

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~29
(五)關係人交易	29~33
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	36~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十二)部門別財務資訊	40
九、重要會計科目明細表	41~56

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十九年上半年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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
民國九十九年八月十三日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

		99.6.30		98.6.30				99.6.30		98.6.30				
		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))	\$	580,386	14	356,515	8	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$	785,000	18	632,000	15	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)(十))		521	-	319	-	2110	應付短期票券(附註四(八))		30,000	1	180,000	4	
1130-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))		272,204	6	269,487	6	2140	應付票據及帳款		62,501	1	57,789	2	
1150	應收款項－關係人(附註五)		1,337	-	1,469	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)		24,369	1	38,298	1	
1180	其他應收款－關係人(附註五)		189,044	4	566,618	13	2190	其他應付款－關係人(附註五)		63,798	1	-	-	
1190	其他金融資產－流動(附註四(三)及五)		107,595	2	35,004	1	2160	應付所得稅		9,024	-	9,340	-	
1210	存貨(附註四(四))		86,225	2	61,705	1	2170	應付費用		72,587	2	83,891	2	
1280	預付款項(附註四(十二)及五)		20,440	-	56,242	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)(十))		3,584	-	1,583	-	
1291	受限制資產-流動(附註五及六)		67,000	2	64,448	1	2224	應付設備款		-	-	15,930	-	
1298	其他流動資產(附註四(十二))		6,771	-	16,785	2	2271	一年內到期之公司債(附註四(十))		238,847	6	-	-	
流動資產合計			1,331,523	30	1,428,592	33	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九))		100,000	2	10,000	-	
基金及投資：								2280	預收款項		5,324	-	19,333	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		2,419,572	57	2,292,757	53	2298	其他流動負債		68,505	2	79,911	2	
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(十))		-	-	920	-	流動負債合計			1,463,539	34	1,128,075	26	
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五))		61,164	1	-	-	長期負債：							
基金及投資合計			2,480,736	58	2,293,677	53	2410	應付公司債(附註四(十))		-	-	231,875	5	
1440	其他金融資產－非流動		655	-	2,898	-	長期負債合計			-	-	231,875	5	
固定資產(附註五及六)：								其他負債：						
成 本：								2810	應計退休金負債(附註四(十一))		76,873	2	71,644	2
1501	土地		161,370	4	161,370	4	2820	存入保證金		207	-	132	-	
1521	房屋及建築		137,728	3	137,728	3	其他負債合計			77,080	2	71,776	2	
1531	機器設備		300,221	7	306,254	7	負債合計			1,540,619	36	1,431,726	33	
1551	運輸設備		1,697	-	777	-	股東權益(附註四(十)(十二)(十三))：							
1561	辦公設備		34,570	1	37,238	1	3110	普通股股本		1,366,421	32	1,324,031	31	
1681	其他設備		31,281	1	31,601	1	3150	待分配股票股利		-	-	26,058	1	
			666,867	16	674,968	16				1,366,421	32	1,350,089	32	
15X9	減：累積折舊		(226,793)	(5)	(179,428)	(4)	32XX	資本公積		1,314,674	30	1,278,914	30	
1671	未完工程		-	-	586	-	保留盈餘(累積虧損)：							
固定資產淨額			440,074	11	496,126	12	3310	法定盈餘公積		-	-	134,584	3	
無形資產：								3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(32,205)	(1)	(118,139)	(3)
1750	電腦軟體成本		15,016	-	20,418	1				(32,205)	(1)	16,445	-	
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		-	-	7,500	-	3420	累積換算調整數		206,867	5	285,778	7	
無形資產合計			23,763	-	29,872	1	3480	庫藏股票		(64,999)	(2)	(64,999)	(2)	
其他資產：								股東權益合計			2,790,758	64	2,866,227	67
1830	遞延費用		5,377	-	10,256	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)							
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))		49,073	1	36,174	1								
1880	其他資產(附註四(七))		176	-	358	-								
其他資產合計			54,626	1	46,788	1								
資產總計		\$	4,331,377	100	4,297,953	100	負債及股東權益總計		\$	4,331,377	100	4,297,953	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		99年上半年度		98年上半年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入總額	\$ 518,372	101	567,826	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(4,615)	(1)	(3,213)	(1)
	營業收入淨額(附註五)	513,757	100	564,613	100
5000	營業成本(附註四(四)(十一)(十三)及五)	(521,533)	(102)	(657,187)	(116)
	營業毛利(損)	(7,776)	(2)	(92,574)	(16)
	營業費用(附註四(十一)(十三)及五)：				
6100	推銷費用	(5,780)	(1)	(4,129)	(1)
6200	管理費用	(21,376)	(4)	(34,483)	(6)
6300	研究發展費用	(1,122)	-	(13,909)	(2)
		(28,278)	(5)	(52,521)	(9)
	營業淨損	(36,054)	(7)	(145,095)	(25)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	133	-	89	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(六))	27,674	5	-	-
7160	兌換利益	1,767	-	7,294	1
7310	金融商品評價利益(附註四(二)(十))	-	-	1,952	-
7480	什項收入(附註五)	392	-	1,552	-
		29,966	5	10,887	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息及財務費用(附註四(十))	(6,938)	(1)	(11,979)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	(11,432)	(2)
7530	處分固定資產及遞延費用損失	(4)	-	(4,325)	(1)
7640	金融商品評價損失(附註四(二)(十))	(2,661)	(1)	-	-
7880	什項支出(附註四(十))	-	-	(5,042)	(1)
		(9,603)	(2)	(32,778)	(6)
	稅前淨損	(15,691)	(4)	(166,986)	(30)
8110	所得稅利益(費用)(附註四(十二))	(16,514)	(3)	13,331	2
	本期淨損	\$ (32,205)	(7)	(153,655)	(28)
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十四))	\$ (0.12)	(0.24)	(1.26)	(1.16)

(請詳閱後附財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	股 本		資本公積	保留盈餘(累積虧損)		累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,322,891	-	1,261,770	131,406	90,809	294,568	(64,999)	3,036,445
員工認股權行使	1,140	-	182	-	-	-	-	1,322
員工認股權酬勞成本	-	-	16,966	-	-	-	-	16,966
民國九十八年上半年度淨損	-	-	-	-	(153,655)	-	-	(153,655)
盈餘指撥及分配(註):								
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(26,057)	-	-	(26,057)
股票股利	-	26,058	-	-	(26,058)	-	-	-
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(8,790)	-	(8,790)
可轉換公司債買回	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 1,324,031</u>	<u>26,058</u>	<u>1,278,914</u>	<u>134,584</u>	<u>(118,139)</u>	<u>285,778</u>	<u>(64,999)</u>	<u>2,866,227</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,361,249	-	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	(64,999)	2,764,653
資本公積彌補虧損	-	-	(5,144)	-	5,144	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(134,584)	134,584	-	-	-
員工認股權行使	5,172	-	621	-	-	-	-	5,793
員工認股權酬勞成本	-	-	21,946	-	-	-	-	21,946
民國九十九年上半年度淨損	-	-	-	-	(32,205)	-	-	(32,205)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	30,571	-	30,571
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 1,366,421</u>	<u>-</u>	<u>1,314,674</u>	<u>-</u>	<u>(32,205)</u>	<u>206,867</u>	<u>(64,999)</u>	<u>2,790,758</u>

註：董監酬勞2,300千元及員工紅利4,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (32,205)	(153,655)
調整項目：		
折舊	29,386	29,041
各項攤提	14,112	17,826
員工認股權酬勞成本	21,946	16,966
應付公司債折價攤銷	3,527	3,424
採權益法認列之投資損失(收益)	(27,674)	11,432
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	13,909	127,279
處分固定資產及遞延費用損失(利益)	4	4,325
金融資產及負債評價損失(利益)	10,747	1,105
買回應付公司債損失	-	1
遞延所得稅利益(費用)	3,214	(19,757)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	114,278	100,447
應收款項－關係人	(1,337)	(207)
其他應收款－關係人	43,438	57,852
存貨	32,215	62,932
預付款項	(12,314)	5,099
其他金融資產-流動	(59,149)	12,425
其他流動資產	1,943	31,833
應付帳款及票據	(34,300)	(60,919)
應付帳款－關係人	(79,585)	(10,403)
應付所得稅	(742)	(18,883)
應付費用	(15,122)	(33,304)
其他應付款－關係人	63,793	(394)
預收款項	(3,513)	(29,085)
其他流動負債	6,860	(128,237)
應計退休金負債	4,048	4,262
營業活動之淨現金流入	97,479	31,405
投資活動之現金流量：		
以成本法衡量金融資產－非流動增加	(61,164)	-
長期股權投資增加	(35,266)	(16,339)
購置固定資產	(3,499)	(16,087)
出售固定資產及其他資產價款	15	4,700
遞延費用增加	-	(120)
應收關係人款減少(增加)	(9,695)	15,379
受限制資產－流動增加	(18,500)	(19,448)
購置無形資產	-	(4,746)
其他金融資產-非流動減少	1,197	22,290
其他金融資產-流動增加	(41,468)	-
投資活動之淨現金流出	(168,380)	(14,371)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	37,500	72,000
應付商業本票增加	30,000	50,000
買回可轉換公司債	-	(185)
舉借長期借款	100,000	-
償還長期借款	-	(20,000)
存入保證金減少	(132)	(242)
員工行使認股權	5,793	1,322
融資活動之淨現金流入	173,161	102,895
本期現金及約當現金淨增加數	102,260	119,929
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	\$ 580,386	356,515
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,191	7,972
支付所得稅	\$ 14,042	23,751
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	\$ 100,000	10,000
一年內到期之應付公司債	\$ 238,847	-
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ 30,571	(8,790)
應付現金股利	\$ -	26,057
期末應付長期股權投資款	\$ 2,786	-
期末應付設備款	\$ -	13,649
期末應收出售固定資產價款	\$ 512	-

(請詳閱後附財務報表附註)

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

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(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六月三十日，本公司員工人數分別為284人及326人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

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

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

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

(七)應收帳款讓售

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

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

(八)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)存 貨

存貨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，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。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。

(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、應收款項－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。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。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上半年度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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
庫存現金	\$ 1,274	1,136
銀行存款	<u>579,112</u>	<u>355,379</u>
	<u>\$ 580,386</u>	<u>356,515</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六月三十日，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>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
買入/賣出遠期外匯合約	\$ -	-	<u>319</u>	美金 9,400千元
衍生性金融負債：				
買入/賣出遠期外匯合約	\$ <u>3,584</u>	美金 9,550千元	<u>1,583</u>	美金10,800千元

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列之金融商品評價利益分別為954千元及268千元(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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應收票據	\$ 589	1,530
應收帳款	<u>273,006</u>	<u>274,247</u>
	273,595	275,777
減：備抵壞帳	<u>(1,391)</u>	<u>(6,290)</u>
	<u>\$ 272,204</u>	<u>269,487</u>

本公司民國九十八年上半年度符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>98年上半年度</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>119,527</u>	<u>9,000</u>	<u>91,291</u>	1.65%~2.5%	開立本票美金9,000千元	-	<u>119,527</u>

本公司於民國九十九年上半年度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報表附註(續)

(四)存 貨

	99.6.30	98.6.30
製 成 品	\$ 31,953	20,480
在 製 品	17,948	10,294
在製模具	18,428	14,976
原 料	17,872	15,950
商品存貨	24	5
	<u>\$ 86,225</u>	<u>61,705</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期初餘額	\$ 25,415	27,132
加：本期提列	2,688	11,421
期末餘額	<u>\$ 28,103</u>	<u>38,553</u>

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半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營業成本)分別為3,395千元及16,350千元。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99.6.30		98.6.30	
	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 %	34,164	-	-
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000	-	-
		<u>\$ 61,164</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	99.6.30			99年上半年度
	持股比例	投資成本	期末金額	投資收益
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,089,587	2,415,329	27,590
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	4,243	84
		<u>\$ 1,094,037</u>	<u>2,419,572</u>	<u>27,674</u>
被 投 資 公 司	98.6.30			98年上半年度
	持股比例	投資成本	期末金額	投資收益 (損失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 934,774	2,273,859	(20,789)
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	18,898	9,357
		<u>\$ 939,224</u>	<u>2,292,757</u>	<u>(11,432)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

核准投資之被投資公司	投資方式	投審會核准金額	99年上半年度		98年上半年度	
			USD	新台幣千元	USD	新台幣千元
上海英備精密模具有限公司	受讓	USD 1,200,000	\$ 300,000	9,599	-	-
東莞世鍵光電科技有限公司	受讓與現金增資	USD 1,106,340	905,256	28,453	-	-
東莞英樹電子科技有限公司	現金增資	USD 2,000,000	-	-	500,000	16,339
			<u>1,205,256</u>	<u>38,052</u>	<u>500,000</u>	<u>16,339</u>

(七)其他資產

	99.6.30	98.6.30
閒置資產成本	\$ 3,094	3,164
減：累積折舊	(1,456)	(1,308)
累積減損	(1,462)	(1,498)
	<u>\$ 176</u>	<u>358</u>

(八)短期借款及應付商業本票

	99.6.30		98.6.30	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 410,000	1.21~1.5	302,000	1.75~2.1
擔保借款	375,000	1.28~1.93	330,000	1.65~2.55
	<u>\$ 785,000</u>		<u>632,000</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	0.425	<u>180,000</u>	0.3~2.07

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為401,739千元及169,923千元。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	99.6.30	98.6.30
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。	-	10,000
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	10,000
減：一年內到期部份				(100,000)	(10,000)
				<u>\$ -</u>	<u>-</u>
年利率區間				<u>2%</u>	<u>1.31%</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六月三十日，上述財務比率未符合借款合同之規定，已轉列一年內到期之長期借款。

(十)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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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>(17,553)</u>	<u>(24,525)</u>
	238,847	231,875
一年內到期之應付公司債	<u>(238,847)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>231,875</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年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
利息費用	<u>\$ 3,527</u>	<u>3,424</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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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。截至民國九十九年六月三十日止，因九十七年度無償配股已調整為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－流動及公平價值變動列入損益之金融資產於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度變動如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期初餘額	\$ (4,136)	765
本期買回	-	(1)
金融商品評價損失(利益)	<u>3,615</u>	<u>(1,684)</u>
期末餘額	<u>\$ (521)</u>	<u>(920)</u>

本公司於民國九十八年上半年度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上半年度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年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 23,931	26,638
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	4,332	4,560
確定提撥之淨退休金成本	5,347	5,837
期末應計退休金負債餘額	76,873	71,644

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (13,300)	(6,426)
遞延所得稅利益(費用)	(3,214)	19,757
	<u>\$ (16,514)</u>	<u>13,331</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 457	2,284
未實現兌換損(益)淨額	(2,226)	5,766
備抵呆帳超限數	-	706
金融商品評價損失	1,213	634
採權益法認列之長期股權投資收益	2,350	(1,872)
機器設備財稅差	(48)	(56)
退休金未實際提撥數	688	853
減損損失	-	(516)
虧損扣抵	2,659	16,143
投資抵減	13	1,217
其 他	(119)	(113)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(8,201)	(5,289)
	<u>\$ (3,214)</u>	<u>19,757</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年上半年度及九十八年上半年度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：

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨損計算之所得稅額	\$ 2,667	41,747
依稅法調整數	(1,457)	(554)
採權益法認列之長期股權投資收益及股利匯回(註)	4,690	(5,197)
以前年度所得稅高(低)估	(913)	486
境外所得扣繳稅額	(13,300)	(11,129)
所得稅稅率變動影響數	(8,201)	(11,909)
其 他	-	(113)
所得稅利益(費用)	<u>\$ (16,514)</u>	<u>13,331</u>

4.本公司民國九十九年及九十八年六月三十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：

	99.6.30		98.6.30	
	所 得 稅		所 得 稅	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 28,103	4,777	38,553	7,711
未實現兌換損失(利益)	(5,050)	(858)	13,403	2,681
備抵呆帳超限數	-	-	3,532	706
金融負債評價損失	3,584	609	1,264	252
投資抵減		-		1,217
遞延所得稅資產－流動淨額	\$	<u>4,528</u>		<u>12,567</u>
(列於其他流動資產項下)				
(2)淨遞延所得稅資產－非流動：				
採權益法認列之投資收益	(84)	(14)	(13,834)	(2,767)
機器設備財稅差	1,782	303	2,290	458
應計退休金負債	68,126	11,581	69,690	13,938
減損損失	1,462	249	1,498	300
虧損扣抵	210,143	35,724	121,788	24,358
投資抵減		1,230		-
其他	-	-	(564)	(113)
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$	<u>49,073</u>		<u>36,174</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.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，截至民國九十九年六月三十日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

<u>申報年度</u>	<u>尚未扣抵之虧損金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
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(申報數)	175,836	民國一〇八年度
民國九十九年度(預計申報數)	20,398	民國一〇九年度
	<u>\$ 210,143</u>	

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。截至民國九十九年六月三十日止，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>\$ 1,230</u>	民國一〇一年度

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 887</u>	<u>2,258</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>2.50 %</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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六月三十日止，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1,366,421千元及1,324,031千元，已發行股份分別為136,642千股及132,403千股。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東會及董事會決議，以法定盈餘公積134,584千元及資本公積5,144千元彌補虧損。九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

民國九十九年上半年度員工認股權已執行並轉換為股本，共計517千股。民國九十八年上半年度員工認股權已執行並轉換為股本，共計114千股。

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。於民國九十九年及九十八年六月三十日之資本公積明細如下：

	99.6.30	98.6.30
普通股股票溢價	\$ 1,188,310	1,161,894
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	80,704	71,360
轉換公司債認股權	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<u>\$ 1,314,674</u>	<u>1,278,914</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%。

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：

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

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。

(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：

	<u>97年度</u>
員工紅利—現金	\$ 4,000
董監事酬勞	<u>2,300</u>
	<u><u>\$ 6,300</u></u>

本公司已於民國九十七年度將上述之員工紅利及董監酬勞以費用列帳。

(5) 員工認股選擇權

A. 本公司截至民國九十九年六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	<u>權 益 交 割</u>
	<u>96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)	\$ 11.2
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九十七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上半年度及九十八年上半年度酬勞成本分別計21,946千元及16,966千元，若採公平價值法，其於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度應認列之酬勞成本分別為23,727千元及19,748千元。

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.於民國九十九年上半年度及九十八年上半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：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
<u>認股選擇權</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>
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	(517)	11.2	(114)	11.6
本期沒收數量	(180)	-	(490)	-
期末流通在外數量	<u>2,742</u>	11.2	<u>4,610</u>	11.6

D.本公司截至民國九十九年六月三十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99.6.30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>加權平均預期</u>	<u>加權平均</u>	<u>99.6.30</u>	<u>加權平均</u>
<u>發行日期</u>	<u>範圍(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>剩餘存續期間(年)</u>	<u>行使價格(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>行使價格(元)</u>
96.04.01	\$ 11.2	2,742	3.75	\$ 11.2	2,285	11.2

英濟股份有限公司財務報表附註(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年上半年度	98年上半年度
淨 損	報表認列之本期淨損(稅後)	\$ (32,205)	(153,655)
	擬制本期淨損(稅後)	(33,683)	(155,741)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	(0.24)	(1.16)
	擬制每股盈餘(稅後)	(0.25)	(1.17)

(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六月三十日止，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，民國九十九年上半年度及九十八年上半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

	99年上半年度		98年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨損	\$ (15,691)	(32,305)	(166,986)	(153,655)
加權平均流通在外股數	134,350	134,350	132,895	132,895
基本每股盈餘(元)	\$ (0.12)	(0.24)	(1.26)	(1.16)

註：民國九十九年上半年度及九十八年上半年度若將員工認股權、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六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.6.30			98.6.30		
	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	\$ 580,386	580,386	-	356,515	356,515	-
應收票據及款項(含關係人款)	462,585	-	462,585	837,574	-	837,574
其他金融資產(含非流動)	108,250	-	108,250	37,902	-	37,902
受限制資產—流動	67,000	-	67,000	64,448	-	64,448
以成本衡量之金融資產—非流動	61,164	-	-	-	-	-
金融負債：						
短期借款	785,000	-	785,000	632,000	-	632,000
應付商業本票	30,000	-	30,000	180,000	-	180,000
應付票據及款項(含關係人款)	150,668	-	150,668	148,486	-	148,486
應付費用及應付設備	72,587	-	72,587	99,821	-	99,821
其他流動負債	68,505	-	68,505	79,911	-	79,911
長期借款(含一年內到期)	100,000	-	100,000	10,000	-	10,000
應付公司債(含一年內到期)	238,847	-	238,847	231,875	-	231,875
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	-	-	-	319	-	319
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	521	-	521	-	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	-	920	-	920
金融負債：						
遠期外匯合約	3,584	-	3,584	1,583	-	1,583

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六月三十日止，為子公司借款擔保之金額分別為1,042,117千元及569,895千元。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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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六月三十日應收票據及帳款餘額中，66.92%及64.00%係分別由七家及六家客戶組成，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司民國九十九年六月三十日流動比率91%，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。

(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9,150千元。

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
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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

	99年上半年度		99.6.30	98年上半年度		98.6.30
	佔本公司			佔本公司		
	金 額	銷貨收入%	應收帳款	金 額	銷貨收入%	應收帳款
蘇州英濟	\$ 205	0.04	207	1,462	0.26	1,469
蘇州英田	-	-	-	130	0.02	-
上海英濟	1,104	0.21	1,130	-	-	-
	<u>\$ 1,309</u>	<u>0.25</u>	<u>1,337</u>	<u>1,592</u>	<u>0.28</u>	<u>1,469</u>

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

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度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六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	99年上半年度		99.6.30	98年上半年度		98.6.30
	佔本公			佔本公		
	金 額	司進貨%	應付帳款	金 額	司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ -	-	-	3,204	1.37	893
蘇州英田	57,299	32.96	23,124	-	-	-
上海英濟	3	-	3	13	0.01	12
東莞英樹	1,242	0.71	1,242	139,831	59.88	37,393
	<u>\$ 58,544</u>	<u>33.67</u>	<u>24,369</u>	<u>143,048</u>	<u>61.26</u>	<u>38,298</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：

	99.6.30		98.6.30	
	99年上半年度	應付帳款	98年上半年度	應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	<u>\$ 202,120</u>	<u>-</u>	<u>240,122</u>	<u>-</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度分別計18,678千元及42,858千元。另，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，已分別預付加工費12,293千元及44,889千元，列於預付費用及其他流動資產項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入(列於營業費用減項)，其相關明細如下：

	99年上半年度	99.6.30	98年上半年度	98.6.30
	服務收入	應收款項	服務收入	應收款項
上海英濟	\$ 54,844	28,450	29,828	19,933
蘇州英田	47,448	31,654	56,201	54,832
蘇州英濟	10,081	5,226	9,163	3,933
Newforce	8,445	4,853	6,637	4,469
上海英備	2,246	1,135	1,718	841
東莞英樹	8,807	18,490	7,742	7,748
上海摩比益	527	267	1,011	-
	<u>\$ 132,398</u>	<u>90,075</u>	<u>112,300</u>	<u>91,756</u>

於民國九十九年六月三十日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額	逾收款期限	
		逾一～三個月	逾三個月以上
東莞英樹	\$ 11,492	3,415	8,077

民國九十九年六月三十日之逾收款已於期後收回9,683千元。

民國九十八年六月三十日無超過正常授信期間之應收款項。

5.租金收入

本公司於民國九十九年上半年度提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生租金收入(列於什項收入項下)為36千元，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六月三十日，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：

	99.6.30	98.6.30
蘇州英田	\$ 43,182	255,820
上海英濟	344	17
蘇州英濟	637	75
東莞英樹	20,017	10,399
上海上驊	9,526	7,180
英濟香港	983	-
合 計	<u>\$ 74,689</u>	<u>273,491</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十八年六月三十日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額	逾收款期限	
		逾一～三個月	逾三個月以上
蘇州英田	\$ 155,485	125,366	30,119

民國九十八年六月三十日之逾收款已於期後收回33,432千元(截至民國九十八年度上半年度財務報告查核日止)。

民國九十九年六月三十日，無超過正常授信期間之應收款項。

7.其他應付款項

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日，與關係企業間之其他應付款餘額如下：

	99.6.30	98.6.30
東莞英樹	\$ 47,495	-
上海英濟	16,289	-
蘇州英濟	14	-
	\$ 63,798	-

上述款項中，除蘇州英濟為應付代墊款外，餘係本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項。本公司應收其客戶之款項(列於其他金融資產一流動項下)，截至民國九十九年六月三十日止，已提前支付東莞英樹計41,468千元，視為本公司對東莞英樹之資金融通款。

8.財產交易

民國九十九年六月三十日本公司因出售機器設備予關係企業之應收款項餘額如下：

	99.6.30	98.6.30
蘇州英濟	\$ 512	-

9.盈餘匯回

於民國九十七年度Group決議盈餘匯回，截至民國九十九年及九十八年六月三十日，尚未收回之款項為0元及201,371千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

10. 資金融通情形

應收關係人款：

關係人名稱	99年上半年度							本期利息 收 入	期末應收 利 息
	日 期	最高餘額		期末餘額		利率			
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣				
東莞世鍵	99.6.30	RMB5,000	\$ 23,768	RMB5,000	\$ 23,768	-	-	-	

民國九十八年上半年度，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六月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	99.6.30				98.6.30			
	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	188		6,169
蘇州英田	美 金	5,500		176,953	美 金	3,778		125,309
Group	美 金	18,975		611,372	美 金	6,000		209,700
International	美 金	3,000		94,254	美 金	4,000		121,632
上海英濟	美 金	4,000		127,508	新台幣	5,785		5,785
東莞英樹	新台幣	-		-	新台幣	22,500		22,500
英濟香港	美 金	-		-	美 金	2,500		78,800
				<u>\$ 1,042,117</u>				<u>569,895</u>

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日，為Group之短期借款提供定期存款分別為36,500千元及36,500千元作為擔保之用，列於受限制資產一流動項下。

12. 應收(付)關係人款項彙總

	99.6.30	98.6.30
應收帳款	<u>\$ 1,337</u>	<u>1,469</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 90,075	91,756
墊付款項	74,689	273,491
盈餘匯回	-	201,371
財產交易	512	-
資金融通款項	23,768	-
	<u>\$ 189,044</u>	<u>566,618</u>
應付帳款	<u>\$ 24,369</u>	<u>38,298</u>
其他應付款	<u>\$ 63,798</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年六月三十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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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	36,500
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	短期借款及購料履約保證	30,500	27,948
土地及房屋	短期借款	283,857	287,364
應收帳款	短期借款	48,574	-
		<u>\$ 399,431</u>	<u>351,812</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六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為0千元及12,750千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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69,227千元。
- (四)截至民國九十九年六月三十日止，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>
99.7.1~100.6.30	\$ 2,142
100.7.1~101.6.30	2,142
101.7.1~101.12.31	<u>1,071</u>
	<u>\$ 5,355</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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年上半年度			98年上半年度		
	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	\$ 35,593	97,716	133,309	44,940	95,844	140,784
勞健保費用	2,965	6,403	9,368	3,152	6,728	9,880
退休金費用	2,639	7,040	9,679	3,004	7,393	10,397
其他用人費用	1,606	2,160	3,766	1,350	2,126	3,476
折舊費用	25,813	3,573	29,386	24,130	4,911	29,041
攤銷費用	5,843	8,269	14,112	5,811	12,015	17,826

(二)重 分 類

民國九十八年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年上半年度財務報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務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：

民國九十九年上半年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

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	東莞英樹	-	41,468 (USD1,285)	41,468 (USD1,285)	-	資金融 通	-	-	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
0	本公司	東莞世鍵	其他應 收款— 關係人	23,768 (RMB5,000)	23,768 (RMB5,000)	-	資金融 通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303

(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	Group	子公司	淨值×100% 2,790,758	612,475 USD18,975	612,475 USD18,975	-	21.95 %	淨值×200% 5,581,516
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,790,758	96,834 USD3,000	96,834 USD3,000	-	3.47 %	淨值×200% 5,581,516
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,790,758	129,112 USD4,000	129,112 USD4,000	-	4.63 %	淨值×200% 5,581,516
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,790,758	32,278 USD1,000	32,278 USD1,000	-	1.16 %	淨值×200% 5,581,516
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,790,758	188,288 USD5,833	177,529 USD5,500	-	6.36 %	淨值×200% 5,581,516

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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	2,415,329	100.00 %	2,415,329	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	4,243	100.00 %	4,243	
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	34,164	4.44 %	註	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	900	12,000	7.45 %	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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	202,120	38.75 % (註2)	110天	-	-	-	-	-

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

註2：係占本期營業成本比率。

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)。

(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	1,089,587 (USD33,098)	1,051,535 (USD31,892)	24	100.00%	2,415,329	27,590	27,590	
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%	4,243	84	84	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 39,832	USD 39,532	6,700	100.00%	USD 60,801	USD 394	USD 394	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 9,032	USD 833	USD 833	
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 685	USD 685	710	100.00%	USD 32	USD (86)	USD (86)	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 905	USD 359	4,211	78.93%	USD 436	USD (417)	USD (310)	
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 25,108	USD 2,911	USD 2,911	
International	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,200	USD -	-	40.00%	USD 1,322	USD 68	USD 27	
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 7,331	USD (179)	USD (179)	

英濟股份有限公司財務報表附註(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	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 25,237	USD (2,493)	USD (2,493)	
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 2,647	USD 93	USD 93	
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 5,282	USD 916	USD 916	
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 32	USD (87)	USD (87)	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 1,147	USD 513	-	100.00%	USD 553	USD (416)	USD (416)	
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 1,811	USD 68	USD 34	

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	蘇州英濟	應收關係人款項	87,151	87,151	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	403,475	403,475	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
2	香港英濟	Group	應收關係人款項	16,139	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
3	International	Group	應收關係人款項	80,695	80,695	1.96%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
4	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	47,537	47,537	3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 558,152	淨值×40% 1,116,303
				RMB10,000	RMB10,000									

(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% 2,790,758	RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,581,516
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,790,758	RMB8,400	RMB8,400	-	1.43 %	淨值×200% 5,581,516
2	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,790,758	250,615	108,004	-	3.87 %	淨值×200% 5,581,516
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,790,758	RMB52,720	RMB22,720	-	1.16 %	淨值×200% 5,581,516
					32,278	32,278	-		
					RMB6,790	RMB6,790	-		

(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	
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 60,801	100.00 % USD 60,996
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 9,032	100.00 % USD 7,958
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 32	100.00 % USD 32
Group	Shi-Jian	持股78.93%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,211	USD 436	78.93 % USD 436
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 25,108	100.00 % USD 26,085

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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	
International	上海英備	持股40%之被投 資公司	採權益法之長 期投資	-	USD 1,322	40.00 %	USD 1,449	
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 7,331	100.00 %	USD 7,331	
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 25,237	100.00 %	USD 25,237	
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 2,647	100.00 %	USD 2,647	
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 5,282	100.00 %	USD 5,282	
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 32	100.00 %	USD 32	
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 553	100.00 %	USD 553	
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 1,811	50.00 %	USD 1,811	

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

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 12,545	-	-	-	-	-

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	已認列及被明確通 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 33	USD 33	-	-
Group	美金/人民幣無本 金換匯合約	外匯避險	USD 5,000	USD (35)	USD (35)	-	-
蘇州英田	買入遠期外匯合約	外匯避險	RMB 27,160 (USD 4,000)	RMB 50	RMB 50	-	-

(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

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					
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 2,911	USD 25,108	USD 6,060
上海英備	塑膠零組件及精密 模具	USD 3,700	註一	-	300	-	USD 300	90 %	USD 61	USD 3,133	-
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 (179)	USD 7,331	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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 (2,493)	USD 25,237	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100 %	USD 93	USD 2,647	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 916	USD 5,282	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	100 %	USD (87)	USD 32	-
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	-	USD 854	-	USD 854	78.93%	USD (416)	USD 553	-

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 1,187,023 (USD 36,775)	USD 43,464	NTD 1,674,455

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99年6月30日期末匯率USD：NTD=1：32.278換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

註六：其中美金1,200千元係以獲配大陸子公司—上海英濟股利再投資，另美金2,950千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金7,613千元係以獲配大陸子公司—上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註八：其中美金2,500千元係以獲配大陸子公司—上海上驊股利再投資，另美金6,500千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

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

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國九十九年上半年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,274
銀行存款：		
支票存款		496
活期存款		550,381
外匯存款：		
美 元	847,647.21元，兌換率 32.278	27,360
港 幣	39,886.02元，兌換率 4.131	165
日 幣	1,956,346元，兌換率 0.3627	710
合 計		<u>\$ 580,386</u>

應收票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
建興電子科技(香港)有限公司	\$ 63,468
東莞東聚電子電訊制品有限公司	29,279
美律電子(深圳)有限公司	24,919
永碩聯合國際股份有限公司	17,037
彩晶光電科技(昆山)有限公司	16,286
PLANTRONICS INC	15,132
其他(未達本科目餘額5%)	107,474
	273,595
減：備抵壞帳	(1,391)
合 計	<u>\$ 272,204</u>

(註)：應收帳款48,574千元提供短期借款抵質押。

英濟股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他應收款	\$ 107,588
應收利息	<u>7</u>
合 計	<u><u>\$ 107,595</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
製 成 品	\$ 31,953	43,556
在 製 品	17,948	26,289
在製模具	18,428	18,749
原 料	17,872	20,545
商品存貨	<u>24</u>	217
合 計	<u><u>\$ 86,225</u></u>	

英濟股份有限公司

預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付加工費及進口原料等	\$ 12,476
預付費用	主係預付薪資、預付租金、預付差旅費 及軟體維護等	5,820
遞延模具費用		2,144
合 計		<u>\$ 20,440</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 965
遞延所得稅資產－流動	4,528
其 他	1,278
合 計	<u>\$ 6,771</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資收益	外幣換算 調 整 數	現金股利	資本公積	期末餘額			市價或股權	提供擔保	評價基礎
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額					股 數	持股比例	金 額	淨 值	或質押情形	
Megaforce Group Co., Ltd.	24,008	\$ 2,319,371	2	38,052	-	-	27,590	30,316	-	-	24,008	100.00 %	2,415,329	2,415,329	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	17,813	-	-	-	-	84	255	(13,909)	-	1,000,000	100.00 %	4,243	4,243	"	"
		<u>\$ 2,337,184</u>		<u>38,052</u>		-	<u>27,674</u>	<u>30,571</u>	<u>(13,909)</u>	<u>-</u>			<u>\$ 2,419,572</u>			

英濟股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備 註
	張數	金 額	張數	金 額	張數	金 額	張數	帳面價值		
台隆科技股份	-	\$ -	1,250	15,000	-	-	1,250	15,000	-	
LIEFCO OPTICAL										
INTERNATION										
AL CO., LTD.	-	-	1,300	34,164	-	-	1,300	34,164	-	
先進微系統科技股										
份有限公司	-	-	67	12,000	-	-	67	12,000	-	
		\$ -		61,164		-		\$ 61,164		

其他金融資產－非流動明細表

民國九十九年六月三十日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ 655

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本：				
土 地	\$ 161,370	-	-	161,370
房屋及建築	137,728	-	-	137,728
機器設備	303,344	2,015	5,138	300,221
運輸設備	777	1,200	280	1,697
辦公設備	35,703	-	1,133	34,570
其他設備	32,190	-	909	31,281
合 計	<u>\$ 671,112</u>	<u>3,215</u>	<u>7,460</u>	<u>666,867</u>

註：土地、房屋及建築物283,857千元提供短期借款抵質押。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築物	\$ 13,488	1,754	-	15,242
機器設備	151,508	22,661	4,662	169,507
運輸設備	330	121	225	226
辦公設備	22,214	2,245	1,133	23,326
其他設備	16,853	2,548	909	18,492
合 計	<u>\$ 204,393</u>	<u>29,329</u>	<u>6,929</u>	<u>226,793</u>

英濟股份有限公司

無形資產變動表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體成本	\$ 21,562	-	6,546	15,016
其他無形資產	3,000	-	3,000	-
	<u>\$ 24,562</u>	<u>-</u>	<u>9,546</u>	<u>15,016</u>

遞延費用變動表

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>
改良工程	\$ <u>9,943</u>	<u>-</u>	<u>4,566</u>	<u>-</u>	<u>5,377</u>

英濟股份有限公司

其他資產變動表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
取得成本				
機器設備	\$ 850	-	-	850
辦公設備	422	-	-	422
其他設備	1,822	-	-	1,822
	<u>\$ 3,094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,094</u>
累計折舊				
機器設備	342	9	-	351
辦公設備	349	42	-	391
其他設備	708	6	-	714
	<u>\$ 1,399</u>	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>1,456</u>
累計減損				
機器設備	439	-	-	439
辦公設備	1,020	-	-	1,020
其他設備	3	-	-	3
	<u>\$ 1,462</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,462</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	期 間	利 率	融資額度	抵押或擔保
兆豐銀行	信用借款	\$ 80,000	2010.04.12~2010.07.11	註1	80,000	-
兆豐銀行	信用狀	-	-		120,000	註2
永豐銀行	擔保借款	50,000	2010.06.23~2010.07.07	"	50,000	定期存款10,000千元
台新商業銀行	信用借款	100,000	2010.05.04~2010.07.02	"	100,000	-
台新商業銀行	擔保借款	-	2009.09.30~2010.09.30	"	161,390	應收帳款48,574千元
新光承德	信用狀	-	2010.03.30~2011.02.28	"	25,000	
新光承德	擔保借款	25,000	2010.06.23~2010.07.07	"	25,000	定期存款2,500千元
玉山銀行	信用借款	50,000	2010.06.23~2010.07.07	"	50,000	-
中國信託銀行	信用借款	80,000	2010.06.23~2010.07.07	"	82,880	-
台灣工業銀行	信用借款	50,000	2010.06.23~2010.07.07	"	70,000	-
安泰銀行	擔保借款	80,000	2010.06.23~2010.07.07	"	80,000	定期存款16,000千元
大眾銀行	信用借款	50,000	2010.06.23~2010.07.07	"	80,000	-
台灣銀行	擔保借款	200,000	2010.06.04~2010.08.03	"	200,000	土地及房屋帳面價值283,857千元
台灣銀行	信用借款	-	2010.06.28~2011.06.28	"	60,000	-
台灣銀行	擔保借款	-	2010.06.28~2011.06.28	"	100,000	-
第一銀行	信用借款	20,000	2010.06.23~2010.07.07		20,000	活期存款設質2,000千元
第一銀行	信用狀	-	2009.11.27~2010.10.21		15,000	-
		<u>\$ 785,000</u>				

註1：利率區間為1.21%~1.93%。

註2：因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為10,000千元。

英濟股份有限公司
應付商業本票明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

應付商業本票債權人	摘 要	期 末 餘 額	期 間	利 率	融 資 額 度
中華票券	CP保證發行	\$ 30,000	2010.06.29~2010.07.13	0.425 %	30,000

應付票據及帳款明細表

項 目	金 額
長華塑膠股份有限公司	\$ 6,996
KEYTECK CORP.	6,712
奇美實業股份有限公司	5,978
恆益精密塑膠股份有限公司	5,325
其他(未達本科目餘額5%)	37,490
	<u>\$ 62,501</u>

英濟股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付加工費		\$ 17,324
應付薪資		17,016
應付獎金		3,670
應付勞務費		12,756
其他應付費用	應付雜項購置、應付利息、應付水電費、 應付保險費及其他雜費	21,821
合 計		<u>\$ 72,587</u>

公平價值變動列入損益之金融負債－流動
明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利率	取得成本	公平價值		備 註
							單 價	總 額	
遠期外匯合約		-	\$ -	-	-	-	-	<u>3,584</u>	名目本金 USD9,550 千元

英濟股份有限公司

預收款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收模具款	\$ 3,846
預收貨款	<u>1,478</u>
合 計	<u>\$ 5,324</u>

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應付款	代扣勞保費、所得稅及代購應付款	\$ 63,783
其他應付票據		<u>4,722</u>
合 計		<u>\$ 68,505</u>

英濟股份有限公司
長期借款及一年內到期長期借款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
中華開發銀行	信用借款	\$ 100,000	99.02.24~101.02.24	2.00 %	\$ 100,000	-
減：一年內到期部份		(100,000)				
合 計		\$ -				

存入保證金明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
工程改良保固	\$ 207

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	金 額
銷貨收入：		
塑膠零組件	83,711,219 pcs	\$ 330,470
模 具	258 sets	185,800
其 他		<u>2,102</u>
小 計		518,372
減：銷貨退回		(874)
銷貨折讓		<u>(3,741)</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 513,757</u></u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,295
加：本期進貨(淨額)	4,361
減：期末存貨	(92)
其 他	(5)
買賣銷貨成本	5,559
期初存料	23,003
加：本期進料(淨額)	161,025
原料退庫	7
減：期末存料	(21,040)
出售原料	(1,698)
報 廢	(33)
其 他	1,789
直接原料耗用	163,053
直接人工	25,044
製造費用	300,186
製造成本	488,283
加：期初在製品	15,304
期初在製模具	79,984
本期進貨(淨額)	346
其 他	97
減：期末在製品	(20,841)
期末在製模具	(34,291)
轉列費用	(8,286)
出售在製品	(28,602)
報 廢	(663)
盤 損	(9)
製成品成本	491,322
加：期初製成品	24,268
本期進貨(淨額)	7,996
減：期末製成品	(38,064)
轉列費用及遞延模具費用	(2,319)
報 廢	(909)
存貨盤損	(15)
自製銷售成本	482,279
出售原物料及在製品	30,300
自製產銷成本	512,579
報廢損失	1,605
存貨盤損	24
出售下腳收入	(922)
存貨跌價損失	2,688
營業成本	\$ 521,533

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 7,413	78,456	11,847
退 休 金	357	5,774	909
租金支出	-	1,537	-
差 旅 費	207	1,681	107
運 費	829	178	103
郵 電 費	80	3,550	2
修 繕 費	-	2,711	19
水 電 費	-	794	-
保 險 費	641	5,394	831
捐 贈	-	30	-
折 舊	-	2,992	581
各項攤提	-	4,935	3,334
進出口費	1,274	162	454
雜項購置	7	223	20
印 刷 費	8	91	153
銀行手續費	138	107	-
勞 務 費	-	14,443	-
交 際 費	357	460	65
費用沖減	(6,567)	(106,483)	(19,348)
其 他	1,036	4,341	2,045
	<u>\$ 5,780</u>	<u>21,376</u>	<u>1,122</u>