

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

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、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	14
(四)重要會計科目之說明	14～28
(五)關係人交易	28～32
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32～33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	33～34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34
2.轉投資事業相關資訊	35～36
3.大陸投資資訊	37～38
(十二)部門別財務資訊	38

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九十八年及九十七年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年第一季及九十七年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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、商業會計法及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，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費用，造成民國九十七年第一季淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

英濟股份有限公司已編製民國九十八年第一季及民國九十七年第一季之合併財務季報表，並經本會計師分別出具無保留核閱報告及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：

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

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

		98.3.31		97.3.31				98.3.31		97.3.31		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%	
資 產						負債及股東權益						
流動資產：						流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	153,995	3	497,620	11	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$	540,000	12	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		2,228	-	-	-	2111	應付商業本票(附註四(七))		50,000	1	
1130-1140	應收帳款淨額，減除備抵壞帳98年及97年3月31日						2121	應付票據		1,528	-	
	分別為5,084千元及10,245千元(附註四(三)及六)		352,238	8	591,142	13	2140	應付帳款		194,670	4	
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		1,278	-	1,997	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)		93,638	2	
1180	其他應收款－關係人(附註四(五)附註五)		663,828	15	432,680	10	2160	應付所得稅		20,864	1	
1190	其他金融資產－流動		45,761	1	3,515	-	2170	應付費用		95,204	2	
1210	存貨(附註四(四))		71,089	1	121,181	3	2224	應付設備款		14,612	-	
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十一)及附註五)		131,031	3	89,882	2	2272	一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(八)及六)		20,000	-	
1291	受限制資產(附註五及六)		36,500	1	124,479	3	2280	預收款項及其他流動負債		33,966	1	
流動資產合計			1,457,948	32	1,862,496	42	流動負債合計			1,064,482	23	
基金及投資：						長期負債：						
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		2,388,301	54	1,960,693	44	2400	公平價變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(九))		1,131	-	
1440	其他金融資產－非流動		15,900	-	29,373	1	2411	應付公司債(附註四(九))		230,163	5	
固定資產(附註五、六及七)：						2420	長期借款減除一年內到期部分(附註四(八)及六)		-	-	6	
成 本：						長期負債合計			231,294	5	12	
1501	土地		161,370	4	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))		69,502	2	
1531	機器設備		306,962	6	356,474	8	2820	存入保證金		374	-	
1551	運輸設備		280	-	279	-	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十一))		-	-	
1561	辦公設備		37,656	1	30,431	1	其他負債合計			69,876	2	
1681	其他設備		31,853	1	36,058	1	負債合計			1,365,652	30	
			675,849	15	722,340	17	股東權益(附註四(九)(十一)(十二))：					
15X9	減：累積折舊		(166,294)	(3)	(158,779)	(4)	股 本：					
1672	預付設備款		505	-	11,843	-	3110	普通股股本		1,322,891	30	
固定資產淨額			510,060	12	575,404	13	3130	可轉換公司債待轉換股本		-	-	
無形資產：									1,322,891	30	27	
1750	電腦軟體成本		19,009	1	16,194	-	32XX	資本公積		1,270,248	28	
1770	遞延退休金成本		1,954	-	12,894	-	保留盈餘：			1,237,723	27	
1780	其他無形資產		9,750	-	10,476	-	3310	法定盈餘公積		131,406	3	
無形資產合計			30,713	1	39,564	-	3350	未分配盈餘		77,604	2	
其他資產：									209,010	5	7	
1830	遞延費用		12,370	-	22,458	-	股東權益其他項目：			360,270	8	
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))		38,422	1	-	-	3420	累積換算調整數		(64,999)	(1)	
1880	其他資產－其他(附註四(六))		9,358	-	-	-	3510	庫藏股票		295,271	7	
其他資產			60,150	1	22,458	-	股東權益合計			3,097,420	70	
						重大承諾事項及或有事項(附註五及七)						
資產總計		\$	4,463,072	100	4,489,988	100	負債及股東權益總計		\$	4,463,072	100	

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

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	%
4100	銷貨收入淨額(附註五)	\$ 303,682	101	352,588	101
4170	減：銷貨退回	(1,849)	(1)	(2,617)	(1)
	銷貨收入淨額	301,833	100	349,971	100
5000	營業成本(附註四(四)及五)	(328,629)	(109)	(362,576)	(104)
	營業毛損	(26,796)	(9)	(12,605)	(4)
	營業費用(附註四(十二)及五)：				
6100	推銷費用	(2,365)	(1)	(3,834)	(1)
6200	管理及總務費用	(23,200)	(8)	(36,409)	(10)
6300	研究發展費用	(7,847)	(3)	(5,002)	(2)
		(33,412)	(12)	(45,245)	(13)
	營業淨損	(60,208)	(21)	(57,850)	(17)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	41	-	3,173	1
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	25,959	9	43,273	13
7130	處分固定資產利益	-	-	75	-
7160	兌換利益	21,549	7	-	-
7320	金融商品評價利益(附註四(二)(九))	336	-	-	-
7480	什項收入(附註五)	30	-	251	-
		47,915	16	46,772	14
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(6,421)	(2)	(9,885)	(3)
7560	兌換損失	-	-	(68,716)	(19)
7650	金融負債評價損失(附註四(九))	-	-	(2,043)	(1)
7880	什項支出(附註四(九))	(1)	-	-	-
		(6,422)	(2)	(80,644)	(23)
	稅前淨損	(18,715)	(7)	(91,722)	(26)
8110	所得稅利益(附註四(十一))	5,510	2	13,596	4
	本期淨損	\$ (13,205)	(5)	(78,126)	(22)
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股虧損(元)(附註四(十三))	\$ (0.14)	(0.10)	(0.71)	(0.60)

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

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：		
本期淨損	\$ (13,205)	(78,126)
調整項目：		
折舊及各項攤提	24,561	24,035
應付公司債折價攤銷	1,712	1,945
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	-	350
買回公司債損失	1	-
處分固定資產及遞延費用損失	-	(75)
員工紅利及董監酬勞成本	-	3,954
員工認股權酬勞成本	8,483	9,280
權益法認列之投資收益	(25,959)	(43,273)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	106,968	-
金融商品評價損失(利益)	(336)	2,043
遞延所得稅利益	(10,648)	(13,596)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	17,696	292,054
應收關係人款	(16)	(1,997)
其他應收款－關係人	(10,641)	(76,747)
其他金融資產－流動	1,668	10,064
存貨	53,825	24,353
預付款項及其他流動資產	(32,709)	8,406
應付票據	(1,656)	(11,718)
應付帳款	(101,359)	(68,338)
應付關係人款項	44,543	(5,486)
應付所得稅	(7,359)	(11,502)
應付費用	(21,991)	(1,312)
預收款項及其他流動負債	(16,037)	7,291
應計退休金負債	2,120	2,072
營業活動之淨現金流入	19,661	73,677
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(16,828)	(22,486)
出售固定資產價款	-	362
處分長期投資價款	5,206	-
長期股權投資增加數	-	(4,752)
受限制資產減少數	-	138,264
其他應收款－關係人增加數	1,767	-
其他金融資產－非流動減少數	9,288	1,053
遞延費用增加數	-	(2,904)
無形資產增加數	-	(2,738)
投資活動之淨現金流入(出)	(567)	106,799
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加數	-	338
受限制資產減少數	8,500	-
短期借款減少數	(20,000)	(95,000)
應付商業本票增加(減少)數	(80,000)	90,000
償還長期借款	(10,000)	(366,000)
買回公司債	(185)	-
現金增資	-	518,520
融資活動之淨現金流入(出)	(101,685)	147,858
本期現金及約當現金增加(減少)數	(82,591)	328,334
期初現金及約當現金餘額	236,586	169,286
期末現金及約當現金餘額	\$ 153,995	497,620
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 6,735	10,144
本期支付所得稅	\$ 2,252	11,502
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 20,000	170,000
外幣長期投資之累積換算調整數變動數	\$ 65,702	(51,445)
資本公積－認股權	\$ -	(1,002)
應付公司債轉換為普通股	\$ -	1,500
應付公司債負債要素轉列為資本公積	\$ -	5,164
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 1,861	6,504
應付設備款減少(增加)數	14,967	15,982
現金支付數	\$ 16,828	22,486

(請詳閱後附財務季報表附註)

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

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、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。

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司員工人數分別為374人及411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季報表附註(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季報表附註(續)

(九)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，存貨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。

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

- 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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。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，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本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財務季報表之當期損益並無重大之影響。

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，造成民國九十七年第一季本期淨損增加3,954千元，每股虧損增加0.03元。

四、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	\$ 1,489	1,271
銀行存款	152,506	496,349
	<u>\$ 153,995</u>	<u>497,620</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：

	<u>98.3.31</u>
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>2,228</u> 美金14,000千元

本公司於民國九十八年第一季認列之金融資產評價利益為703千元(列入「金融商品評價利益」項下)。

(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	1,751
應收帳款	356,494	599,636
	357,322	601,387
減：備抵壞帳	(5,084)	(10,245)
	<u>\$ 352,238</u>	<u>591,142</u>

相關質押說明請詳附註六。

本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>							
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>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>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>98.3.31</u>	<u>96.12.31</u>
製 成 品	\$ 18,983	27,160
在 製 品	18,025	53,440
在製模具	14,475	15,954
原 料	19,122	24,485
商 品	484	142
	<u>\$ 71,089</u>	<u>121,181</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	\$ 27,132	20,600
加：本期提列	9,808	7,345
期末餘額	<u>\$ 36,940</u>	<u>27,945</u>

本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9,808千元及7,345千元。

(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>98.3.31</u>		<u>98年第一季</u>
		<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u> <u>(損 失)</u>
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 918,435	2,379,128	25,969
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	9,173	(10)
		<u>\$ 922,885</u>	<u>2,388,301</u>	<u>25,959</u>

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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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)。截至民國九十八年三月三十一日，尚有221,682千元(匯率評估後)未收回，列於其他應收款－關係人項下。

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。

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。

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，截至民國九十八年三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。

(六)其他資產

	98.3.31
閒置資產成本	\$ 21,449
減：累積折舊	(3,563)
累積減損	(8,528)
	<u>\$ 9,358</u>

(七)短期借款及應付商業本票

	98.3.31		97.3.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 440,000	1.87%~2.37%	220,000	2.60%~2.80%
擔保借款	100,000	2%	-	-
	<u>\$ 540,000</u>		<u>220,000</u>	
應付商業本票	\$ 50,000	2.52%	<u>170,000</u>	2.77%~3.20%

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為41,856千元及196,801千元。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	98.3.31	97.3.31
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22～ 97.11.22 (註1)	自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	\$ -	-
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。	20,000	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)	-	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
				20,000	430,000
減：一年內到期部份				(20,000)	(170,000)
				<u>\$ -</u>	<u>260,000</u>
年利率區間				<u>1.45%</u>	<u>3.03%~3.38%</u>

(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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

該授信契約重要約定條款如下：

1. 授信契約存續期間內，本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款／本授信動用額度 $\geq 50\%$)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：
 - (1) 流動比率不得低於120%。
 - (2) 負債比率不得高於200%。
 - (3) 利息保障倍數不得低於300%。
 - (4) 有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等，但不包括遞延所得稅資產)之金額。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

1. 流動比率不得低於110%。
2. 負債比率不得高於200%。
3. 利息保障倍數不得低於300%。

本公司已於民國九十七年第二季提前償還。

(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>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
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)	<u>(34,268)</u>	<u>(39,093)</u>
負債組成要素非衍生性	220,174	252,163
累計利息費用	<u>9,989</u>	<u>2,742</u>
合 計	<u>\$ 230,163</u>	<u>254,905</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年十一月二十三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券餘額低於發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回。

5.債權人賣回辦法

本轉換債發行滿三年及滿四年為債權人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。

6.轉換辦法：

- (1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為50元，惟本公司債發行後，遇本公司普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權或認股權時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。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：

	98年第一季	97年第一季
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	367	2,043
期末餘額	\$ <u>1,131</u>	<u>4,999</u>

本公司於民國九十八年第一季於公開市場主動買回公司債帳面價值206千元，相關買回損失為1千元，列於什項支出項下。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)職工退休金

	98年第一季	97年第一季
期末退休基金餘額	\$ 30,387	35,937
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,280	2,277
確定提撥之淨退休金成本	3,112	3,089
期末應計退休金負債餘額	69,502	74,945

(十一)所得稅

1.本公司民國九十八年第一季及九十七年第一季所得稅利益(費用)組成如下：

	98年第一季	97年第一季
當期所得稅費用	\$ (5,138)	-
遞延所得稅利益	10,648	13,596
	<u>\$ 5,510</u>	<u>13,596</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	98年第一季	97年第一季
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 2,452	1,836
未實現兌換損失(利益)淨額	(4,384)	11,195
備抵呆帳超限數	-	914
金融商品評價利益	(175)	486
採權益法認列之長期股權投資收益	3	367
機器設備財稅差	(28)	(246)
退休金未實際提撥數	530	-
虧損扣抵	12,250	16,774
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(20,050)
其 他	-	2,320
	<u>\$ 10,648</u>	<u>13,596</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。民國九十八年第一季及九十七年第一季本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	98年第一季	97年第一季
稅前淨損計算之所得稅額	\$ 4,679	22,930
依稅法調整數	(525)	(469)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	6,492	11,185
境外所得扣繳稅額	(5,136)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(20,050)
所得稅利益	<u>\$ 5,510</u>	<u>13,596</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，自民國九十三年度起經董事會決議將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異，若被投資公司之部分或全部未分配盈餘即將被分配則就分配部分估計所得稅費用。

3.本公司民國九十八年及九十七年三月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 36,940	9,235	27,945	6,986
未實現兌換損失(利益)	(29,877)	(7,469)	56,499	14,125
備抵呆帳超限數	-	-	4,211	1,053
金融負債評價損失(利益)	(2,228)	(557)	3,823	956
虧損扣抵	-	-	108,237	27,059
遞延所得稅資產備抵評價		-		(25,739)
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	\$	<u>1,209</u>		<u>24,440</u>
(列於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：				
採權益法認列之投資收益	\$ (4,466)	(1,116)	(93,597)	(23,399)
機器設備財稅差	2,403	601	17,297	4,324
應計退休金負債	67,548	16,887	-	-
減損損失	3,563	890	-	-
虧損扣抵	84,640	21,160	-	-
其 他	-	-	47,072	11,768
遞延所得稅資產備抵評價		-		(4,808)
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	\$	<u>38,422</u>		<u>(12,115)</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，截至民國九十八年三月三十一日止，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(申報數)	\$ 35,640	民國一〇六年度
民國九十八年度(預計申報數)	49,000	民國一〇八年度
	<u>\$ 84,640</u>	

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊：

	98.3.31	97.3.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>(2,939)</u>	<u>768</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>97年度(預計)</u> -	<u>96年度(實際)</u> -

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十五年度。

(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：

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	<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：

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

	97年度
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	2,300
	\$ 58,416

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。

(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	<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：

本公司民國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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(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)	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	報表認列之本期淨損(稅後)	\$ (13,205)	(78,126)
	擬制本期淨損(稅後)	(14,533)	(78,691)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損(稅後)	(0.10)	(0.60)
	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2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國九十八年三月三十一日止，尚未執行轉讓。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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(虧損)

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	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨損	\$ (18,715)	(13,205)	(91,722)	(78,126)
加權平均流通在外股數	130,289	130,289	129,353	129,353
基本每股虧損(元)	\$ (0.14)	(0.10)	(0.71)	(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。

(十四)金融商品資訊之揭露

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

	98.3.31			97.3.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	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	\$ 153,995	153,995	-	497,620	497,620	-
應收票據及款項(含關係人款)	1,017,344	-	1,017,344	1,025,819	-	1,025,819
其他金融資產(含非流動)	61,661	-	61,661	32,888	-	32,888
受限制資產—流動	36,500	-	36,500	124,479	-	124,479
金融負債：						
短期借款	540,000	-	540,000	220,000	-	220,000
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)	289,836	-	289,836	248,375	-	248,375
應付費用及應付設備款	109,816	-	109,816	105,229	-	105,229
長期借款(含一年內到期)	20,000	-	20,000	430,000	-	430,000
應付公司債	230,163	-	230,163	254,905	-	254,905

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

	98.3.31			97.3.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	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：						
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：本公司截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為687,309千元及985,408千元。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。
- (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。
- (3)遠期外匯及賣回權合約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. 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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，65.74%及64.05%係分別由五家及三家客戶組成，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6,100千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	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(以下簡稱上海摩比益)	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
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)

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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

民國九十八年第一季及九十七年第一季，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	98年第一季		98.3.31
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
上海英濟	\$ -	-	73
蘇州英田	-	-	1,205
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,278</u>
	97年第一季		97.3.31
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
蘇州英田	\$ 2,115	0.60	1,997

本公司對上列關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間為90天至150天。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十八年第一季及九十七年第一季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	98年第一季		98.3.31	97年第一季		97.3.31
	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ 3,211	2.64	4,900	20,817	17.79	13,175
蘇州英田	-	-	-	57	0.05	-
上海英濟	12	0.01	12	-	-	-
東莞英樹	78,093	64.23	88,726	-	-	-
	<u>\$ 81,316</u>	<u>66.88</u>	<u>93,638</u>	<u>20,874</u>	<u>17.84</u>	<u>13,175</u>

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

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.加工費及營業費用

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

	<u>98年第一季</u>	<u>98.3.31 應付帳款</u>	<u>97年第一季</u>	<u>97.3.31 應付帳款</u>
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ <u>90,373</u>	<u>-</u>	<u>168,266</u>	<u>9,984</u>

	<u>98年第一季</u>	<u>98.3.31 其他應付帳款</u>	<u>97年第一季</u>	<u>97.3.31 其他應付帳款</u>
營業費用：				
峰 巨	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>528</u>	<u>737</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十八年第一季及九十七年第一季分別計24,727千元及15,014千元。另，截至民國九十八年三月三十一日止，已預付加工費96,386千元列於預付款項及其他流動資產項下。

4.技術服務收入

民國九十八年第一季及九十七年第一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：

	<u>98年第一季 服務收入</u>	<u>98.3.31 應收款項</u>	<u>97年第一季 服務收入</u>	<u>97.3.31 應收款項</u>
上海英濟	\$ 9,702	9,701	21,657	73,627
蘇州英田	33,970	95,603	27,181	69,356
蘇州英濟	5,183	5,160	9,508	25,678
Newforce	2,130	2,117	1,389	2,449
上海英備	379	378	712	687
上海摩比益	764	763	-	-
	<u>\$ 52,128</u>	<u>113,722</u>	<u>60,447</u>	<u>171,797</u>

5.人力支援收入

本公司於九十七年第一季提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生人力支援收入及租金收入(列於什項收入項下)為95千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

6.應收代墊款項

本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
上海英濟	\$ 232	160
蘇州英田	281,487	260,723
蘇州英濟	5,003	-
東莞英樹	33,400	-
上海上驊	725	-
合 計	<u>\$ 320,847</u>	<u>260,883</u>

7.財產及股權交易

民國九十八年三月三十一日本公司因民國九十七年度出售機器設備及模具予關係企業之應收款項餘額如下：

	<u>98.3.31</u>
上海英濟	\$ 624
蘇州英田	3,781
東莞英樹	<u>3,172</u>
	<u>\$ 7,577</u>

8.背書保證

於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
蘇州英濟	美金	2,375	美金	3,313
		\$ 78,247	人民幣	102,923
蘇州英田	新台幣	5,100	新台幣	25,000
	美金	5,100	美金	104,360
		165,545	新台幣	81,233
Group		-	美金	81,233
		-	美金	391,357
上海英濟	美金	6,000	人民幣	104,360
東莞英樹	新台幣	5,785	美金	201,175
International	新台幣	22,500	美金	6,500
l	美金	4,000	美金	201,175
英濟香港	美金	2,500	美金	-
		78,800	美金	-
		<u>\$ 687,309</u>		<u>985,408</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日，為蘇州英濟、蘇州英田及 Group 之短期借款分別提供定期存款為 36,500 千元及 124,479 千元作為擔保之用，列於受限制資產—流動項下。

另於民國九十八年及九十七年三月三十一日，英濟香港為本公司分別提供定期存款 50,876 千元(美金 1,500 千元)及 57,161 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。

本公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季為蘇州英田採購機器設備開立履約保證票據做為付款保證，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止餘額分別為 5,100 千元及 81,233 千元。

9. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應收帳款	\$ <u>1,278</u>	<u>1,997</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 113,722	171,797
墊付款項	320,847	260,883
財產及股權交易	7,577	-
盈餘匯回	<u>221,682</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 663,828</u>	<u>432,680</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 93,638	23,159
其他應付款	<u>-</u>	<u>737</u>
合 計	<u>\$ 93,638</u>	<u>23,896</u>

六、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>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	為子公司短期借款及背書保證		
		\$ 36,500	124,479
應收帳款	長期借款	-	277,099
土地及房屋	短期借款	<u>197,312</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 233,812</u>	<u>401,578</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

- (二)截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為13,177千元及33,199千元。
- (三)截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為70,876千元及80,810千元。
- (四)本公司於民國九十七年第一季與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為18,401千元，截至民國九十七年三月三十一日止，已支付8,017千元，列於預付設備款項下。
- (五)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%。
- (六)截至民國九十八年三月三十一日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
98.4.1~99.3.31	\$ 5,816
99.4.1~100.3.31	2,727
100.4.1~101.3.31	2,142
101.4.1~101.12	1,606
	<u>\$ 12,291</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：

功能別 性質別	98年第一季			97年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 25,626	49,319	74,945	21,971	61,662	83,633
勞健保費用	1,680	3,386	5,066	1,527	3,552	5,079
退休金費用	1,596	3,796	5,392	1,301	4,065	5,366
其他用人費用	741	1,075	1,816	662	704	1,366
折舊費用	12,087	2,443	14,530	12,227	2,871	15,098
攤銷費用	3,039	6,991	10,031	1,959	6,978	8,937

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)重 分 類

民國九十七年第一季財務季報表中若干金額為配合民國九十八年第一季財務季報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務季報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十八年第一季本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 3,097,420	320,131	170,645	-	5.51 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,097,420	84,416	78,247	-	2.53 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 3,097,420	5,785	5,785	-	0.19 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 3,097,420	121,632	121,632	-	3.93 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 3,097,420	209,700	209,700	36,500	6.77 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100% 3,097,420	78,800	78,800	-	2.54 %	淨值×200% 6,194,840
0	本公司	東莞英樹	孫公司	淨值×100% 3,097,420	22,500	22,500	-	0.73 %	淨值×200% 6,194,840

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	2,379,128	100.00 %	2,379,128	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	9,173	100.00 %	9,173	

- 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：無。
- 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	本公司	221,682	-	-	-	-	-
本公司	蘇州英田	孫公司	382,076	-	-	-	-	-

- 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)。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	918,435 (USD27,792)	918,435 (USD27,792)	24	100.00%	2,379,128	25,969	25,969
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%	9,173	(10)	(10)
Group	International	Samoa	控股公司	USD 32,432	USD 32,432	6,700	100.00%	USD 62,788	USD 914	USD 925
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 2,000	20	100.00%	USD 11,401	USD (1)	USD (65)
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 675	USD 675	95	95.00%	USD 205	USD (116)	USD (110)
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 14,530	-	100.00%	USD 9,655	USD (823)	USD (813)
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 25,057	USD (1,952)	USD (1,932)
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 15,000	-	100.00%	USD 26,315	USD 2,526	USD 2,526
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	USD 1,500	-	100.00%	USD 1,819	USD 522	USD 522
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 8,808	USD (27)	USD (27)
Best Solution	上海摩比益	上海市長亭區	汽車零配件	USD 700	USD 700	-	100.00%	USD 215	USD (116)	USD (116)
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 1,850	-	50.00%	USD 1,298	USD 102	USD 51

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	蘇州英田	應收關係人款項	108,325 USD3,500	69,900 USD2,000	2.25 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968
2	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% 619,484	淨值×40% 1,238,968
3	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% 619,484	淨值×40% 1,238,968
4	International	蘇州英濟	應收關係人款項	46,765 USD1,400	46,765 USD1,400	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968
5	International	香港英濟	應收關係人款項	6,659 USD200	-	- %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968
6	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% 619,484	淨值×40% 1,238,968
7	Newforce	International	應收關係人款項	10,140 USD300	10,140 USD300	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968
8	蘇州英田	蘇州英濟	應收關係人款項	24,522 RMB5,000	14,713 RMB3,000	3.88 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968
9	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	102,236 RMB20,000	102,236 RMB20,000	4.86 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 619,484	淨值×40% 1,238,968

(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% 3,097,420	185,572	36,420	-	1.18 %	淨值×200% 6,194,840
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 3,097,420	103,133	103,133	-	3.33 %	淨值×200% 6,194,840
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 3,097,420	337,078	337,078	-	10.88 %	淨值×200% 6,194,840
3	Group	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 3,097,420	16,081	16,081	16,081	0.52 %	淨值×200% 6,194,840
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 3,097,420	61,965	49,440	49,440	1.60 %	淨值×200% 6,194,840

(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 62,788	100.00 %	USD 63,042	
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 205	95.00 %	USD 205	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 11,401	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 9,655	100.00 %	USD 9,685	
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 25,057	100.00 %	USD 26,131	
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 26,315	100.00 %	USD 26,315	
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 1,819	100.00 %	USD 1,819	
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 8,808	100.00 %	USD 8,808	
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 215	100.00 %	USD 215	
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 1,298	50.00 %	USD 1,298	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (813)	USD 9,655	-
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 (1,932)	USD 25,057	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 4,979	-	-	USD 4,979 (註六)	100 %	USD (27)	USD 8,808	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,000	註一	USD 15,000	-	-	USD 15,000 (註九)	100 %	USD 2,526	USD 26,315	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	95 %	USD (116)	USD 215	-
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 522	USD 1,819	-

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 1,069,098 (USD 31,521)	USD 31,521	NTD 1,858,452

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98年3月31日期末匯率USD：NTD=1：33.917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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.重大交易事項

本公司於民國九十八年第一季轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件，因主要係經營單一產業部門，故部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。