

股票代碼：3294

# 英濟股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日  
(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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17~35
(五)關係人交易	35~36
(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	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	41~42
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43~45
(十二)部門別財務資訊	45~46

## 聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司

董 事 長：徐 文 麟

日 期：民國九十九年四月十二日

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二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度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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，第一段所述之合併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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，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)基祕字第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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 玫 燕

會 計 師：

陳 雅 琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國九十九年四月十二日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,078,900	18	993,588	14	2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 1,290,447	22	1,688,925	23
1310 公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二)(九))	7,684	-	1,526	-	2111 應付商業本票(附註四(七))	-	-	130,000	2
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳98年及97年12月31日 分別為9,597千元及10,110千元(附註四(三)及六)	1,645,061	28	2,339,925	32	2121 應付票據及帳款	748,212	13	1,170,255	16
1180 其他應收款—關係人(附註五)	-	-	5,223	-	2150 應付關係人款項(附註五)	5	-	394	-
1190 其他金融資產—流動	24,354	-	54,586	1	2160 應付所得稅	65,615	1	39,819	1
1210 存貨(附註四(四))	467,389	8	644,982	9	2170 應付費用	429,289	7	495,692	7
1280 預付款項及其他流動資產	50,613	1	151,137	2	2224 應付設備款	8,457	-	78,128	1
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十一))	24,922	-	21,756	-	2271 一年內到期公司債(附註四(九))	235,320	4	-	-
1291 受限制資產—流動(附註六)	92,997	2	172,699	3	2272 一年內到期之長期借款(附註四(八))	62,615	1	81,784	1
<b>流動資產合計</b>	<u>3,391,920</u>	<u>57</u>	<u>4,385,422</u>	<u>61</u>	2280 預收款項及其他流動負債	60,611	1	91,637	1
					<b>流動負債合計</b>	<u>2,900,571</u>	<u>49</u>	<u>3,776,634</u>	<u>52</u>
1440 <b>其他金融資產—非流動(附註六)</b>	<u>36,166</u>	<u>1</u>	<u>54,765</u>	<u>1</u>	<b>長期負債：</b>				
<b>固定資產(附註四(五)、六及七)：</b>					2400 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(九))	-	-	765	-
成 本：					2411 應付公司債(附註四(九))	-	-	228,629	4
1501 土地	161,370	3	161,370	2	2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(八))	74,672	1	25,266	-
1521 房屋及建築	540,525	9	526,886	7	<b>長期負債合計</b>	<u>74,672</u>	<u>1</u>	<u>254,660</u>	<u>4</u>
1531 機器設備	2,233,062	38	2,118,104	30	<b>其他負債：</b>				
1551 運輸設備	52,462	1	54,080	1	2810 應計退休金負債(附註四(十))	72,825	1	67,382	1
1561 辦公設備	131,090	2	144,070	2	2820 存入保證金	605	-	549	-
1611 租賃資產	20,245	-	20,751	-	2881 合併貸項	46,120	1	57,814	1
1681 其他設備	134,237	2	128,182	2	<b>其他負債合計</b>	<u>119,550</u>	<u>2</u>	<u>125,745</u>	<u>2</u>
	3,272,991	55	3,153,443	44	<b>負債合計</b>	<u>3,094,793</u>	<u>52</u>	<u>4,157,039</u>	<u>58</u>
15X9 減：累計折舊	(1,390,587)	(23)	(1,125,718)	(16)	<b>股東權益(附註四(九)、(十一)及(十二))：</b>				
1599 減：累計減損—固定資產	(61,675)	(1)	(68,452)	(1)	母公司股東權益：				
1672 預付設備款	150,503	2	222,205	3	3110 普通股股本	1,361,249	23	1,322,891	18
1673 未完工程	5,393	-	4,120	-	32XX 資本公積	1,297,251	22	1,261,770	17
<b>固定資產淨額</b>	<u>1,976,625</u>	<u>33</u>	<u>2,185,598</u>	<u>30</u>	保留盈餘(累積虧損)：				
<b>無形資產：</b>					3310 法定盈餘公積	134,584	2	131,406	2
1770 遞延退休金成本	8,747	-	1,954	-	3351 未分配盈餘(待彌補虧損)	(139,728)	(2)	90,809	1
17XX 無形資產(附註四(六)及六)	150,870	3	180,407	2		(5,144)	-	222,215	3
<b>無形資產</b>	<u>159,617</u>	<u>3</u>	<u>182,361</u>	<u>2</u>	股東權益其他項目：				
<b>其他資產：</b>					3420 累積換算調整數	176,296	3	294,568	4
1830 遞延費用，減除累計減損98年及97年12月31日分別為 43千元及5,134千元(附註四(五))	217,319	4	250,214	3	3510 庫藏股票	(64,999)	(1)	(64,999)	(1)
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	136,884	2	115,882	2		111,297	2	229,569	3
1880 其他資產—其他(附註四(五))	687	-	60,768	1	<b>母公司股東權益小計</b>	<u>2,764,653</u>	<u>47</u>	<u>3,036,445</u>	<u>41</u>
<b>其他資產合計</b>	<u>354,890</u>	<u>6</u>	<u>426,864</u>	<u>6</u>	少數股權	59,772	1	41,526	1
<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,919,218</u>	<u>100</u>	<u>7,235,010</u>	<u>100</u>	<b>股東權益合計</b>	<u>2,824,425</u>	<u>48</u>	<u>3,077,971</u>	<u>42</u>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 5,919,218</u>	<u>100</u>	<u>7,235,010</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入	\$ 5,704,470	101	8,110,750	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(61,808)	(1)	(52,722)	(1)
<b>營業收入淨額</b>	<b>5,642,662</b>	<b>100</b>	<b>8,058,028</b>	<b>100</b>
5000 <b>營業成本(附註四(四)(十)(十二)及五)</b>	<b>(5,234,271)</b>	<b>(93)</b>	<b>(7,041,582)</b>	<b>(88)</b>
<b>營業毛利</b>	<b>408,391</b>	<b>7</b>	<b>1,016,446</b>	<b>12</b>
6000 <b>營業費用(附註四(十)(十二)及五)：</b>				
6100 推銷費用	(55,407)	(1)	(37,938)	-
6200 管理費用	(402,337)	(7)	(658,515)	(8)
6300 研究發展費用	(96,656)	(2)	(65,518)	(1)
	(554,400)	(10)	(761,971)	(9)
<b>營業淨利(損)</b>	<b>(146,009)</b>	<b>(3)</b>	<b>254,475</b>	<b>3</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	5,028	-	24,293	-
7140 處分投資利益(附註五)	-	-	1,857	-
7130 處分固定資產及遞延費用利益	-	-	3,626	-
7160 兌換利益淨額	59,150	1	-	-
7320 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(九))	17,918	-	-	-
7480 什項收入(附註四(九))	59,665	1	130,407	2
	141,761	2	160,183	2
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(62,217)	(1)	(112,308)	(2)
7560 兌換損失淨額	-	-	(111,546)	(1)
7530 處分固定資產、遞延費用及其他資產損失(附註四(五))	(1,570)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	-	-	(37,541)	(1)
7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(九))	-	-	(2,652)	-
7888 什項支出(附註四(九))	(14,651)	-	(15,620)	-
	(78,438)	(1)	(279,667)	(4)
<b>合併稅前淨利(損)</b>	<b>(82,686)</b>	<b>(2)</b>	<b>134,991</b>	<b>1</b>
8110 <b>所得稅費用(附註四(十一))</b>	<b>(77,413)</b>	<b>(1)</b>	<b>(68,977)</b>	<b>(1)</b>
9600 <b>合併淨利(損失)</b>	<b>\$ (160,099)</b>	<b>(3)</b>	<b>66,014</b>	<b>-</b>
<b>歸屬予：</b>				
母公司股東	\$ (175,244)	(3)	31,774	-
少數股權淨利	15,145	-	34,240	1
	<b>\$ (160,099)</b>	<b>(3)</b>	<b>66,014</b>	<b>1</b>
	<b>稅 後</b>		<b>稅 後</b>	
<b>歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位：新台幣元)</b> (附註四(十三))				
9750 <b>基本每股盈餘</b>	\$ (1.32)		0.24	
9850 <b>稀釋每股盈餘</b>			0.23	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

英濟股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	預收股本	保留盈餘(累積虧損)			累積換算 調整數	庫藏股票	少數股權	合 計
			資本公積	法定盈餘 公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,104,182	179,480	665,279	96,512	375,765	108,466	-	182,617	2,712,301
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
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)
買回可轉換公司債	-	-	(1,558)	-	-	-	-	-	(1,558)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(64,999)	-	(64,999)
轉換可轉換公司債	1,500	-	5,165	-	-	-	-	-	6,665
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	(160,538)	(160,538)
民國九十七年度合併淨利	-	-	-	-	31,774	-	-	34,240	66,014
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	186,102	-	(14,793)	171,309
<b>民國九十七年十二月三十一日餘額</b>	<b>1,322,891</b>	<b>-</b>	<b>1,261,770</b>	<b>131,406</b>	<b>90,809</b>	<b>294,568</b>	<b>(64,999)</b>	<b>41,526</b>	<b>3,077,971</b>
少數股權現金增資	-	-	-	-	-	-	-	5,083	5,083
盈餘指撥及分派：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-	-
股票股利	26,058	-	-	-	(26,058)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(26,057)	-	-	-	(26,057)
員工認股權酬勞成本	-	-	33,933	-	-	-	-	-	33,933
買回可轉換公司債	-	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
員工認股權行使	12,300	-	1,553	-	-	-	-	-	13,853
民國九十八年度合併淨損	-	-	-	-	(175,244)	-	-	15,145	(160,099)
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(118,272)	-	(1,982)	(120,254)
<b>民國九十八年十二月三十一日餘額</b>	<b>\$ 1,361,249</b>	<b>-</b>	<b>1,297,251</b>	<b>134,584</b>	<b>(139,728)</b>	<b>176,296</b>	<b>(64,999)</b>	<b>59,772</b>	<b>2,824,425</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利(損)	\$ (160,099)	66,014
<b>調整項目：</b>		
合併貸項攤提	(10,552)	(10,067)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	-	1,983
買回公司債損失(利益)	1	(7,093)
折舊及各項攤提	446,816	409,540
應付公司債折價攤銷	6,869	7,479
處分固定資產、其他資產及遞延費用損失(利益)	1,570	(3,626)
處分投資利益	-	(1,857)
減損損失	-	37,541
員工認股權酬勞成本	33,933	28,318
遞延所得稅利益	(24,168)	(63,021)
金融商品評價利益淨額	(6,923)	(3,573)
<b>營業資產與負債之淨變動數：</b>		
應收票據及帳款	667,734	656,857
應收關係人款	17	(5,223)
其他金融資產—流動	30,219	(30,769)
存貨	164,185	(16,246)
預付款項及其他流動資產	99,591	(34,787)
應付票據及帳款	(408,398)	(138,184)
應付關係人款	-	(14,367)
其他應付關係人款	(389)	-
應付所得稅	27,498	8,345
應付費用	(58,476)	151,191
預收款項及其他流動負債	(17,420)	7,169
其他資產—其他	2,178	(2,800)
應計退休金負債	(1,350)	5,449
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>792,836</b>	<b>1,048,273</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(202,018)	(792,457)
出售固定資產及其他資產價款	30,595	30,277
商譽	-	(31,758)
取得少數股權	-	(115,255)
受限制資產減少(增加)數	79,065	197,789
其他金融資產—非流動減少數	17,794	15,614
其他應收關係人款	5,206	-
遞延費用增加數	(34,858)	(72,878)
無形資產增加數	(16,704)	(52,473)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(120,920)</b>	<b>(821,141)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加數	63	374
現金增資	-	518,520
短期借款增加(減少)數	(388,396)	524,414
應付商業本票增加(減少)數	(130,000)	50,000
償還長期借款	(93,957)	(828,877)
長期借款增加	128,088	-
買回公司債	(184)	(26,419)
買回庫藏股	-	(64,999)
支付董事監察人酬勞	-	(13,000)
支付現金股利及員工紅利	(26,057)	(191,627)
少數股權減少	-	(53,369)
少數股權—現增	5,083	11,865
行使員工認股權	13,853	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(491,507)</b>	<b>(73,118)</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(95,097)</b>	<b>27,142</b>
<b>合併個體變動之現金影響數</b>	<b>-</b>	<b>(5,684)</b>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<b>85,312</b>	<b>175,472</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>993,588</b>	<b>818,116</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 1,078,900</b>	<b>993,588</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 59,694	103,108
本期支付所得稅	\$ 84,631	83,131
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 62,215	81,784
一年內到期之應付公司債	\$ 235,320	-
固定資產重分類至遞延費用	\$ 3,538	37,069
遞延退休金成本變動數	\$ (6,793)	(10,940)
處分長期股權投資之期末應收款	\$ -	5,206
<b>購置固定資產資訊：</b>		
本期購置固定資產金額	\$ 132,295	549,338
應付設備款減少數	69,723	243,119
現金支付數	\$ 202,018	792,457

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

**英濟股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司及合併子公司(以下稱合併公司)之員工人數分別為6,961人及9,630人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。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.民國九十八年度及九十七年度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	
			98.12.31	97.12.31
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 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100 %	100 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100 %	100 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	
			98.12.31	97.12.31
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	100 %	95 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	70 %	- %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售新型平板顯示器及精密模具	100 %	100 %
International	東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	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 %
Shi-Jian	東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100 %	- %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	50 %	50 %

(註)：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。

3.合併子公司發行新股資訊：

子公司名稱	金額(單位：千元)		性質
	民國九十八年度	民國九十七年度	
Group	USD 4,100	USD 9,154	現金增資發行新股
International	USD 4,100	USD 7,100	現金增資發行新股
Best Solution	USD -	USD 710	現金增資發行新股
蘇州英濟	USD -	USD 2,400	現金增資發行新股
蘇州英田	USD 3,600	USD 3,000	現金增資發行新股
東莞英樹	USD 500	USD 1,500	現金增資發行新股
上海英備	USD -	USD 700	現金增資發行新股
上海摩比益	USD -	USD 700	現金增資發行新股

(二)會計估計

合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

各合併公司主要以當地貨幣為記帳單位，並以其為功能性貨幣。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。財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將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。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，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「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### (四)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。

### (五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### (六)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期存單及約當現金。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。

### (七)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併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：

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除避險性質之金融負債，以及交易目的之金融負債以外，金融負債之續後係以攤銷後成本衡量。

### (八) 應收帳款讓售

合併公司(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。

### (九) 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。

### (十) 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除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

### (十一) 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、及應收帳款一關係人及其他應收款一關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

### (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

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

，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.租賃資產：5年。
- 6.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)租 賃

所有承租之租賃契約視其性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。合併公司採資本租賃方式者將租賃資產資本化入帳，並認列負債。在資本租賃下，合併公司租賃資產資本化的金額為下列二者較低者：(a)未來各期租金支付額之現值加上優惠承購價或承租人的保證殘值；(b)租賃開始日時，租賃資產之公平市價。租賃資產依其估計使用年限提列折舊。

### (十四)商 譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過辨認淨資產公平價值之部份。商譽以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

### (十五)無形資產

合併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。

合併公司之無形資產係支付射出成型等技術移轉價款、電腦軟體成本及土地使用權，其中技術移轉價款及電腦軟體成本依其合約期間，按二至三年平均攤銷。另土地使用權以取得成本入帳，按直線法依可使用土地年限平均攤銷。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)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十年平均攤銷。

### (十七)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。

### (十八)退休金

中華民國境內之合併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，退休金給付全數由合併公司負擔。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

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金之給付由合併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。

屬中華民國境內之合併公司採用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，依合併公司各該時員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。依勞動基準法規定，本公司及啟創分別按月依給付薪資總額2%及6%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。

中華民國境內合併公司採確定提撥退休辦法部份，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

合併子公司Megaforce Group Co., Ltd.間接持有之子公司蘇州英濟、上海英備、上海英濟、蘇州英田、東莞英樹、上海摩比益、東莞世鍵及上海上驊採確定提撥退休辦法，按照當地政府規定按工資總額提取一定比率之退休養老金(通稱為三金或四金)認列為各當期之費用。嗣後員工退休時，其退休金由社會保險事業局支付。

### (十九)股份基礎給付交易

合併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. 合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二十)庫藏股票

合併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。

### (廿一)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，合併公司商品於出貨時，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。

### (廿二)員工紅利及董監酬勞

合併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。

### (廿三)所得稅

合併公司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其課稅基礎之差異，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資產或負債。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。

合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

合併公司屬中華民國境內者未分配盈餘加徵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。

### (廿四)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及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，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、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之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

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度合併財務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，前項變動造成民國九十七年度合併財務報表本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 3,849	3,125
銀行存款	<u>1,075,051</u>	<u>990,463</u>
	<u>\$ 1,078,900</u>	<u>993,588</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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及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：

<u>項 目</u>	<u>98.12.31</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產：		
賣出遠期外匯合約	\$ <u>3,548</u>	美金13,500千元

合併公司於民國九十八年度認列之金融商品評價利益為13,018千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

<u>項 目</u>	<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
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
衍生性金融負債：		
美金／人民幣無本金換匯合		
約(USD/CNY Non-		美金5,000千元
Deliverable Currency Swap)	\$ <u>-</u>	人民幣35,549千元

合併公司於民國九十七年度認列之金融商品評價損失為4,699千元(列入「金融商品評價損失淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 1,879	682
應收帳款	<u>1,652,779</u>	<u>2,349,353</u>
	1,654,658	2,350,035
減：備抵壞帳	<u>(9,597)</u>	<u>(10,110)</u>
	\$ <u>1,645,061</u>	<u>2,339,925</u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日相關抵質押說明請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年度及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：

98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
德意志銀行	\$ <u>150,149</u>	USD <u>18,600</u>	<u>135,134</u>	4.86%	-	-	<u>150,149</u>
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>

(四)存 貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 99,388	194,614
在製品	78,344	102,381
在製模具	173,557	169,825
原物料	115,272	233,846
商品存貨	828	1,214
	467,389	701,880
減：依總額比較提列備抵損失	-	(56,898)
	<u>\$ 467,389</u>	<u>644,982</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 56,898	53,069
加：本期提列	22,738	8,381
匯率影響數	(1,475)	(4,552)
期末餘額	<u>\$ 78,161</u>	<u>56,898</u>

合併公司於民國九十八年度及九十七年度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成本)分別為41,521千元及1,369千元。

(五)減損損失

	98.12.31	97.12.31
閒置資產成本	\$ 34,919	58,554
減：累積折舊	(10,563)	(8,528)
累積減損	(23,669)	(39,906)
	<u>\$ 687</u>	<u>10,120</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因可回收金額低於帳面價值認列之減損損失如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
	\$ <u>-</u>	<u>37,541</u>

合併公司於民國九十八年度因出售閒置資產所產生之處分損失為4,301千元，帳列處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。民國九十七年度無是項交易。

(六)無形資產

	<u>98年度</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	-	(1,195)	(1,209)	48,226
電腦軟體	42,260	16,704	(24,139)	48	34,873
其他無形資產	55,033	-	(18,100)	(821)	36,112
商 譽	32,484	-	-	(825)	31,659
	<u>\$ 180,407</u>	<u>16,704</u>	<u>(43,434)</u>	<u>(2,807)</u>	<u>150,870</u>

  

	<u>97年度</u>				<u>期末餘額</u>
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增(減)</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>匯率影響數</u>	
土地使用權	\$ 93,957	(46,769)	(1,147)	4,589	50,630
電腦軟體	29,501	39,286	(27,742)	1,215	42,260
其他無形資產	13,333	59,956	(19,145)	889	55,033
商 譽	-	31,758	-	726	32,484
	<u>\$ 136,791</u>	<u>84,231</u>	<u>(48,034)</u>	<u>7,419</u>	<u>180,407</u>

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>
信用借款	\$ 563,008	1.0~5.31	962,365	2.2~8
擔保借款	727,439	1.4~5.841	677,506	2.6~7.47
信用狀借款	-		49,054	4.16~7.52
	<u>\$ 1,290,447</u>		<u>1,688,925</u>	
應付商業本票	<u>\$ -</u>		<u>130,000</u>	1.6~2.98

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為936,011千元及681,103千元。

另合併公司已提供資產抵質押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	98.12.31	97.12.31
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。	\$ -	30,000
板信商業銀行	信用借款	98.11.19~ 100.11.19	自98.11.25起，每三個月為一期，前六期每期攤還本金美金35萬元，最後一期擬還美金40萬元，共分7期攤還本金，按月繳息。	80,075	-
上海商業銀行	營運週轉金	95.9.21~ 98.9.20	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。	-	18,487
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03~ 101.09.30	自98.09.03起，每三個月為一期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	44,041	-
國泰世華銀行	信用借款	96.7.20~ 99.4.20	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。	10,677	51,123
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。	640	3,385
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。	1,854	4,055
				137,287	107,050
減：一年內到期部份				(62,615)	(81,784)
				<u>\$ 74,672</u>	<u>25,266</u>
年利率區間				<u>1.364%~5.417%</u>	<u>2.425%~6.2%</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司應付租賃款總額及其現值如下：

到期年限	98.12.31	97.12.31
98.1.1~98.12.31	\$ -	4,083
99.1.1~99.12.31	2,292	2,909
100.1.1~100.12.31	202	716
總額	2,494	7,708
未實現利息費用	-	(268)
現值	2,494	7,440
減：一年內到期之部分	(2,292)	(4,083)
	<u>\$ 202</u>	<u>3,357</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已買回金額	(36,100)	(35,900)
公司債折價	<u>(21,080)</u>	<u>(27,971)</u>
負債組成要素非衍生性	235,320	228,629
一年內到期之應付公司債	<u>235,320</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>228,629</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息費用	<u>\$ 6,869</u>	<u>7,479</u>

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

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。截至民國九十八年十二月三十一日止，依無償配股調整為37元。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別列於公平價值變動列入損益之金融資產－流動及公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下)於民國九十八年度及九十七年度變動如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期初餘額	\$ 765	3,084
本期轉換按比例沖轉金額	-	(128)
本期買回按比例沖轉金額	(1)	(144)
金融負債評價利益	<u>(4,900)</u>	<u>(2,047)</u>
期末餘額	<u>\$ (4,136)</u>	<u>765</u>

本公司於民國九十八年度及九十七年度於公開市場主動買回公司債帳面價值分別為206千元及36,752千元，相關買回損益分別為買回損失1千元及買回利益7,093千元，分別列於什項支出及什項收入項下。

(十)職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 45,624	13,007
非既得給付義務	<u>54,121</u>	<u>84,599</u>
累積給付義務	99,745	97,606
未來薪資增加之影響數	<u>48,967</u>	<u>54,655</u>
預計給付義務	148,712	152,261
退休基金資產公平價值	<u>(26,918)</u>	<u>(30,227)</u>
提撥狀況	121,794	122,034
退休金損失未攤銷餘額	(37,640)	(35,096)
未認列過渡性淨給付義務	(20,076)	(21,510)
補列之應計退休金負債	<u>8,747</u>	<u>1,954</u>
應計退休金負債	<u>\$ 72,825</u>	<u>67,382</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年度及九十七年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 3,698	3,858
利息成本	3,807	4,018
退休金資產實際報酬	(184)	(1,077)
攤銷數	<u>1,799</u>	<u>2,309</u>
淨退休金成本	<u>\$ 9,120</u>	<u>9,108</u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折現率	2.25 %	2.50 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	2.25 %	2.50 %

合併公司截至民國九十八年及九十七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61,046千元及17,508千元。

合併公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為152,365千元及168,133千元。

(十一)所得稅

- 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
  - 本公司及啟創營利事業所得稅稅率最高為25%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅率。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之稅率將自民國九十九年度起改為20%。
  - 上海英濟營利事業所得稅率於民國九十八年度及九十七年度皆為25%。
  - 蘇州英濟營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度及九十七年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - 上海英備營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十四年度為該公司開始獲利年度，民國九十四年度至民國九十八年度享有所得稅優惠，故民國九十八年度之適用所得稅率為12.5%。民國九十七年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - 英濟香港營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十八年度及九十七年度之營運皆為境外交易，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - 上海上驊營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十三年度為該公司開始獲利年度，民國九十三年度至民國九十七年度享有所得稅優惠，故民國九十八年度及九十七年度之適用所得稅率分別為25%及12.5%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (7)蘇州英田營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年度為該公司開始獲利年度，民國九十六年度至民國一〇〇年度享有所得稅優惠，民國九十七年度依規定免繳所得稅，民國九十八年度至民國一〇〇年度享有所得減半優惠。
- (8)東莞英樹營利事業所得稅率為25%。
- (9)摩比益營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度及九十七年度皆為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
- (10)東莞世鍵營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
- (11)另，依據中華人民共和國新發佈並於民國九十七年一月一日開始實施之企業所得稅法規定，在新法公佈前已批准設立之企業，依據當時稅收法律享受低稅率優惠者，應在新法實施後五年內，逐步調整至實際稅率為25%。
- 2.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅(費用)利益組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ (101,581)	(131,998)
遞延所得稅利益	<u>24,168</u>	<u>63,021</u>
	<u>\$ (77,413)</u>	<u>(68,977)</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
存貨跌價損失	\$ 5,948	630
未實現兌換損失	4,695	(6,007)
備抵呆帳迴轉(超限)數	151	(299)
金融負債評價損失	(328)	(852)
減損損失	(8,829)	7,075
採權益法認列之投資收益	(1,887)	22,647
固定資產折舊費用差異	5,883	(1,899)
退休金未實際提撥	(270)	16,357
虧損扣抵	86,191	10,286
投資抵減	1,217	-
備抵評價變動數	(62,044)	21,431
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(5,190)	-
其他	<u>(1,369)</u>	<u>(6,348)</u>
	<u>\$ 24,168</u>	<u>63,021</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司民國九十八年度及九十七年度損益表中所列稅前淨利(損)依本公司所在地中華民國規定稅率25%計算之所得稅費用與估計所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
按損益表列示之稅前淨利(損)計算之所得稅費用(利益)	\$ 20,671	(33,748)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	(22,680)	(22,352)
依稅法調整數	124	(6,077)
採權益法認列之投資收益及現金股利(註)	4,071	(16,090)
以前年度所得稅高估	23,276	2,318
備抵評價變動數	(62,044)	21,431
境外所得扣繳稅額	(24,791)	-
未分配盈餘加徵10%	-	(3,221)
所得稅率變動影響數	(13,870)	-
其他	(2,170)	(11,238)
	<u>\$ (77,413)</u>	<u>(68,977)</u>

(註)被投資公司收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議其盈餘自民國九十三年度起將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故就盈餘之稅負影響列為永久性差異。

4.合併公司民國九十八年及九十七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、虧損扣抵、投資抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
(1)遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失	\$ 16,801	12,457
未實現兌換損失(利益)	1,609	(3,085)
備抵呆帳超限數	1,473	1,361
金融負債評價利益	(710)	(382)
虧損扣抵	-	8,910
其他	5,749	2,610
遞延所得稅資產備抵評價	-	(115)
	<u>\$ 24,922</u>	<u>21,756</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)—非流動：		
減損損失	\$ 21,779	30,686
採權益法認列之投資收益	(2,782)	(1,119)
固定資產折舊差異	54,548	50,641
應計退休金負債	12,816	16,357
虧損扣抵	119,548	27,519
投資抵減	1,217	-
其他	119	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(70,361)</u>	<u>(8,202)</u>
	<u>\$ 136,884</u>	<u>115,882</u>

5.截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>稅 額</u>
民國一〇一年度	\$ 7,570
民國一〇二年度	27,609
民國一〇三年度	45,611
民國一〇六年度	2,782
民國一〇八年度	<u>35,976</u>
	<u>\$ 119,548</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，修訂後合併公司屬國內者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。

6.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>申 報 年 度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年度(申報數)	\$ <u>1,217</u>	民國一〇一年度

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.本公司兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>98.12.31</u> \$ <u>908</u>	<u>97.12.31</u> <u>(5,193)</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計)</u> - %	<u>97年度(實際)</u> 2.50 %

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司之未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前者。

本公司之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十六年度。

(十二)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十八年及九十七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1,361,249千元及1,322,891千元，已發行股份分別為136,125千股及132,289千股。

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680,000千元；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，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十二月三十一日累計行使轉換面額均為7,500千元。

本公司於民國九十八年六月四日經股東會決議盈餘轉增資計2,606千股，計26,058千元，此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十八年八月三十一日，並已辦妥登記。

本公司發行之員工認股權憑證於民國九十八年度已執行並轉換為股本，共計1,230千股。

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,180,267	1,159,947
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	71,324	56,158
轉換公司債認股權	34,268	34,295
庫藏股交易	<u>3,262</u>	<u>3,240</u>
	<u>\$ 1,297,251</u>	<u>1,261,770</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，並提10%為法定盈餘公積，加計上年度未分配餘額，必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留部份盈餘後，其餘為可分配之盈餘，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30%。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十八年六月四日及九十七年六月十一日經股東常會決議分配民國九十七年度及九十六年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
股票股利(分別為0.2元/股及0.5元/股)	\$ 26,058	62,209
現金股利(分別為0.2元/股及1.5元/股)	26,057	186,627
員工紅利—股票(依面額)	-	15,000
員工紅利—現金	4,000	5,000
董監事酬勞	<u>2,300</u>	<u>13,000</u>
	<u>\$ 58,415</u>	<u>281,836</u>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司以民國九十七年度之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數1%及董監酬勞分配成數1%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利稅後金額為4,000千元，董監酬勞稅後金額為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。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十八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 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：每股認購價格已依民國九十八年度之無償配股調整，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> (累 計)
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	100 %

B.本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度及九十七年度酬勞成本分別計33,933千元及28,318千元，若採公平價值法，其於民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本分別為38,840千元及39,563千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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.於民國九十八年度及九十七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：

認股選擇權	98年度		97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)
期初流通在外數量	5,214	\$ 11.6	5,604	\$ 13.80
本期給與	-	-	-	-
本期行使數量	(1,230)	11.26	-	-
本期沒收數量	(545)	-	(390)	-
期末流通在外數量	<u>3,439</u>	11.2	<u>5,214</u>	11.60

D.本公司截至民國九十八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：

發行日期	截至98.12.31流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權		
	行使價格		加權平均預期		加權平均		98.12.31
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數(千股)	行使價格(元)	
96.04.01	\$ 11.2	3,439	4.25	\$ 11.2	1,557	11.2	

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年度	97年度
淨利(損)	屬於母公司股東之本期淨利	\$ (175,244)	31,774
	(損)		
	擬制本期淨利(損)	(178,924)	23,340
基本每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘	(1.32)	0.24
	(稅後)		
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.34)	0.18
稀釋每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘	-	0.23
	(稅後)		
	擬制每股盈餘(稅後)	-	0.17

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，均未執行轉讓。

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

1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十八年度及九十七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	
	98年度	97年度
	<u>稅後</u>	<u>稅後</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>(175,244)</u>	<u>31,774</u>
加權平均流通在外股數	<u>133,208</u>	<u>133,037</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(1.32)</u>	<u>0.24</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)		\$ <u>31,774</u>
加權平均流通在外股數		133,037
認股權憑證		3,031
員工分紅		<u>527</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		\$ <u>136,595</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>0.23</u>

註：民國九十八年度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。

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31			97.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,078,900	1,078,900	-	993,588	993,588	-
應收票據及款項(含 關係人款)	1,645,061	-	1,645,061	2,345,148	-	2,345,148
其他金融資產(含非 流動)	60,520	-	60,520	109,351	-	109,351
受限制資產－流動	92,997	-	92,997	172,699	-	172,699
金融負債：						
短期借款	1,290,447	-	1,290,447	1,688,925	-	1,688,925
應付商業本票	-	-	-	130,000	-	130,000
應付票據及款項(含 關係人款)	748,217	-	748,217	1,170,649	-	1,170,649
應付費用及應付設備款	437,746	-	437,746	573,820	-	573,820
長期借款(含一年內 到期長期借款)	137,287	-	137,287	107,050	-	107,050
應付公司債(含一年 內到期)	235,320	-	235,320	228,629	-	228,629
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	3,548	-	3,548	1,526	-	1,526
公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	4,136	-	4,136	-	-	-
金融負債：						
公平價值變動列入 損益之金融負債	-	-	-	765	-	765

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十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,075,487千元及1,551,281千元。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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 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同採用約定浮動利率，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，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

#### (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十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，58%及55%分別由五家及四家客戶組成，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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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14,277千元。

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)
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

(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

於九十七年度，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年度</u>	<u>97.12.31</u> <u>應付帳款</u>
加工費：		
英    順	\$ <u>47,770</u>	<u>-</u>
營業費用：		
峰    巨	\$ <u>1,145</u>	<u>394</u>

民國九十八年度無是項交易。

2.股權交易

本公司於民國九十七年度將長期股權投資—啟創科技股份有限公司之股權出售予英範，出售價款為5,206千元，處分利益1,857千元，於民國九十八年及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分別為0千元及5,206千元與應收代墊款項17千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3. 應收、付關係人款項彙總

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
其他應收款項：		
股權交易	\$ -	5,206
應收代墊款	-	17
	<b>\$ -</b>	<b>5,223</b>
應付款項：		
其他應付款	<b>\$ 5</b>	<b>394</b>

### 4. 董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
薪 資	\$ 30,883	29,900
獎金及特支費	2,318	4,507
業務執行費用	310	315
員工紅利	-	627

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

民國九十八年及九十七年十二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>	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
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	\$ 92,997	172,699
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	合併公司長期借款及海關保證金	12,561	3,366
應收帳款	短期借款	12,673	23,278
土地、房屋及建築	短期借款	542,033	314,132
無形資產(土地使用權)	短期借款	20,109	21,168
		<b>\$ 680,373</b>	<b>534,643</b>

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司為聯屬公司背書保證情形，請詳附註十一(一)2.說明。

(二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為27,764千元及58,135千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為10,000千元及20,000千元。

(四)截至民國九十八年十二月三十一日止，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>
民國九十九年度	\$ 57,776
民國一〇〇年度	53,147
民國一〇一年度	44,393
民國一〇二年度	35,847
民國一〇三年度及以後年度	31,419
	<u>\$ 222,582</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十九年一月二十日經董事會決議，為垂直整合模具技術擬由Megaforce Group Co., Ltd.取得上海英備精密模具有限公司40%股權，總投資金額為美金1,200,000元，此項投資經投審會於民國九十九年三月一日經審二字第09900053980號函核准，已於民國九十九年三月匯出美金300,000元。

十、其 他

(一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97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		873,585	292,911	1,166,496	1,083,237	360,195	1,443,432
勞健保費用		6,129	13,168	19,297	6,091	14,707	20,798
退休金費用		129,900	31,585	161,485	127,458	49,783	177,241
其他用人費用		83,042	20,677	103,719	104,872	16,348	121,220
折舊費用		323,666	14,423	338,089	275,520	21,036	296,556
攤銷費用		71,465	37,262	108,727	54,477	58,507	112,984

(二)重 分 類

茲為配合民國九十八年度合併財務報表之表達，民國九十七年度合併財務報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十八年度合併公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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(註1)	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		對個別對象與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	東莞世鍵	應收關係人款項	14,072	14,072	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	RMB3,000	RMB3,000	1.484%~2.30%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
2	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	248,148	248,148	1.484%~3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
3	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	USD7,500	USD7,500	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
4	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	89,927	89,927	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
5	Group	香港英濟	應收關係人款項	USD2,700	USD2,700	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
6	Group	香港英濟	應收關係人款項	13,318	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
7	International	蘇州英濟	應收關係人款項	USD400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
8	International	蘇州英濟	應收關係人款項	46,765	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
9	International	香港英濟	應收關係人款項	USD1,400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
10	International	香港英濟	應收關係人款項	6,659	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
11	Newforce	香港英濟	應收關係人款項	USD200	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
12	Newforce	香港英濟	應收關係人款項	24,971	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
13	Newforce	International	應收關係人款項	USD750	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
14	Newforce	International	應收關係人款項	10,140	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
15	蘇州英田	蘇州英濟	應收關係人款項	USD300	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
16	蘇州英田	蘇州英濟	應收關係人款項	24,522	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
17	上海上驛	蘇州英田	應收關係人款項	RMB5,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
18	上海上驛	蘇州英田	應收關係人款項	102,236	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
19	香港英濟	Group	應收關係人款項	RMB20,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
20	香港英濟	Group	應收關係人款項	16,617	16,617	3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
21	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	USD500	USD500	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
22	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	47,153	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
23	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	RMB1,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861

(註1)已於合併財務報表沖銷。

(註2)限額係依母公司財務報表淨值計算。

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(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						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100%	320,131	187,874	-	6.80%	淨值×200%
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	84,416	-	-	-	淨值×200%
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100%	96,090	96,090	-	3.48%	淨值×200%
0	本公司	International	孫公司	淨值×100%	121,632	-	-	-	淨值×200%
0	本公司	Group	子公司	淨值×100%	467,827	463,724	-	16.77%	淨值×200%
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100%	78,800	-	-	-	淨值×200%
0	本公司	東莞英樹	孫公司	淨值×100%	22,500	-	-	-	淨值×200%
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100%	185,572	36,421	-	1.32%	淨值×200%
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100%	119,856	40,341	-	1.46%	淨值×200%
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100%	337,078	251,037	-	9.08%	淨值×200%
3	Group	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	16,081	-	-	-	淨值×200%
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100%	61,965	-	-	-	淨值×200%

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	
本公司	Group	本公司持股100% 之被投資公司	採權益法之長期 投資	24	2,319,371	100.00 %	2,319,371	24	100 %	
本公司	英濟香港有限 公司	本公司持股100% 之被投資公司	採權益法之長期 投資	1,000	17,813	100.00 %	17,813	1,000	100 %	
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 59,732	100.00 %	USD 59,951	6,700	100 %	
Group	Newforce	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	20	USD 8,190	100.00 %	USD 7,096	20	100 %	
Group	Best Solution	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	710	USD 119	100.00 %	USD 119	710	100 %	
Group	Shi-Jian	持股70%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	2,450	USD 233	70.00 %	USD 332	2,450	70 %	
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 7,470	100.00 %	USD 7,470	-	100 %	
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 22,014	100.00 %	USD 23,029	-	100 %	
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 27,588	100.00 %	USD 27,588	-	100 %	
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 2,539	100.00 %	USD 2,539	-	100 %	
Newforce	上海上驛	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 4,336	100.00 %	USD 4,336	-	100 %	
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 119	100.00 %	USD 119	-	100 %	
Shi-Jian	東莞世鍵	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	-	100 %	
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 1,766	50.00 %	USD 3,532	-	50 %	

(註) 上列交易已於合併財務報表沖銷。

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：

單位：美金千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	Group	採權益法 之長期股 權投資	子公 司		24	918,435	-	133,100	-	-	-	-	24	1,051,535
Group	International	採權益法 之長期股 權投資	子公 司		6,700	USD 32,432	-	USD 4,100	-	-	-	-	6,700	USD 36,532
International	蘇州英田	採權益法 之長期股 權投資	子公 司		-	USD 15,000	-	USD 3,600	-	-	-	-	-	USD 18,600

(註) 係現金增資金額。

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

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(註1)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東莞英樹	本公司	母公司	銷貨	RMB 52,672	75.34 %	110天	-	-	RMB 12,514	64.39 %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 99,784	100.00 %	110天	-	-	RMB 7,389	88.16 %	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 60,846	82.83 %	110天	-	-	RMB 29,255	90.49 %	

(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。上述交易已於合併財務報表沖銷。

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：

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		
Newforce	上海上驛	子公司	USD 3,233	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 29,255	-	-	-	-	-
本公司	蘇州英田	孫公司	NTD 127,161	-	37,830	陸續收回	92,430	-
Group	蘇州英田	孫公司	USD 7,527	-	-	-	-	-

註：上述交易已於合併財務報表沖銷。

9.從事衍生性商品交易：合併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			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	1,051,535 (USD31,892)	918,435 (USD27,792)	24	100.00%	2,319,371	16,283	16,283	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,500 (HKD1,000)	4,500 (HKD1,000)	1,000	100.00%	17,813	9,433	9,433	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 36,532	USD 32,432	6,700	100.00%	USD 59,732	USD (1,046)	USD (998)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 2,000	20	100.00%	USD 8,190	USD 2,012	USD 1,800	
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 710	USD 675	710	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (207)	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 359	USD -	2,450	70.00%	USD 233	USD (2,215)	USD (126)	
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 7,470	USD (3,046)	USD (3,007)	
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 22,014	USD 324	USD 402	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	USD 15,000	-	100.00%	USD 27,588	USD 179	USD 179	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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			
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 2,000	USD 1,500	-	100.00%	USD 2,539	USD 741	USD 741	
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 4,336	USD 1,514	USD 1,514	
Best Solution	上海摩比益	上海市長寧區	汽車零配件	USD 700	USD 700	-	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (213)	
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 1,766	USD 1,036	USD 518	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 511	USD -	-	100.00%	USD 331	USD (2,210)	USD (179)	

註：上述交易已於合併財務報表沖銷。

2. 資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。

3. 為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。

4. 期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。

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：詳附註十一(一)4.說明。

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：詳附註十一(一)7.說明。

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：詳附註十一(一)8.說明。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(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 (3,007)	USD 7,470	-
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 (402)	USD 22,014	USD 6,060
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	註一	USD 15,000	USD 3,600	-	USD 18,600 (註九)	100%	USD 179	USD 27,588	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 1,500	USD 500	-	USD 2,000	100%	USD 741	USD 2,539	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100%	USD 1,514	USD 4,336	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	100%	USD (213)	USD 119	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 2,385	註一	-	-	-	-	70%	USD (179)	USD 331	-

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額

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 1,140,941 (USD 35,621 )	USD 42,264	NTD 1,658,792

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98年12月31日期末匯率USD：NTD=1：32.03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：請詳附註十一(四)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年度：

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	(23)	月結110天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	1,462	"	0.03 %
0	"	蘇州英田	1	"	340	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	1,947	"	0.03 %
1	"	蘇州英濟	3	"	102	"	-
1	"	上海英備	3	"	3,058	"	0.05 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	4,529	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,997	"	0.04 %
2	"	蘇州英田	3	"	27,938	"	0.50 %
2	"	上海英備	3	"	3,707	"	0.07 %
4	上海英備	本公司	2	"	1,256	"	0.02 %
4	"	上海英濟	3	"	22,982	"	0.41 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	294,429	"	5.22 %
5	"	蘇州英濟	3	"	513	"	0.01 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	23,076	"	0.41 %
6	"	蘇州英濟	3	"	15,143	"	0.27 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	254,879	"	4.52 %
11	"	東莞世鍵	3	"	8	"	-
13	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	299	"	0.01 %
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	482,850	月結110天	8.56 %
0	本公司	Newforce	1	技術服務收入	17,694	月結110天	0.31 %
0	"	上海英濟	1	"	98,360	"	1.74 %
0	"	蘇州英濟	1	"	17,661	"	0.31 %
0	"	蘇州英田	1	"	92,686	"	1.64 %
0	"	上海英備	1	"	4,807	"	0.09 %
0	"	上海摩比益	1	"	1,357	"	0.02 %
0	"	東莞英樹	1	"	16,707	"	0.30 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	17,694	"	0.30 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	處分固定資產 利益	11,611	月結110天	0.21 %
2	"	上海上驛	3	"	8,635	"	0.15 %
2	"	上海英備	3	"	1,811	"	0.03 %
2	"	蘇州英田	3	"	26,538	"	0.47 %
2	"	蘇州英田	3	應收帳款	4,520	月結110天	0.08 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	34,663	"	0.59 %
3	"	東莞英樹	3	"	4,657	"	0.08 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	137,228	"	2.32 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	10,589	"	0.18 %
6	"	蘇州英濟	3	"	8,945	"	0.15 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	58,701	"	0.99 %
11	"	東莞世鍵	3	"	8	"	-
13	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	290	"	-
0	本公司	英濟香港	1	其他應收款	803	月結110天	0.01 %
0	"	Newforce	1	"	4,490	"	0.08 %
0	"	上海英濟	1	"	32,915	"	0.56 %
0	"	蘇州英濟	1	"	5,711	"	0.10 %
0	"	蘇州英田	1	"	127,161	"	2.15 %
0	"	東莞英樹	1	"	32,591	"	0.55 %
0	"	上海上驛	1	"	2,301	"	0.04 %
0	"	上海英備	1	"	2,230	"	0.04 %
0	"	東莞世鍵	1	"	14,073	"	0.24 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,826	"	0.12 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	4,829	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,861	"	0.03 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,756	"	0.05 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	103,549	"	1.75 %
8	International	上海英濟	3	"	19,296	"	0.33 %
9	Group	蘇州英濟	3	"	86,879	"	1.47 %
9	"	蘇州英田	3	"	241,090	"	4.07 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
5	上海上驛	上海英濟	3	其他應收款	186	月結110天	-
12	香港英濟	Group	3	"	16,138	"	0.27 %
13	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	281	"	-

民國九十七年度：

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	銷貨收入	92	月結110天	-
0	"	蘇州英田	1	"	3,249	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,206	"	0.01 %
1	"	本公司	2	"	225	"	-
2	蘇州英濟	本公司	2	"	48,396	"	0.60 %
2	"	蘇州英田	3	"	26,821	"	0.33 %
2	"	上海英濟	3	"	106,847	"	1.33 %
2	"	上海英備	3	"	231	"	-
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	609,546	月結110天	7.56 %
4	上海英備	本公司	2	銷貨收入	696	月結110天	0.01 %
4	"	蘇州英濟	3	"	12,388	"	0.15 %
4	"	上海英濟	3	"	7,673	"	0.10 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	426,484	"	5.29 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	201	"	-
6	"	蘇州英濟	3	"	5,435	"	0.07 %
10	上海摩比益	上海英濟	3	"	26	"	-
11	東莞英樹	本公司	2	"	36,963	"	0.46 %
0	本公司	NewForce	1	技術服務收入	10,092	月結110天	0.13 %
0	"	蘇州英濟	1	"	37,076	"	0.46 %
0	"	上海英濟	1	"	173,121	"	2.15 %
0	"	蘇州英田	1	"	110,860	"	1.38 %
0	"	上海英備	1	"	1,821	"	0.02 %
0	"	上海摩比益	1	"	3,899	"	0.05 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	29,050	"	0.36 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	1,167	月結110天	0.02 %
0	"	上海英濟	1	"	95	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	318	"	-
1	"	本公司	2	"	221	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	11,300	"	0.16 %
2	"	上海英濟	3	"	84,905	"	1.17 %
2	"	本公司	2	"	11,970	"	0.17 %
4	上海英備	蘇州英田	3	"	650	"	0.01 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	170,147	"	2.35 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	3,973	"	0.05 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	36,510	"	0.50 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	1,667	月結110天	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	13,597	"	0.19 %
0	"	蘇州英田	1	"	377,787	"	5.22 %
0	"	上海英濟	1	"	54,572	"	0.75 %
0	"	上海英備	1	"	356	"	-
0	"	上海上驛	1	"	752	"	0.01 %
0	"	Group	1	"	328,650	"	4.54 %
0	"	東莞英樹	1	"	31,887	"	0.44 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	5,676	"	0.08 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	12,661	"	0.17 %
4	上海英備	上海上驛	3	"	10	"	-
7	Newforce	上海上驛	3	"	8,938	"	0.12 %
7	"	香港英濟	3	"	24,661	"	0.34 %
8	International	蘇州英濟	3	"	36,221	"	0.50 %
8	"	上海英濟	3	"	30,685	"	0.42 %
8	"	香港英濟	3	"	6,576	"	0.09 %
9	Group	香港英濟	3	"	13,174	"	0.18 %
9	"	蘇州英田	3	"	115,322	"	1.59 %
9	"	蘇州英濟	3	"	88,934	"	1.23 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付款項	45,034	"	0.62 %

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### 十二、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

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，故無產業別財務資訊須予揭露。

#### (二)地區別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	<b>98年度</b>			
	<u>亞 洲</u>	<u>國 內</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 4,489,786	1,152,876	-	\$ 5,642,662
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>1,138,713</u>	<u>1,779</u>	<u>(1,140,492)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,628,499</u>	<u>1,154,655</u>	<u>(1,140,492)</u>	<u>\$ 5,642,662</u>
部門(損)益	<u>\$ 42,000</u>	<u>(188,009)</u>	<u>-</u>	\$ (146,009)
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				125,540
利息費用				<u>(62,217)</u>
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ (82,686)</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,035,118</u>	<u>1,849,667</u>	<u>(965,567)</u>	\$ 5,919,218
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,919,218</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97年度			
	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 6,688,599	1,369,429	-	\$ 8,058,028
來自母公司及合併子公司 之收入	1,283,138	3,341	(1,286,479)	-
收入合計	<u>\$ 7,971,737</u>	<u>1,372,770</u>	<u>(1,286,479)</u>	<u>\$ 8,058,028</u>
部門(損)益	<u>\$ 399,015</u>	<u>(144,540)</u>	<u>-</u>	\$ 254,475
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				(7,176)
利息費用				(112,308)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 134,991</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,423,162</u>	<u>2,330,264</u>	<u>(1,518,416)</u>	\$ 7,235,010
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 7,235,010</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 4,328,661	7,338,741
美 洲	104,701	96,866
歐 洲	490,280	114,857
大 洋 洲	-	3
合 計	<u>\$ 4,923,642</u>	<u>7,550,467</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
蘇州羅技	\$ 1,420,273	25.17	2,127,985	26.41
歐洲羅技	319,245	5.66	1,178,403	14.62
	<u>\$ 1,739,518</u>	<u>30.83</u>	<u>3,306,388</u>	<u>41.03</u>