

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(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	14～27
(五)關係人交易	27～31
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31～32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33
2.轉投資事業相關資訊	34～35
3.大陸投資資訊	36～37
(十二)部門別財務資訊	37

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九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年第一季及九十八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、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。

英濟股份有限公司已編製民國九十九年第一季及民國九十八年第一季之合併財務季報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

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
民國九十九年四月二十三日

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

		99.3.31		98.3.31				99.3.31		98.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 570,434	13	153,995	3	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$ 765,000	18	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)(十))	2,673	-	2,228	-	2111	應付商業本票(附註四(八))	30,000	1	50,000	1
1130-1140	應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳99年及98年3月31日分別為970千元及5,084千元(附註四(三))	379,939	9	352,238	8	2121	應付票據	8,642	-	1,528	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	-	-	1,278	-	2140	應付帳款	75,308	2	55,604	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)	158,010	4	663,828	15	2150	應付關係人款(附註五)	148,900	3	93,638	2
1190	其他金融資產－流動(附註四(三))	85,596	2	45,761	1	2160	應付所得稅	7,574	-	20,864	1
1210	存 貨(附註四(四))	102,338	2	71,089	1	2170	應付費用	82,930	2	95,204	2
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十二)及五)	15,877	-	131,031	3	2224	應付設備款	-	-	14,612	-
1291	受限制資產－流動(附註五及六)	76,500	2	36,500	1	2271	一年或一營業週期內到期公司債(附註四(十))	237,083	5	-	-
	流動資產合計	1,391,367	32	1,457,948	32	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九))	20,000	-	20,000	-
基金及投資：						2280	預收款項及其他流動負債	56,637	1	173,032	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	2,342,943	55	2,388,301	54		流動負債合計	1,432,074	32	1,064,482	23
1481	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	49,163	1	-	-	2400	長期負債：				
	基金及投資合計	2,392,106	56	2,388,301	54	2411	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(十))	-	-	1,131	-
1440	其他金融資產－非流動	1,855	-	15,900	-	2420	應付公司債(附註四(十))	-	-	230,163	5
	固定資產(附註五及六)：						長期借款減除一年內到期部分(附註四(九))	80,000	2	-	-
	成 本：						長期負債合計	80,000	2	231,294	5
1501	土地	161,370	4	161,370	4	2810	其他負債：				
1521	房屋及建築	137,728	3	137,728	3	2820	應計退休金負債(附註四(十一))	74,848	2	69,502	2
1531	機器設備	302,750	7	306,962	6		存入保證金	207	-	374	-
1551	運輸設備	776	-	280	-		其他負債合計	75,055	2	69,876	2
1561	辦公設備	34,961	1	37,656	1		負債合計	1,587,129	36	1,365,652	30
1681	其他設備	32,190	1	31,853	1		股東權益(附註四(十)(十二)(十三))：				
		669,775	16	675,849	15	3110	普通股股本	1,362,169	32	1,322,891	30
15X9	減：累計折舊	(216,359)	(5)	(166,294)	(3)	32XX	資本公積	1,308,335	31	1,270,248	28
1672	預付設備款	-	-	505	-		保留盈餘(累積虧損)：				
	固定資產淨額	453,416	11	510,060	12	3310	法定盈餘公積	134,584	3	131,406	3
	無形資產：					3350	未分配盈餘(累積虧損)	(159,049)	(4)	77,604	2
1750	電腦軟體成本	18,248	-	19,009	1			(24,465)	(1)	209,010	5
1770	遞延退休金成本	8,747	-	1,954	-		股東權益其他調整項目：				
1780	其他無形資產	750	-	9,750	-	3420	累積換算調整數	161,391	4	360,270	8
	無形資產合計	27,745	-	30,713	1	3480	庫藏股票	(64,999)	(2)	(64,999)	(1)
	其他資產：							96,392	2	295,271	7
1830	遞延費用	7,599	-	12,370	-		股東權益合計	2,742,431	64	3,097,420	70
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	55,239	1	38,422	1		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1880	其他資產－其他(附註四(七))	233	-	9,358	-						
	其他資產合計	63,071	1	60,150	1						
	資產總計	\$ 4,329,560	100	4,463,072	100		負債及股東權益總計	\$ 4,329,560	100	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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		99年第一季		98年第一季	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入	\$ 267,589	101	303,682	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(2,276)	(1)	(1,849)	(1)
	營業收入淨額(附註五)	265,313	100	301,833	100
5000	營業成本(附註四(四)(十一)(十三)及五)	(264,661)	(100)	(328,629)	(109)
	營業毛利(損)	652	-	(26,796)	(9)
	營業費用(附註四(十一)(十三)及五)：				
6100	推銷費用	(2,912)	(1)	(2,365)	(1)
6200	管理費用	(20,669)	(8)	(23,200)	(8)
6300	研究發展費用	(639)	-	(7,847)	(3)
		(24,220)	(9)	(33,412)	(12)
	營業淨損	(23,568)	(9)	(60,208)	(21)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	36	-	41	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(六))	11,065	4	25,959	9
7160	兌換利益淨額	-	-	21,549	7
7320	金融商品評價利益淨額(附註四(二)(十))	-	-	336	-
7480	什項收入(附註五)	221	-	30	-
		11,322	4	47,915	16
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(十))	(3,473)	(1)	(6,421)	(2)
7560	兌換損失淨額	(2,427)	(1)	-	-
7650	金融商品評價損失淨額(附註四(二)(十))	(137)	-	-	-
7880	什項支出(附註四(十))	-	-	(1)	-
		(6,037)	(2)	(6,422)	(2)
	稅前淨損	(18,283)	(7)	(18,715)	(7)
8111	所得稅利益(費用)(附註四(十二))	(1,038)	-	5,510	2
	本期淨損	\$ (19,321)	(7)	(13,205)	(5)
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十四))	\$ (0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.10)

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (19,321)	(13,205)
調整項目：		
折舊	15,318	14,530
各項攤提	7,908	10,031
員工認股權酬勞成本	10,973	8,483
應付公司債折價攤銷	1,763	1,712
採權益法認列之投資收益	(11,065)	(25,959)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	-	106,968
金融資產及負債評價損失(利益)	5,011	(336)
買回應付公司債損失	-	1
遞延所得稅利益	(4,866)	(10,648)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	309	(146)
應收帳款	6,234	17,842
應收帳款－關係人	-	(16)
其他應收款－關係人	73,498	(10,641)
存貨	14,812	53,825
預付款項及其他流動資產	4,167	(32,709)
其他金融資產	(78,618)	1,668
應付票據	749	(1,656)
應付帳款	(13,600)	(240,425)
應付帳款－關係人	44,941	44,543
應付所得稅	(2,192)	(7,359)
應付費用	(4,779)	(21,991)
預收款項及其他流動負債	(11,058)	123,029
應計退休金負債	2,023	2,120
營業活動之淨現金流入	42,207	19,661
投資活動之現金流量：		
以成本法衡量金融資產－非流動增加	(49,163)	-
長期股權投資增加	(9,599)	-
購置固定資產	(2,300)	(16,828)
其他應收帳款－關係人減少(增加)	(9,233)	6,973
受限制資產增加	(28,000)	-
其他金融資產減少(增加)	(3)	9,288
投資活動之淨現金流出	(98,298)	(567)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	17,500	(20,000)
應付商業本票增加(減少)	30,000	(80,000)
受限制資產減少	-	8,500
買回可轉換公司債	-	(185)
舉借長期借款	100,000	-
償還長期借款	-	(10,000)
存入保證金減少	(132)	-
員工執行認股權	1,031	-
融資活動之淨現金流入(出)	148,399	(101,685)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	92,308	(82,591)
期初現金及約當現金餘額	478,126	236,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 570,434	153,995
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,753	6,735
支付所得稅	\$ 8,095	2,252
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	20,000
累積換算調整數	\$ (14,905)	65,702
採權益法認列之被投資公司現金股利期末應收款	\$ -	221,682
購置固定資產之期末應收款	\$ -	14,612

(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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(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及模具製造及銷售。

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司員工人數分別為296人及374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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，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)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.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季終了及每會計年度終了時編製合併財務報表。本公司於取得(或喪失)對被投資公司之控制能力之日起，開始(或終止)將其之收益及費損納入合併財務報表中。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷之資產所產生者，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

本公司發行之可轉換公司債，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

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，依其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。當稅法修正時，應於公佈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)。

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、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報表之損益並無重大之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
庫存現金	\$ 1,171	1,489
銀行存款	<u>569,263</u>	<u>152,506</u>
	<u>\$ 570,434</u>	<u>153,995</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，本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>247</u>	美金14,000千元	<u>2,228</u>	美金14,000千元
買入遠期外匯合約	\$ <u>303</u>	美金 3,000千元	<u>-</u>	-

本公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之金融商品評價利益分別為1,876千元及703千元(列入「金融商品評價利益(損失)淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 45	828
應收帳款	<u>380,864</u>	<u>356,494</u>
	380,909	357,322
減：備抵壞帳	<u>(970)</u>	<u>(5,084)</u>
	<u>\$ 379,939</u>	<u>352,238</u>

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 USD(千元)	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>	<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>

本公司於民國九十九年第一季無符合除列條件之應收帳款債權移轉。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
製成品	\$ 29,925	18,983
在製品	16,664	18,025
在製模具	44,982	14,475
原物料	10,013	19,122
商品存貨	754	484
	<u>\$ 102,338</u>	<u>71,089</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期初餘額	\$ 25,415	27,132
加：本期提列	3,060	9,808
期末餘額	<u>\$ 28,475</u>	<u>36,940</u>

本公司於民國九十九年第一季及九十八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2,842千元及9,808千元。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	持 股 比 例	帳列餘額	持 股 比 例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
台隆科技股份有限公司	15.48 %	\$ 15,000	-	-
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	4.44 %	34,163	-	-
		<u>\$ 49,163</u>		<u>-</u>

本公司持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	持 股 比 例	<u>99.3.31</u>		<u>99年第一季</u>
		投資成本	期末金額	投資收益
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,061,134	2,325,198	11,016
英濟香港有限公司	100.00 %	4,500	17,745	49
		<u>\$ 1,065,634</u>	<u>2,342,943</u>	<u>11,065</u>
被 投 資 公 司	持 股 比 例	<u>98.3.31</u>		<u>98年第一季</u>
		投資成本	期末金額	投資收益 (損 失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 918,435	2,379,128	25,969
英濟香港有限公司	100.00 %	4,500	9,173	(10)
		<u>\$ 922,935</u>	<u>2,388,301</u>	<u>25,959</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

核准投資之被投資公司	投資方式	投資會核准金額	99.3.31		98.3.31	
			匯出金額		匯出金額	
			USD	新台幣千元	USD	新台幣千元
上海英備精密模具有限公司	現金增資	USD 1,200,000	\$ 300,000	9,599	-	-

(七)其他資產

	99.3.31	98.3.31
閒置資產成本	\$ 3,095	21,449
減：累積折舊	(1,399)	(8,528)
累積減損	(1,463)	(3,563)
	<u>\$ 233</u>	<u>9,358</u>

(八)短期借款及應付商業本票

	99.3.31		98.3.31	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 355,000	0.9~1.75	440,000	1.87~2.37
擔保借款	410,000	1.3~1.87	100,000	2
	<u>\$ 765,000</u>		<u>540,000</u>	
應付商業本票	\$ 30,000	0.362	<u>50,000</u>	2.52

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為377,794千元及41,856千元。相關抵質押情形請詳附註六。

(九)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	99.3.31	98.3.31
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
中華開發工業銀行	信用借款	99.2.24~ 101.2.24	自99.2.24起，滿一年之日還第一期款，以後每三個月為一期，共分5期平均攤還，利息按月結付。	\$ 100,000	-
				100,000	20,000
減：一年內到期部份				(20,000)	(20,000)
				<u>\$ 80,000</u>	<u>-</u>
年利率區間				<u>2%</u>	<u>1.45%</u>

本公司於民國九十九年二月二日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度壹億元，並於民國九十九年二月二十四日首次動用。

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：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司每季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130%。

本公司於民國九十九年三月三十一日，上述財務比率皆符合借款合同之規定。

(十)應付公司債

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</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)	(36,100)
公司債折價	<u>(19,317)</u>	<u>(26,237)</u>
	237,083	230,163
一年內到期之應付公司債	<u>(237,083)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>230,163</u>
期末權益組成要素(帳列資本公積－轉換公司債認股權)	<u>\$ 34,268</u>	<u>34,268</u>
	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
利息費用	<u>\$ 1,763</u>	<u>1,712</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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十九年三月三十一日止，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(分別列於公平價值變動列入損益之金融(資產)負債－(流動)非流動)於民國九十九年第一季及九十八年第一季變動如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期初餘額	\$ (4,136)	765
本期買回按比例沖銷	-	(1)
金融商品評價損失	2,013	367
期末餘額	<u>\$ (2,123)</u>	<u>1,131</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為206千元，相關買回損失為1千元列於什項支出項下。本公司民國九十九年第一季無自公開市場主動買回公司債之情形。

(十一) 職工退休金

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 27,333	30,387
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,166	2,280
確定提撥之淨退休金成本	2,703	3,112
期末應計退休金負債餘額	74,848	69,502

(十二) 所得稅

1. 本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ (5,904)	(5,138)
遞延所得稅利益	4,866	10,648
	<u>\$ (1,038)</u>	<u>5,510</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 612	2,452
未實現兌換利益淨額	(752)	(4,384)
採權益法認列之長期股權投資損益	(10)	3
金融負債評價利益	600	(175)
機器設備財稅差	(28)	(28)
虧損扣抵	4,159	12,250
退休金未實際提撥數	404	530
其 他	(119)	-
	<u>\$ 4,866</u>	<u>10,648</u>

2.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百分之二十。本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季營利事業所得稅稅率分別為百分之二十及百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年第一季及九十八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利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
稅前淨損計算之所得稅額利益	\$ 3,657	4,679
依稅法調整數	(875)	(525)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	2,203	6,492
境外所得扣繳稅額	(5,904)	(5,136)
其 他	(119)	-
所得稅利益(費用)	<u>\$ (1,038)</u>	<u>5,510</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，自民國九十三年度起經董事會決議將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異，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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司民國九十九年及九十八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：

	99.3.31		98.3.31	
	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	\$ 28,475	5,695	36,940	9,235
未實現兌換損失	4,284	857	(29,877)	(7,469)
金融負債評價利益	(550)	(110)	(2,228)	(557)
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額				
(列入預付款項及其他流動資產項下)		<u>\$ 6,442</u>		<u>1,209</u>
(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	(13,959)	(2,792)	(4,466)	(1,116)
機器設備財稅差	1,924	385	2,403	601
應計退休金負債	66,101	13,220	67,548	16,887
減損損失	1,463	292	3,563	890
虧損扣抵	214,584	42,917	84,640	21,160
投資抵減	1,217	1,217	-	-
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額		<u>\$ 55,239</u>		<u>38,422</u>

4.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至民國九十九年三月三十一日止，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(核定數)	\$ 13,909	民國一〇六年度
民國九十八年度(預計申報數)	179,882	民國一〇八年度
民國九十九年度(預計申報數)	20,793	民國一〇九年度
	<u>\$ 214,584</u>	

5.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。截至民國九十九年三月三十一日止，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：

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

6.兩稅合一相關資訊：

	99.3.31	98.3.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 908</u>	<u>(2,939)</u>
	98年度(預計)	97年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>2.50 %</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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九十六年度。

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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1,362,169千元及1,322,891千元，已發行股份分別為136,217千股及132,289千股。

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九十九年第一季已執行並轉換為股本，共計92千股。民國九十八年第一季無是項交易。

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。於民國九十九年及九十八年三月三十一日之資本公積明細如下：

	99.3.31	98.3.31
普通股股票溢價	\$ 1,182,793	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	79,882	64,641
轉換公司債認股權	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<u>\$ 1,308,335</u>	<u>1,270,248</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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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

本公司於民國九十八年六月四日經股東常會決議分配民國九十七年度之盈餘分派如下：

	97年度
股票股利(0.2元/股)	\$ 26,058
現金股利(0.2元/股)	26,057
	<u>52,115</u>

本公司民國九十八年六月四日之股東常會決議配發民國九十七年度員工現金紅利4,000千元及董監酬勞2,300千元已於民國九十七年度以費用列帳。

本公司於民國九十八年為虧損，故無盈餘分配之情事。

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.本公司截至民國九十九年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	96年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 11.2
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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

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

B.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十九年第一季及九十八年第一季酬勞成本分別計10,973千元及8,483千元，若採公平價值法，其於民國九十九年第一季及九十八年第一季應認列之酬勞成本分別為11,863千元及10,253千元。

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

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

C.於民國九十九年第一季及九十八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：

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>
<u>認股選擇權</u>				
期初流通在外數量	3,439	\$ 11.2	5,214	\$ 11.6
本期給與	-	-	-	-
本期行使數量	(92)	11.2	-	-
本期沒收數量	(35)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>3,312</u>	11.2	<u>5,214</u>	11.6

D.本公司截至民國九十九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：

	<u>截至99.3.31流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格</u> <u>範圍(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>加權平均預期</u> <u>剩餘存續期間(年)</u>	<u>加權平均</u> <u>行使價格(元)</u>	<u>99.3.31</u> <u>股數(千股)</u>	<u>加權平均</u> <u>行使價格(元)</u>
發行日期						
96.04.01	\$ 11.2	3,312	4.00	\$ 11.2	1,465	11.2

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

E.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		99年第一季	98年第一季
淨 損	報表認列之本期淨損(稅後)	\$ (19,321)	(13,205)
	擬制本期淨損(稅後)	(20,033)	(14,533)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	(0.14)	(0.10)
	擬制每股盈餘(稅後)	(0.15)	(0.11)

(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，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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。

(十四)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，民國九十九年第一季及九十八年第一季有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	99年第一季		98年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨損	\$ (18,283)	(19,321)	(18,715)	(13,205)
加權平均流通在外股數	134,166	134,166	132,895	132,895
基本每股盈餘(元)	\$ (0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.10)

註：民國九十九年第一季及九十八年第一季若將員工認股權、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1.民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.3.31			98.3.31		
	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	\$ 570,434	570,434	-	153,995	153,995	-
應收票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	537,949	-	537,949	1,017,344	-	1,017,344
其他金融資產(含非流動)	87,451	-	87,451	61,661	-	61,661
受限制資產—流動	76,500	-	76,500	36,500	-	36,500
以成本衡量之金融資產—非流動	49,163	-	-	-	-	-
金融負債：						
短期借款	765,000	-	765,000	540,000	-	540,000
應付商業本票	30,000	-	30,000	50,000	-	50,000
應付票據及款項(含關係人款)	232,850	-	232,850	150,770	-	150,770
應付費用及應付設備款	82,930	-	82,930	109,816	-	109,816
其他流動負債	49,426	-	49,426	140,150	-	140,150
應付公司債(含一年內到期)	237,083	-	237,083	230,163	-	230,163
長期借款(含一年內到期)	100,000	-	100,000	20,000	-	20,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	550	-	550	2,228	-	2,228
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,123	-	2,123	-	-	-
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

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為874,313千元及687,309千元。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/應付票據帳款及其他

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

應收付款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款及其他流動負債。

(2)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(3)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

(4)遠期外匯合約及賣回權係以評價方法估計其公平價值。

4.風險控制、避險策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業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。

(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。

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日應收票據及帳款餘額中，75.11%及65.74%係分別由六家及五家客戶組成，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

本公司民國九十九年三月三十一日流動比率97%，本公司擬於民國九十九年度向銀行舉借長期借款以充實營運資金並降低流動性風險。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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

(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8,950千元。

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(以下簡稱香港英濟)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
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
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	本公司間接持股之子公司
東莞世鍵光電科技有限公司(以下簡稱東莞世鍵)	本公司間接持股之子公司
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國九十九年第一季及九十八年第一季，本公司無銷貨予關係人，截至民國九十八年三月三十一日止，應收關係人帳款金額為1,278千元。

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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十九年第一季及九十八年第一季本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	99年第一季		99.3.31	98年第一季		98.3.31
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款
東莞英樹	\$ -	-	8,077	78,093	64.23	88,726
蘇州英濟	-	-	-	3,211	2.64	4,900
上海英濟	-	-	3	12	0.01	12
蘇州英田	39,403	41.02	39,490	-	-	-
	<u>\$ 39,403</u>	<u>41.02</u>	<u>47,570</u>	<u>81,316</u>	<u>66.88</u>	<u>93,638</u>

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

3.加工費及營業費用

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

	99年第一季	99.3.31 應付帳款	98年第一季	98.3.31 應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	<u>\$ 96,987</u>	<u>25,311</u>	<u>90,373</u>	<u>-</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十九年第一季及九十八年第一季分別計4,906千元及24,727千元。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，列於預付費用及其他流動資產項下。

4.技術服務收入

民國九十九年第一季及九十八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：

	99年第一季 服務收入	99.3.31 應收款項	98年第一季 服務收入	98.3.31 應收款項
上海英濟	\$ 26,681	26,588	9,702	9,701
蘇州英田	16,121	16,061	33,970	95,603
蘇州英濟	4,909	4,890	5,183	5,160
東莞英樹	4,812	21,142	-	-
Newforce	3,641	3,628	2,130	2,117
上海英備	1,123	1,119	379	378
上海摩比益	264	262	764	763
	<u>\$ 57,551</u>	<u>73,690</u>	<u>52,128</u>	<u>113,722</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

5.人力支援收入

本公司於民國九十九年第一季及九十八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)分別為18千元及95千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
上海英濟	\$ 244	232
蘇州英濟	203	5,003
蘇州英田	24,845	281,487
東莞英樹	20,831	33,400
上海上驊	6,722	725
香港英濟	629	-
Group	<u>7,540</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 61,014</u>	<u>320,847</u>

於民國九十九年三月三十一日，應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

<u>對 象</u>	<u>99.3.31</u>		
	<u>金 額</u>	<u>逾收款期限</u>	
		<u>逾一～三個月</u>	<u>逾三個月以上</u>
蘇州英田	<u>\$ 367</u>	<u>367</u>	<u>-</u>

民國九十九年三月三十一日之逾收款於期後皆尚未收回。民國九十八年三月三十一日無超過正常授信期間之應收款項。

7.代收代付款項

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，為關係企業代收代付所產生之其他應付款餘額如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
上海英濟	\$ 16,039	-
東莞英樹	<u>59,980</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 76,019</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

8. 財產及股權交易

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

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
上海英濟	\$ -	624
蘇州英田	-	3,781
東莞英樹	-	3,172
	<u>\$ -</u>	<u>7,577</u>

9. 盈餘匯回

民國九十七年度由香港英濟及Group決議分別匯回盈餘計美金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)。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，尚未收回之金額分別為0千元及221,682千元(匯率評估後)。

10. 資金融通情形

應收關係人款：

99年第一季						
關係人名稱	最高餘額	最高餘額 日期	期末餘額	利率	本期利息 收入	期末應收 利息
東莞世鍵	\$ 23,306	99.3.12	\$ <u>23,306</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>

民國九十八年三月三十一日，無資金融通之情事。

11. 背書保證

於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
蘇州英濟	美金 1,000	\$ 32,030	美金 2,375	\$ 78,247
蘇州英田	新台幣 -	-	新台幣 5,100	5,100
	美金 5,611	180,593	美金 5,000	165,545
上海英濟	美金 3,000	96,090	新台幣 5,785	5,785
東莞英樹	新台幣 -	-	新台幣 22,500	22,500
Group	美金 17,450	562,295	美金 6,000	209,700
	人民幣 700	3,305	人民幣 -	-
International	美金 -	-	美金 4,000	121,632
英濟香港	美金 -	-	美金 2,500	78,800
		<u>\$ 874,313</u>		<u>687,309</u>

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，為蘇州英濟、蘇州英田及 Group 之短期借款提供定期存款分別為 0 千元及 36,500 千元作為擔保之用，列於受限制資產—流動項下。

另於民國九十八年三月三十一日，香港英濟為本公司提供定期存款 50,876 千元(美金 1,500 千元)作為本公司為蘇州英濟及蘇州英田借款擔保之擔保。民國九十九年第一季無是項交易。

本公司於民國九十八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，截至民國九十八年三月三十一日止餘額為 5,100 千元。

12. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收帳款	\$ <u>-</u>	<u>1,278</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 73,690	113,722
墊付款項	61,014	320,847
財產及股權交易	-	7,577
盈餘匯回	-	221,682
資金融通款項	<u>23,306</u>	<u>-</u>
	\$ <u>158,010</u>	<u>663,828</u>
應付款項：		
其他應付款	\$ 76,019	-
應付帳款及應付加工費	<u>72,881</u>	<u>93,638</u>
合 計	\$ <u>148,900</u>	<u>93,638</u>

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</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
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	短期借款	76,500	-
土地及房屋	短期借款	<u>284,733</u>	<u>197,312</u>
		\$ <u>361,233</u>	<u>233,812</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為841千元及13,177千元。

(三)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為10,000千元及70,876千元。

(四)截至民國九十九年三月三十一日止，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>
99.4.1～100.3.31	\$ 2,142
100.4.1～101.3.31	2,142
101.4.1～102.3.31	<u>1,607</u>
	<u><u>\$ 5,891</u></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	99年第一季			98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	\$ 18,076	49,312	67,388	25,626	49,319	74,945
勞健保費用	1,470	3,112	4,582	1,680	3,386	5,066
退休金費用	1,343	3,526	4,869	1,596	3,796	5,392
其他用人費用	628	1,154	1,782	741	1,075	1,816
折舊費用	13,550	1,768	15,318	12,087	2,443	14,530
攤銷費用	2,965	4,943	7,908	3,039	6,992	10,031

(二)重 分 類

民國九十八年第一季財務季報表中若干金額為配合民國九十九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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十九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：

單位：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	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	東莞世鍵	應收關係人款項	23,306 (RMB5,000)	23,306 (RMB5,000)	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 548,486	淨值×40% 1,096,972

(註)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	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% 2,742,431	187,874	180,593	-	6.59 %	淨值×200% 5,484,862
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,742,431	32,030	32,030	-	1.17 %	淨值×200% 5,484,862
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,742,431	96,090	96,090	-	3.50 %	淨值×200% 5,484,862
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 2,742,431	569,702	565,600	-	20.62 %	淨值×200% 5,484,862

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	持股比例	市價/淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,325,198	100.00 %	2,325,198	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	17,745	100.00 %	17,745	
本公司	台隆科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	15,000	15.48 %	註	
本公司	LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,300	34,163	4.44 %	註	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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：無。

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			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,061,134 (USD32,192)	1,051,535 (USD31,892)	24	100.00%	2,325,198	11,016	11,016
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%	17,745	49	49
Group	International	Samoa	控股公司	USD 36,832	USD 36,532	6,700	100.00%	USD 60,214	USD 152	USD 164
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 2,000	20	100.00%	USD 8,544	USD 364	USD 352
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 710	USD 710	710	100.00%	USD 85	USD (34)	USD (34)
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 359	USD 359	2,450	70.00%	USD 146	USD (123)	USD (86)
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 7,480	USD 8	USD 8
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 23,510	USD 1,470	USD 1,489
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 18,600	-	100.00%	USD 26,133	USD (1,463)	USD (1,463)
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 2,000	-	100.00%	USD 2,585	USD 45	USD 45
International	上海英備	上海青浦工 業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 300	USD -	-	40.00%	USD 1,274	USD 50	USD 74
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 4,707	USD 369	USD 369
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 85	USD (34)	USD (34)
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安 鎮	真空鍍膜加 工	USD 511	USD 511	-	100.00%	USD 209	USD (123)	USD (123)
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 1,792	USD 50	USD 25

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	408,297 USD12,750	353,757 USD11,000	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 548,486	淨值×40% 1,096,972
2	Group	蘇州英濟	應收關係 人款項	89,927 USD2,700	89,927 USD2,700	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 548,486	淨值×40% 1,096,972
3	香港英濟	Group	應收關係 人款項	16,617 USD500	16,617 USD500	3%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 548,486	淨值×40% 1,096,972

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關 係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,742,431	36,421	36,421	-	1.33 %	淨值×200% 5,484,842
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,742,431	40,341	40,341	-	1.47 %	淨值×200% 5,484,842
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,742,431	251,037	106,575	-	3.89 %	淨值×200% 5,484,842

(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)

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	持股比率	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 60,214	100.00 %	USD 60,420	
Group	Newforce	持股100%之被 投資公司	採權益法之長 期股權投資	20	USD 8,544	100.00 %	USD 7,461	
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 85	100.00 %	USD 85	
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 146	70.00 %	USD 146	
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 7,480	100.00 %	USD 7,480	
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 23,510	100.00 %	USD 24,506	
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 26,133	100.00 %	USD 26,133	
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 2,585	100.00 %	USD 2,585	
International	上海英備	持股40%之被投 資公司	採權益法之長 期投資	-	USD 1,274	40.00 %	USD 1,434	
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 4,707	100.00 %	USD 4,707	
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 85	100.00 %	USD 85	
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 209	100.00 %	USD 209	
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 1,792	50.00 %	USD 1,792	

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：

單位：美金千元/人民幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
Group	蘇州英田	母公司	USD 11,029	-	-	-	-	-
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	RMB 24,241	-	-	-	RMB 7,659	-

10.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元/人民幣千元

交易公司	衍 生 性 商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有 資產或負債金額	已認列及被明確遞 延之避險損益金額
Group	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 3,000	USD 10	USD 10	-	-
Group	美金/人民幣無本 金換匯合約	外匯避險	USD 5,000	USD (74)	USD (74)	-	-
蘇州英田	買入遠期外匯合約	外匯避險	RMB 40,959 (USD 6,000)	RMB (93)	RMB (93)	-	-

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 8	USD 7,480	-
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 1,489	USD 23,510	USD 6,060
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 18,600	註一	USD 18,600	-	-	USD 18,600 (註九)	100 %	USD (1,463)	USD 26,133	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100 %	USD 45	USD 2,585	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 369	USD 4,707	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	100 %	USD (34)	USD 85	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 2,385	註一	-	-	-	-	70 %	USD (123)	USD 209	-
上海英備	塑膠零組件及精密 模具	USD 3,700	註一	USD -	300	-	USD 300	90 %	USD 99	USD 3,066	-

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 1,142,970 (USD 35,921)	USD 43,464	NTD 1,645,459

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99年3月31日期末匯率USD：NTD=1：31.819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。

英濟股份有限公司財務季報表附註(續)

註九：其中美金4,000千元係以獲配大陸子公司－上海英濟及上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國九十九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。