其他無形資產	<u>13,334</u>	<u>-</u>	<u>(2,858)</u>	<u>-</u>	<u>10,476</u>
	<u><u>\$ 136,792</u></u>	<u><u>9,104</u></u>	<u><u>(8,425)</u></u>	<u><u>(2,547)</u></u>	<u><u>134,924</u></u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)其他資產

合併公司因部分資產發生閒置予以轉列至其他資產項下，其明細如下：

	98.3.31
閒置資產成本	\$ 59,749
減：累積折舊	(45,689)
累積減損	(4,222)
	\$ 9,838

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 838,129	1.87~7.47	783,758	2.6~9.00
擔保借款	575,015	2~7.47	392,701	3.36~8.96
信用狀借款	8,774	4.1~4.13	4,924	4.75~6.35
	\$ 1,421,918		1,181,383	
應付商業本票	\$ 50,000	2.52	170,000	2.77~3.20

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款額度分別約為697,791千元及603,812千元。

另合併公司已提供資產抵押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註五。

(八)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
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。 。(註1)	\$ -	-
中華開發工業銀行	信用借款	96.10.30~ 98.10.30	自97.10.30起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	-	200,000
台新國際商業銀行等十四家參貸行	抵押借款 (甲項)	95.06.30~ 98.06.30	(註2)	-	60,000
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
新光商業銀行	信用借款	96.9.26~ 98.9.26	自97.9.26起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	20,000	50,000
上海商業銀行	信用借款	95.12.12~ 97.12.10	自96.3.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金，按月繳息。	-	11,402

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式	98.3.31	97.3.31
上海商業銀行	信用借款	95.09.21~ 98.09.20	自96.12.21起，每三個月為一期，共分8期平均攤還本金，按月繳息。	12,719	34,206
國泰世華銀行	信用借款	96.7.20~ 99.6.26	本金寬限期一年，自97.7.20起，每三個月為一期攤還本金及利息。	33,917	60,810
住商株式會社	資本租賃	94.05.25~ 99.02.25	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	2,624	3,834
住商株式會社	資本租賃	95.05.25~ 100.02.26	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	3,466	4,142
				72,726	544,394
減：一年內到期部份				(66,817)	(224,448)
				\$ 5,909	319,946
年利率區間				1.45%~5.417%	3.03%~5.42%

(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，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定如下：

1. 授信契約存續期間內，本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款/本授信額度 \geq 50%)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1) 流動比率不得低於120%。
 - (2) 負債比率不得高於200%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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%。

已於民國九十七年第二季前全數提前清償相關之借款。

(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：

	98.3.31	97.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,569)	(7,568)
已買回金額	(36,958)	-
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)	(1,031)	(1,176)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	(34,268)	(39,093)
負債組成要素非衍生性	220,174	252,163
累計利息費用	9,989	2,742
合 計	\$ 230,163	254,905

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(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。截至民國九十八年三月三十一日止，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)於民國九十八年第一季及九十七年第一季變動如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期初餘額	\$ 765	3,084
本期轉換	-	(128)
本期買回	(1)	-
金融負債評價損失	<u>367</u>	<u>2,043</u>
期末餘額	<u>\$ 1,131</u>	<u>4,999</u>

本公司於九十八年第一季於公開市場主動買回公司債帳面值206千元，相關買回損失為1千元，列於什項支出項下。

(十)股東權益

1.普通股股本及增資案

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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第一季已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，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。截至民國九十八年及九十七年三月三十一日累計行使轉換權面額均為7,500千元。

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留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1,244,182千元，已發行股份分別為132,289千股及124,418千股。

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。於民國九十八年及九十七年三月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,159,947	1,159,947
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	64,641	37,120
轉換公司債認股權	34,268	39,092
庫藏股交易	<u>3,262</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,270,248</u>	<u>1,237,723</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：

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 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

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議分配民國九十六年度之盈餘，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>
員工紅利—股票(依面額)	\$ 15,000
員工紅利—現金	5,000
股票股利(0.5元/股)	62,209
現金股利(1.5元/股)	186,627
董監事酬勞	<u>13,000</u>
	<u>\$ 281,836</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司於民國九十八年四月二十四日經董事會決議民國九十七年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞，相關資訊如下：

	<u>97年度</u>
股票股利(0.2元/股)	\$ 26,058
現金股利(0.2元/股)	26,058
員工紅利—現金	4,000
董監事酬勞	<u>2,300</u>
	<u>\$ 58,416</u>

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數(與民國九十七年度估列數並無差異)，尚待股東會決議，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。惟若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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十八年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	九十六年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 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：

認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	100 %

B.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十八年第一季及九十七年第一季酬勞成本分別計8,483千元及9,280千元，若採公平價值法，其於民國九十八年度及九十七年第一季應認列之酬勞成本分別為10,253千元及10,033千元。

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

	96年度 員工認股權計畫
	預期價格波動性
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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

C.於民國九十八年第一季及九十七年第一季此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	98年第一季		97年第一季	
	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)
期初流通在外數量	5,214	\$ 11.6	5,604	\$ 13.8
本期給與	-	-	-	-
本期行使數量	-	-	-	-
本期沒收數量	-	-	(15)	-
期末流通在外數量	<u>5,214</u>	11.6	<u>5,589</u>	13.8

D.本公司截至民國九十八年三月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至98.3.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權		
	行使價格 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)	98.3.31 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
96.04.01	\$ 11.60	5,214	5	\$ 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：

		98年第一季	97年第一季
淨 損	歸屬於母公司股東之本	\$ (13,205)	(78,126)
	期淨損(稅後)		
	擬制本期淨損(稅後)	(14,533)	(78,691)
基本每股虧損(元)	歸屬於母公司股東之每	(0.10)	(0.60)
	股虧損(稅後)		
	擬制每股虧損(稅後)	(0.11)	(0.61)

(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，截至民國九十八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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十一)每股盈餘(虧損)

1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十八年第一季及九十七年第一季有關計算每股盈餘(虧損)時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	98年第一季	97年第一季
基本每股虧損		
歸屬於母公司股東之本期淨損	(13,205)	(78,126)
加權平均流通在外股數	130,289	129,353
基本每股虧損(元)	(0.10)	(0.60)

註：民國九十八年第一季及九十七年第一季若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十二)金融商品

1.民國九十八年及九十七年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.3.31			97.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 748,965	748,965	-	1,019,825	1,019,825	-
應收票據及款項	1,788,563	-	1,788,563	2,684,195	-	2,684,195
其他金融資產(含非 流動)	97,244	-	97,244	77,350	-	77,350
受限制資產—流動	149,048	-	149,048	228,714	-	228,714
金融負債：						
短期借款	1,421,918	-	1,421,918	1,181,383	-	1,181,383
應付商業本票	50,000	-	50,000	170,000	-	170,000
應付票據及款項 (含關係人款)	726,584	-	726,584	1,053,664	-	1,053,664
應付費用及應付設備 款	461,167	-	461,167	633,443	-	633,443
長期借款(含一年內 到期長期借款)	72,726	-	72,726	544,394	-	544,394
應付公司債	230,163	-	230,163	254,905	-	254,905

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	98.3.31			97.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	2,228	-	2,228	-	-	-
金融負債：						
換匯合約	-	-	-	10,216	-	10,216
公平價值變動列入						
損益之金融負債						
—非流動	1,131	-	1,131	4,999	-	4,999

2. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,229,461千元及1,455,808千元。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。合併公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款。
- (2) 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合約採用浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (3) 遠期外匯合約、換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

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及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. 信用風險顯著集中之資訊

(1) 市場風險

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收票據及帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，61%及70%分別由六家及五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併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

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司全年現金流出增加15,446千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人(註1)
東莞英順加工廠(以下簡稱英順)	本公司間接持股之子公司總經理為該廠負責人(註1)

(註1)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。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.加工費及營業費用

於民國九十七年第一季，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	<u>97.3.31</u>
	<u>97年第一季</u> <u>應付帳款</u>
加工費：	
英 順	<u>26,434</u> <u>9,964</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	97年第一季	97.3.31
營業費用：		<u>其他應付帳款</u>
峰 巨	<u>528</u>	<u>737</u>

民國九十八年第一季無是項交易。

2.應收(付)關係人款項彙總

	<u>97.3.31</u>
應付款項：	
應付帳款	9,964
其他應付款	<u>737</u>
	<u>10,701</u>

五、抵質押之資產

民國九十八年及九十七年三月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 149,048	228,714
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金	3,474	5,025
應收帳款	長期借款	-	277,099
房屋及建築	短期借款	314,757	109,637
無形資產(土地使用權)	短期借款	<u>21,667</u>	<u>19,550</u>
		<u>\$ 488,946</u>	<u>640,025</u>

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十八年三月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為19,404千元。
- (二)截至民國九十八年三月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為72,613千元。
- (三)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備及土地使用權買賣合約，總價款為179,257千元，截至民國九十八年三月三十一日止，業已支付118,326千元，列於預付設備款及未完工程項下。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (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)截至民國九十八年三月三十一日止，合併公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
98.4.1~99.3.31	\$ 81,245
99.4.1~100.3.31	57,056
100.4.1~101.3.31	49,684
101.4.1~102.3.31	43,120
102.4.1~103.3.31	<u>39,838</u>
	<u>\$ 270,943</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	11	月結110天	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	105	"	0.01 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	3,259	"	0.24 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	2,051	"	0.15 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	7,824	"	0.58 %
2	蘇州英濟	上海英備	3	"	3,807	"	0.28 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	25,120	"	1.88 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	5,650	"	0.42 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	26,092	"	1.95 %
5	上海上驊	蘇州英濟	3	"	527	"	0.04 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	1,659	"	0.12 %
10	東莞英樹	本公司	2	"	77,830	"	5.82 %
0	本公司	Newforce	1	技術服務收入	2,130	"	0.16 %
0	本公司	上海英濟	1	"	9,702	"	0.73 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	5,183	"	0.39 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	33,970	"	2.54 %
0	本公司	上海英備	1	"	379	"	0.03 %
0	本公司	上海摩比益	1	"	764	"	0.06 %
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	66,187	"	4.95 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	上海英濟	1	應收帳款	73	"	-
0	本公司	蘇州英田	1	"	1,205	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	189	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	12	"	-
2	蘇州英濟	本公司	2	"	4,900	"	0.08 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	33,524	"	0.53 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	11,006	"	0.17 %
2	蘇州英濟	上海英備	3	"	4,448	"	0.07 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	53,254	"	0.84 %
5	上海上驊	蘇州英濟	3	"	615	"	0.01 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	3,522	"	0.06 %
10	東莞英樹	本公司	2	"	88,726	"	1.40 %
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	380,871	"	6.01 %
0	本公司	Group	1	"	221,682	"	3.50 %
0	本公司	Newforce	1	"	2,117	"	0.03 %
0	本公司	上海英濟	1	"	10,557	"	0.17 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	10,163	"	0.16 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	36,572	"	0.58 %
0	本公司	上海上驊	1	"	725	"	0.01 %
0	本公司	上海摩比益	1	"	763	"	0.01 %
0	本公司	上海英備	1	"	378	"	0.01 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	4,938	"	0.08 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	79	"	-
2	蘇州英濟	上海英備	3	"	539	"	0.01 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	26,689	"	0.42 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	477	"	0.01 %
5	上海上驊	蘇州英田	3	"	99,260	"	1.57 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	47,570	"	0.75 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	14,958	"	0.24 %
7	Newforce	香港英濟	3	"	25,641	"	0.40 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	2,117	"	0.03 %
7	Newforce	International	3	"	10,234	"	0.16 %
8	International	蘇州英濟	3	"	47,894	"	0.76 %
9	Group	香港英濟	3	"	13,698	"	0.22 %
9	Group	蘇州英濟	3	"	92,420	"	1.46 %
9	Group	蘇州英田	3	"	68,735	"	1.08 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貸款	96,386	"	1.52 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	4,725	"	0.07 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十七年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	蘇州英田	1	銷貨收入	2,115	月結110天	0.12 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	472	"	0.03 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	20,797	"	1.16 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	5,599	"	0.31 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	11,791	"	0.66 %
2	蘇州英濟	上海英備	3	"	110	"	0.01 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	168,266	"	9.36 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	4,974	"	0.28 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	95,889	"	5.33 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	58	"	-
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	21,657	月結110天	-
0	本公司	蘇州英濟	1	"	9,508	"	-
0	本公司	蘇州英田	1	"	27,181	"	-
0	本公司	上海英備	1	"	712	"	-
0	本公司	Newforce	1	"	1,389	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	682	月結110天	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	8,712	"	0.12 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	6,323	"	0.09 %
2	蘇州英濟	上海英備	3	"	261	"	-
2	蘇州英濟	本公司	2	"	13,175	"	0.18 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	9,984	"	0.14 %
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	2,513	"	0.03 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	110,435	"	1.53 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	2,449	月結110天	0.03 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	25,678	"	0.45 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	330,079	"	4.61 %
0	本公司	上海英濟	1	"	73,787	"	1.02 %
0	本公司	上海英備	1	"	687	"	0.01 %
1	上海英備	上海英備	3	"	6,498	"	0.09 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	81	"	-
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	14	"	-
3	東莞加工廠	香港英濟	3	"	(3,282)	"	-
7	Newforce	上海上驊	3	"	12,403	"	0.17 %
8	International	上海英濟	3	"	27,645	"	0.38 %
9	Group	蘇州英田	3	"	152,379	"	2.10 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十、部門別財務資訊

合併公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件，因主要係經營單一產業部門，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。