

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：新北市土城區236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	17~34
(五)關係人交易	34
(六)抵質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	36
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~41
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	42~44
(十二)部門別財務資訊	44~45

## 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九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：民國一〇〇年四月十三日

## 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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。

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，暨評估合併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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 攻 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 一 ○ ○ 年 四 月 十 三 日

英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	99.12.31		98.12.31		負債及股東權益 流動負債：	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 698,296	12	1,078,900	18	2180	\$ 288	-	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)(十))	8,228	-	7,684	-	2100	1,007,154	17	1,290,447	22
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	2,185,433	37	1,645,061	28	2111	30,000	1	-	-
1190 其他金融資產－流動	11,567	-	24,354	-	2121	941,007	16	748,212	13
1210 存貨(附註四(四))	536,279	9	467,389	8	2160	72,311	1	65,615	1
1280 預付款項	43,765	1	33,602	1	2224	459,991	8	429,289	7
1291 受限制資產－流動(附註六)	42,832	1	92,997	2	2271	29,566	-	8,457	-
1286 遲延所得稅資產－流動(附註四(十二))	36,377	1	24,922	-	2272	-	-	235,320	4
1281 其他流動資產	4,048	-	17,011	-	2280	186,518	3	62,615	1
<b>流動資產合計</b>	<b>3,566,825</b>	<b>61</b>	<b>3,391,920</b>	<b>57</b>	<b>2281</b>	14,196	-	17,653	-
<b>基金及投資：</b>						82,320	2	42,963	1
1481 以成本衡量之金融資產(附註四(五))	61,164	1	-	-		<b>2,823,351</b>	<b>48</b>	<b>2,900,571</b>	<b>49</b>
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	33,174	1	36,166	1	2420				
<b>固定資產(附註六及七)：</b>									
成 本：									
1501 土地	53,474	1	161,370	3	2810	342,586	6	74,672	1
1521 房屋及建築	570,646	10	540,525	9	2820				
1531 機器設備	2,130,370	36	2,233,062	38	2881	88,932	1	72,825	1
1551 運輸設備	53,238	1	52,462	1		346	-	605	-
1561 辦公設備	118,094	2	131,090	2		32,645	1	46,120	1
1611 租賃資產	6,799	-	20,245	-		121,923	2	119,550	2
1681 其他設備	120,147	2	134,237	2	3110	3,287,860	56	3,094,793	52
15X9 減：累計折舊	3,052,768	52	3,272,991	55	32XX				
1599 減：累計減損－固定資產	(1,508,680)	(25)	(1,390,587)	(23)					
1672 預付設備款	(47,391)	(1)	(61,675)	(1)	3310				
1673 未完工程	55,716	1	150,503	2	3350				
<b>固定資產淨額</b>	<b>24,779</b>	<b>-</b>	<b>5,393</b>	<b>-</b>					
<b>無形資產：</b>									
1770 遲延退休金成本(附註四(十一))	18,642	-	8,747	-	3420	56,977	1	176,296	3
1750 電腦軟體成本(附註四(六))	20,622	-	34,873	1	3430	(4,520)	-	-	-
1760 商譽(附註四(六))	28,792	1	31,659	-	3480	(64,999)	(1)	(64,999)	(1)
1780 其他無形資產(附註四(六))	23,774	-	36,112	1		(12,542)	-	111,297	2
1782 土地使用權(附註四(六)及六)	44,136	1	48,226	1	3610	2,545,377	44	2,764,653	47
<b>無形資產合計</b>	<b>135,966</b>	<b>2</b>	<b>159,617</b>	<b>3</b>		12,169	-	59,772	1
<b>其他資產：</b>						2,557,546	44	2,824,425	48
1810 閑置資產(附註四(七)及六)	193,518	3	687	-					
1830 遲延費用	175,626	3	217,319	4					
1860 遲延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	101,941	2	136,884	2					
<b>其他資產合計</b>	<b>471,085</b>	<b>8</b>	<b>354,890</b>	<b>6</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,845,406</b>	<b>100</b>	<b>5,919,218</b>	<b>100</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>									
	<b>\$ 5,845,406</b>		<b>100</b>						

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入	\$ 6,756,493	100	5,704,470	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>(47,048)</u>	-	<u>(61,808)</u>	(1)
營業收入淨額	6,709,445	100	5,642,662	100
5000 营業成本(附註四(四)(十一)(十三))	<u>(6,040,808)</u>	(90)	<u>(5,234,271)</u>	(93)
營業毛利	668,637	10	408,391	7
<b>營業費用(附註四(十一)(十三))：</b>				
6100 推銷費用	(97,324)	(2)	(55,407)	(1)
6200 管理費用	(404,849)	(6)	(402,337)	(7)
6300 研究發展費用	<u>(76,436)</u>	(1)	<u>(96,656)</u>	(2)
營業淨利(損)	<u>(578,609)</u>	(9)	<u>(554,400)</u>	(10)
	90,028	1	(146,009)	(3)
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	3,530	-	5,028	-
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)(十))	16,787	-	17,918	-
7130 處分固定資產及遞延費用利益淨額(附註四(七))	350	-	-	-
7480 其他收入(附註五)	<u>43,655</u>	<u>1</u>	<u>59,665</u>	<u>1</u>
	64,322	1	141,761	2
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用(附註四(十))	(39,935)	(1)	(62,217)	(1)
7530 處分固定資產、遞延費用及其他資產損失淨額 (附註四(七))	-	-	(1,570)	-
7560 兌換損失淨額	(57,563)	(1)	-	-
7630 減損損失(附註四(七))	(7,497)	-	-	-
7888 其他支出(附註四(十))	<u>(18,019)</u>	<u>-</u>	<u>(14,651)</u>	<u>-</u>
	<u>(123,014)</u>	<u>(2)</u>	<u>(78,438)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利(損)	31,336	-	(82,686)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	<u>(182,304)</u>	<u>(3)</u>	<u>(77,413)</u>	<u>(1)</u>
9600 合併淨損	<u>\$ (150,968)</u>	<u>(3)</u>	<u>(160,099)</u>	<u>(3)</u>
<b>歸屬予：</b>				
母公司股東	\$ (145,523)	(2)	(175,244)	(3)
少數股權淨利(損)	<u>(5,445)</u>	<u>-</u>	<u>15,145</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (150,968)</u>	<u>(2)</u>	<u>(160,099)</u>	<u>(3)</u>
<b>歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位：新台幣元)</b>				
9750 基本每股盈餘(附註四(十四))	\$ <u>(1.08)</u>		<u>(1.32)</u>	
	稅後		稅後	

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	累積虧損			未認列為 退休金成 本之淨損失	庫藏股票	少數股權	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數				
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)	41,526	3,077,971
員工認股權行使	12,300	1,553	-	-	-	-	-	-	13,853
員工認股權酬勞成本	-	33,933	-	-	-	-	-	-	33,933
民國九十八年度合併淨損	-	-	-	(175,244)	-	-	-	15,145	(160,099)
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	-	-	-	-	(118,272)	-	-	(1,982)	(120,254)
可轉換公司債買回	-	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	5,083	5,083
民國九十八年十二月三十一日餘額	1,361,249	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	-	(64,999)	59,772	2,824,425
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	5,530	664	-	-	-	-	-	-	6,194
員工認股權酬勞成本	-	43,892	-	-	-	-	-	-	43,892
民國九十九年度合併淨損	-	-	-	(145,523)	-	-	-	(5,445)	(150,968)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(119,319)	-	-	270	(119,049)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(4,520)	-	-	(4,520)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	(42,428)	(42,428)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	(4,520)	(64,999)	12,169	2,557,546

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨損	\$ (150,968)	(160,099)
調整項目：		
折舊	292,990	338,089
各項攤提	83,205	108,727
員工認股權酬勞成本	43,892	33,933
應付公司債折價攤銷	6,220	6,869
處分固定資產遞延費用及其他資產損失(利益)	(457)	1,570
處分投資利益	(690)	-
金融商品評價利益淨額	(2,035)	(6,923)
贖回公司債損失	16,622	1
遞延所得稅費用(利益)	41,173	(24,168)
閒置資產減損損失	7,497	-
合併貸項攤提	(10,085)	(10,552)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據及帳款	(618,820)	667,734
其他應收關係人款	-	17
存貨	(91,726)	164,185
預付款項及其他流動資產	675	99,591
其他金融資產-流動	11,702	30,219
其他資產-其他	-	2,178
應付票據及帳款	229,803	(408,398)
其他應付關係人款	(5)	(389)
應付所得稅	10,930	27,498
應付費用	52,115	(58,476)
預收款項及其他流動負債	23,729	(17,420)
應計退休金負債	<u>1,692</u>	<u>(1,350)</u>
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(52,541)</u>	<u>792,836</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
以成本衡量之金融資產-非流動增加數	(61,164)	-
處份長期投資價款	1,074	-
購置固定資產	(160,437)	(202,018)
出售固定資產、無形資產及遞延費用價款	9,932	30,595
購置無形資產及遞延費用	(47,743)	(51,562)
受限制資產-流動減少數	47,392	79,065
其他應收關係人款減少數	-	5,206
其他金融資產-非流動減少數	<u>420</u>	<u>17,794</u>
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(210,526)</u>	<u>(120,920)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少數	(246,920)	(388,396)
應付商業本票增加(減少)數	30,000	(130,000)
贖回公司債	(256,400)	(184)
舉借長期借款	475,358	128,088
償還長期借款	(71,482)	(93,957)
存入保證金增加	(243)	63
行使員工認股權	6,194	13,853
支付現金股利及員工紅利	-	(26,057)
少數股權增加(減少)	<u>(6,766)</u>	<u>5,083</u>
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(70,259)</u>	<u>(491,507)</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>(44,678)</u>	<u>(95,097)</u>
<b>合併個體變動之現金影響數</b>	<u>(2,600)</u>	-
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(380,604)	85,312
期初現金及約當現金餘額	<u>1,078,900</u>	<u>993,588</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 698,296</u>	<u>1,078,900</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 42,745</u>	<u>52,825</u>
支付所得稅	<u>\$ 133,968</u>	<u>84,631</u>
<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	<u>\$ 186,518</u>	<u>62,215</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>235,320</u>
期末應付設備款	<u>\$ 29,566</u>	<u>8,457</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**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
**(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。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及合併子公司(以下稱合併公司)之員工人數分別為7,736人及6,961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。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，且商譽不再攤銷，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。

**英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)**

2.民國九十九年度及九十八年度列入合併報表之被投資公司如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司</u>	<u>主要業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
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 %
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	-	100 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	78.93 %	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 %
International	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	40 %	-
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 %
Newforce	上海上驛塗裝有限公司(上海上驛)	電子塑膠產品塗裝	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 %	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)：合併公司已於民國九九年第三季處分合併報表編製個體之Best Solution及其被投資公司上海摩比益股權，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。

## 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
	民國九十九年度	民國九十八年度			
Group	USD 1,205	USD 4,100			現金增資發行新股
International	USD 100	USD 4,100			現金增資發行新股
蘇州英田	USD -	USD 3,600			現金增資發行新股
東莞英樹	USD -	USD 500			現金增資發行新股
Shi-Jian	USD 634	USD -			現金增資發行新股
東莞世鍵	USD 634	USD -			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、費用及或有事項，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。

### (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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

- 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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)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、應收票據及應收帳款以外之金融資產，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，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。

合併公司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。合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)商譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過可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

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。

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。

### (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

合併公司發行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. 嵌入合併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. 嵌入合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，依中華民國境內之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，本公司分別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。

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.間接持有之大陸子公司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。嗣后員工退休時，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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (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。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。

### (廿三) 所得稅

合併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，並將應課稅暫時性差異所產生之所得

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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、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。

### 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。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 2,167	3,849
銀行存款	696,129	1,075,051
	<u>\$ 698,296</u>	<u>1,078,900</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，合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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：

項 目	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</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>8,228</u>	美金 11,540 千元	<u>3,548</u>	美金 <u>13,500</u> 千元
衍生性金融負債：				
買入遠期外匯合約	<u>288</u>	美金 1,000 千元		

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列之金融商品評價利益分別為19,161千元及13,018千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 1,375	1,879
應收帳款	<u>2,195,829</u>	<u>1,652,779</u>
	2,197,204	1,654,658
減：備抵壞帳	<u>(11,771)</u>	<u>(9,597)</u>
	<u>\$ 2,185,433</u>	<u>1,645,061</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日相關質押說明請詳附註六。

合併公司民國九十八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							提供擔保 項 目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	-	-			
德意志銀行	<u>\$ 150,149</u>	USD18,600	<u>135,134</u>	4.86%	-	-			<u>150,149</u>

民國九十九年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 172,106	99,388
在製品	94,934	78,344
在製模具	148,573	173,557
原 料	120,632	115,272
商品存貨	34	828
	<u>\$ 536,279</u>	<u>467,389</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期初餘額	\$ 78,161	56,898
加：本期提列	(11,726)	22,738
匯率影響數	(2,184)	(1,475)
期末餘額	<u>\$ 64,251</u>	<u>78,161</u>

合併公司於民國九十九年度及九十八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及存貨淨變現價值增加而認列之營業成本增減數)分別為21,694千元及41,521千元。

(五)以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	<u>99.12.31</u>		
	持 股	比 例	帳列餘額
<u>未上市櫃公司股票：</u>			
台隆節能科技股份有限公司	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>		

合併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。

合併公司於民國九十八年度無是項交易。

(六)除遞延退休金成本外之無形資產

	<u>99年度</u>					
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體成本	\$ 34,873	8,939	(27)	(22,936)	(227)	20,622
商 譽	31,659	-	-	-	(2,867)	28,792
其他無形資產	36,112	-	-	(9,876)	(2,462)	23,774
土地使用權	48,226	-	-	(1,017)	(3,073)	44,136
	<u>\$ 150,870</u>	<u>8,939</u>	<u>(27)</u>	<u>(33,829)</u>	<u>(8,629)</u>	<u>117,324</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	98年度				
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 42,260	16,704	(24,139)	48	34,873
商譽	32,484	-	-	(825)	31,659
其他無形資產	55,033	-	(18,100)	(821)	36,112
土地使用權	50,630	-	(1,195)	(1,209)	48,226
	<b>\$ 180,407</b>	<b>16,704</b>	<b>(43,434)</b>	<b>(2,807)</b>	<b>150,870</b>

(七)閒置資產

	99.12.31	98.12.31
閒置資產成本	\$ 261,791	34,919
減：累積折舊	(38,491)	(10,563)
累積減損	(29,782)	(23,669)
	<b>\$ 193,518</b>	<b>687</b>

合併公司於民國九十九年度及九十八年度，因可回收金額低於帳面價值認列之減損損失分別為7,497千元及0千元。

合併公司於民國九十九年度及九十八年度，因出售閒置資所產生之處分損失分別為112千元及4,301千元，分別帳列處分固定資產及遞延費用減項及處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。

(八)短期借款及應付短期票券

	99.12.31			98.12.31
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 473,600	1.33~4.86	563,008	1.0~5.31
擔保借款	533,554	1.3~5.1	727,439	1.4~5.841
	<b>\$ 1,007,154</b>		<b>1,290,447</b>	
應付商業本票	\$ 30,000	0.55	-	-

截至民國九十九年及九十八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930,662千元及936,011千元。

相關抵質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
台灣銀行	擔保借款	99.09.30～ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後每一個月為一期，共分36期平均攤還，利息按月給付。	\$ 200,000	-
中華開發工業 銀行	信用借款	99.02.24～ 101.02.24	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	-
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03～ 101.09.03	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。	25,489	44,041
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。	42,238	80,075
上海商業銀行	抵押借款	99.05.31～ 102.05.31	自99.08.31起，每三個月為一期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	72,825	-
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。	584	1,854
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
交通銀行	抵押借款	99.06.17～ 101.06.23	本金到期一次清償，按月繳息。	87,968	-
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
減：一年內到期部份				529,104 (186,518) <u>\$ 342,586</u> <u>1.49%~6.16%</u>	137,287 (62,615) <u>74,672</u> <u>1.36%~5.42%</u>
年利率區間					

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。

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%。

合併公司於民國九十九年九月三十日與台灣銀行簽訂五年期授信合約，總授信額度貳億元，並於民國九十九年九月三十日首次動用。

相關抵質押情形請詳附註六。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已贖回金額	(292,500)	(36,100)
公司債折價	<u>-</u>	<u>(21,080)</u>
	-	235,320
一年內到期之應付公司債	<u>-</u>	<u>(235,320)</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
利息費用	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
	<b>\$ 6,220</b>	<b>6,869</b>

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. 賣回辦法：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。

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一流動項下)，於民國九十九年度及九十八年度變動如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
期初餘額	\$ 4,136	(765)
本期贖回沖轉金額	(1,762)	1
金融商品評價損失(利益)	(2,374)	4,900
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,136</u>

本公司於民國九十九年度及九十八年度，因債券持有人行使賣回權購回公司債及主動於公開市場買回公司債產生之損失分別為16,622千元及1千元，，列於什項支出項下。

### (十一) 職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十九年及九十八年十二月三十日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
<b>給付義務：</b>		
既得給付義務	\$ 67,759	45,624
非既得給付義務	45,374	54,121
累積給付義務	113,133	99,745
未來薪資增加之影響數	51,705	48,967
預計給付義務	164,838	148,712
退休基金資產公平價值	(24,204)	(26,918)
提撥狀況	140,634	121,794
退休金損失未攤銷餘額	(56,222)	(37,640)
未認列過渡性淨給付義務	(18,642)	(20,076)
補列之應計退休金負債	23,162	8,747
應計退休金負債	<u>\$ 88,932</u>	<u>72,825</u>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十九年度及九十八年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
服務成本	\$ 3,293	3,698
利息成本	3,346	3,807
退休金資產實際報酬	(440)	(184)
攤銷數	2,460	1,799
淨退休金成本	<b>\$ 8,659</b>	<b>9,120</b>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
折現率	1.75 %	2.25 %
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	1.75 %	2.25 %

合併公司截至民國九十九年及九十八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84,239千元及61,046千元。

合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為141,545千元及152,365千元。

### (十二)所得稅

- 1.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。
  - (1)本公司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度及九十八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)英濟香港之營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十九年度及九十八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。
  - (3)上海英濟、上海上驛及東莞英樹所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為25%。
  - (4)蘇州英濟、東莞世鍵及上海摩比益之所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為25%，惟因民國九十九年度及九十八年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - (5)蘇州英田所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為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，民國九十八年度至民國一〇〇年度享有所得稅減半優惠，故民國九十九年度及九十八年度適用之所得稅率均為12.5%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(6)上海英備所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為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，民國九十六年度至民國九十八年度享有所得稅減半優惠，故民國九十八年度之適用所得稅率為12.5%。

(7)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.合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
當期所得稅費用	\$ (141,131)	(101,581)
遞延所得稅利益(費用)	(41,173)	24,168
	<b>\$ (182,304)</b>	<b>(77,413)</b>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
存貨跌價損失	\$ (4,462)	5,948
未實現兌換損失	5,541	4,695
未實現應計費用	11,451	-
備抵呆帳超限數	59	151
金融商品評價利益	(770)	(328)
減損損失	1,866	(8,829)
採權益法認列之投資收益	(20,240)	(1,887)
固定資產折舊費用差異	7,838	5,883
退休金未實際提撥數	287	(270)
虧損扣抵	35,763	86,191
投資抵減	-	1,217
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(3,302)	(5,190)
遞延所得稅資產—備抵評價變動數	(76,520)	(62,044)
其　　他	1,316	(1,369)
	<b>\$ (41,173)</b>	<b>24,168</b>

**英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)**

3.民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利(損)分別依本公司所在地中華民國法定稅率17%及25%計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
按損益表列示之稅前淨利(損)計算之所得稅 利益(費用)	\$ (5,327)	20,671
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公 司免稅金額)	(36,453)	(18,609)
依稅法調整數	(6,767)	124
採權益法認列之長期股權投資收益	(47,407)	-
以前年度所得稅高(低)估	8,978	23,276
備抵評價變動數	(76,520)	(62,044)
境外所得稅額	(13,353)	(24,791)
所得稅率變動影響數	(3,302)	(13,870)
其    他	(2,153)	(2,170)
	<hr/>	<hr/>
	<b>\$ (182,304)</b>	<b>(77,413)</b>

4.民國九十九年及九十八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：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
(1)遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 11,175	16,801
未實現兌換損失	6,909	1,609
未實現應計費用	14,282	-
備抵呆帳超限數	1,468	1,473
金融商品評價利益	(1,368)	(710)
其    他	5,208	5,749
遞延所得稅資產備抵評價	(1,297)	-
	<hr/>	<hr/>
	<b>\$ 36,377</b>	<b>24,922</b>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
減損損失	\$ 7,907	21,779
採權益法認列之投資收益	(17,816)	(2,782)
固定資產折舊差異	72,815	54,548
應計退休金負債	11,181	12,816
投資抵減	624	1,217
虧損扣抵	141,347	119,548
其    他	24,754	119
遞延所得稅資產備抵評價	(138,871)	(70,361)
	<hr/>	<hr/>
	<b>\$ 101,941</b>	<b>136,884</b>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.截至民國九十九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	\$ 7,098
民國一〇二年度	26,154
民國一〇三年度	45,007
民國一〇四年度	31,454
民國一〇六年度	1,742
民國一〇八年度	<u>29,892</u>
	<u>\$ 141,347</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>\$ 624</u>	民國一〇一年度

7.本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,725</u>	<u>908</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>99年度(預計) - %</u>	<u>98年度(實際) - %</u>

截至民國九十九年及九十八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)以前之盈餘。

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九十七年度。

### (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1,366,779千元及1,361,249千元，已發行股份分別為136,678千股及136,125千股。

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日，並已辦妥登記。

## 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—普通股股本溢價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。

民國九十九年度及民國九十八年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計553千股及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十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
普通股股票溢價	\$ 1,189,406	1,180,267
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	101,597	71,324
轉換公司債認股權	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<hr/> <b>\$ 1,336,663</b>	<hr/> <b>1,297,251</b>

#### (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%。

## 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：

股票股利(分別為0.2元/股)	26,058
現金股利(分別為0.2元/股)	<u>26,057</u>
	<b><u>52,115</u></b>

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：

員工紅利—現金	4,000
董監事酬勞	<u>2,300</u>
	<b><u>6,300</u></b>

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，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。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。

本公司民國九十九年度及九十八年度稅後淨損分別為145,523千元及175,244千元，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

### (5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，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	

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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劃於民國九十九年度及九十八年度酬勞成本分別計43,892千元及33,933千元，若採公平價值法，其於民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為47,453千元及38,840千元。

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.於民國九十九年度及九十八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>認股選擇權</u>	<u>99年度</u>			<u>98年度</u>		
	<u>認股權數量</u> <u>(千股)</u>	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u> <u>(千股)</u>	<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		
本期行使數量	(553)	11.2	(1,230)	11.26		
本期沒收數量	(195)	-	(545)	-		
期末流通在外數量	<u>2,691</u>	11.2	<u>3,439</u>	11.2		

D.本公司截至民國九十九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：

<u>發行日期</u>	<u>截至 99.12.31 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>加權平均預期</u>	<u>加權平均</u>	<u>99.12.31</u>	<u>行使價格(元)</u>	<u>股數(千股)</u>
96.04.01	\$ 11.2	2,691	3.25		\$ 11.2	2,249

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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，財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊列示如下：

		<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
淨 損	屬於母公司股東之本期淨損 (稅後)	\$ (145,523)	(175,244)
	擬制本期淨損(稅後)	(149,084)	(178,924)
基本每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘 (稅後)	(1.08)	(1.32)
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.11)	(1.34)

### (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十二月三十一日止，均尚未執行轉讓。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,457千股，收買股份金額最高限額為1,291,675千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

### (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

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
<b>基本每股盈餘</b>		
屬於母公司股東之本期淨損	\$ (145,523)	(175,244)
加權平均流通在外股數	<u>134,511</u>	<u>133,208</u>
<b>基本每股盈餘(元)</b>	<u>\$ (1.08)</u>	<u>(1.32)</u>

註：民國九十九年度及九十八年度若將可轉換公司債及員工認股權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)

(十五)金融商品

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31				
	公平價值		評價方式	公平價值		評價方式		
	帳面價值	公開報價 決定之金額		帳面價值	公開報價 決定之金額			
<b>非衍生性金融商品：</b>								
<b>金融資產：</b>								
現金及約當現金	\$ 698,296	698,296	-	1,078,900	1,078,900	-		
應收票據及帳款	2,185,433	-	2,185,433	1,645,061	-	1,645,061		
<b>其他金融資產</b>								
(含流動及非流動)	44,741	-	44,741	60,520	-	60,520		
受限制資產—流動	42,832	-	42,832	92,997	-	92,997		
<b>以成本衡量之金融資產—非流動</b>								
	61,164	-	61,164	-	-	-		
<b>金融負債：</b>								
短期借款	1,007,154	-	1,007,154	1,290,447	-	1,290,447		
應付短期票券	30,000	-	30,000	-	-	-		
<b>應付票據及帳款(含關係人款)</b>								
關係人款	941,007	-	941,007	748,217	-	748,217		
應付費用	459,991	-	459,991	429,289	-	429,289		
其他流動負債	111,886	-	111,886	51,415	-	51,415		
<b>長期借款(含一年內到期部分)</b>								
到期部分	529,104	-	529,104	137,287	-	137,287		
<b>應付公司債(一年內到期)</b>								
	-	-	-	235,320	-	235,320		
<b>衍生性金融商品：</b>								
<b>金融資產：</b>								
遠期外匯合約	8,228	-	8,228	3,548	-	3,548		
<b>公平價值變動列入損益之金融資產—流動(公司債購回權)</b>								
	-	-	-	4,136	-	4,136		
<b>金融負債：</b>								
遠期外匯合約	288	-	288	-	-	-		
<b>資產負債表外金融商品：</b>								
信用狀	-	-	115,477	-	-	27,764		
背書保證	-	-	834,290	-	-	1,075,487		

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為834,290千元及1,075,487千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險，信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。合併公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

### 3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產一流動、應收/應付票據及帳款(含關係人款)、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債。
- (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。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合約採用約定浮動利率，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。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- (6)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

### 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。另合併公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低合併公司因匯率變動所暴露之風險。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (2)信用風險

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

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，61.54%及58%由五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

### (3)流動性風險

合併公司之資本營運資金金融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司全年現金流出增加15,363千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
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(註)
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)於民國九十九年十月起本公司董事長非啟創之董事長。

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.租金收入

本公司於民國九九年出租辦公室予啟創，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。

#### 2.主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 20,121	30,883
獎金及特支費	1,706	2,318
業務執行費用	185	310
員工紅利	-	-

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
受限制存款一列於「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 保證金等	\$ 42,832	92,997
受限制存款一列於「其他金 融資產—非流動」項下	中期借款及海關保證金	14,329	12,561
應收帳款	短期借款	541,813	12,673
土地、房屋及建築一列於 「固定資產」及「閒置 資產」項下	長、短期借款	422,703	542,033
無形資產(土地使用權)	短期借款	-	20,109
		<u>\$ 1,021,677</u>	<u>680,373</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九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)說明。
- (二)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為115,477千元及27,764千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八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13,519千元及10,000千元。
- (四)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備買賣合約，總價款為77,607千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，業已支付48,011千元，列於預付設備款項下。
- (五)截至民國九十九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 領</u>
100.1.1~100.12.31	\$ 66,877
101.1.1~101.12.31	53,935
102.1.1~102.12.31	40,478
103.1.1~103.12.31	29,459
104.1.1~104.12.31	<u>30,764</u>
	<u>\$ 221,513</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

**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	99年度			98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	1,069,421	305,991	1,375,412	873,585	292,911	1,166,496
勞健保費用	5,881	13,113	18,994	6,129	13,168	19,297
退休金費用	121,054	29,705	150,759	129,900	31,585	161,485
其他用人費用	89,117	8,712	97,829	83,042	20,677	103,719
折舊費用	281,408	11,582	292,990	323,666	14,423	338,089
攤銷費用	66,205	17,000	83,205	71,465	37,262	108,727

(二)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產 貨幣性項目 美金	\$ 41,685	29.13	1,214,288	47,977	32.03	1,536,699
金融負債 貨幣性項目 美金	\$ 29,975	29.13	873,172	23,610	32.03	756,239

(三)重分類

茲為配合民國九十九年度合併財務報表之表達，民國九十八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：

民國九十九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)	利潤區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	東莞英樹	-	37,432 (USD1,285)	27,425 (USD941)	-	資金融通	-	-	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
0	本公司	東莞世鍵	其他應收款人	21,992 (RMB5,000)	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英濟	其他應收款人	78,651 USD2,700	78,651 USD2,700	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英田	其他應收款人	364,125 USD12,500	218,475 USD7,500	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	Shi-Jian	其他應收款人	292 USD10	292 USD10	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
2	香港英濟	Group	其他應收款人	14,565 USD500	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
3	International	Group	其他應收款人	72,825 USD2,500	53,599 USD1,840	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	蘇州英田	其他應收款人	219,920 RMB50,000	219,920 RMB50,000	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	東莞世鍵	其他應收款人	43,984 RMB10,000	43,984 RMB10,000	5%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151

(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：

單位：美金千元/人民幣千元

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	Group	子公司	淨值×100% 2,545,377	552,742 USD18,975	149,291	-	5.87 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,545,377	87,390 USD3,000	72,825 USD2,500	-	2.86 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	116,520 USD4,000	116,520	-	4.58 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	29,130 USD1,000	29,130	-	1.14 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,545,377	169,915 USD5,833	72,825 USD2,500	-	2.86 %	淨值×200% 5,090,754
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	363,836 RMB82,720	363,834 RMB82,720	-	14.29 %	淨值×200% 5,090,754
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	29,865 RMB6,790	29,865 RMB6,790	-	1.17 %	淨值×200% 5,090,754

(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	期初			本期		期中最高持股數	備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股數		
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,152,607	100.00 %	2,152,607	-	-	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,751	100.00 %	3,751	-	-	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	1,250	15,000	15.48 %	註1	-	-	
本公司	LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	採權益法之長期股權投資	1,300	34,164	4.44 %	註1	-	-	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	900	12,000	7.45 %	註1	-	-	
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 63,228	100.00 %	USD 63,399	-	-	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 10,519	100.00 %	USD 9,422	-	-	
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 222	78.93 %	USD 281	-	-	
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 30,173	100.00 %	USD 31,111	-	-	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,351	40.00 %	USD 3,584	-	-	
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 6,873	100.00 %	USD 6,873	-	-	
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 22,815	100.00 %	USD 22,815	-	-	
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 2,673	100.00 %	USD 2,673	-	-	
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 6,407	100.00 %	USD 6,407	-	-	
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 282	100.00 %	USD 282	-	-	
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	-	RMB 11,870	50.00 %	RMB 23,739	-	-	

(註1)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

(註2)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：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：

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(註2)	授信期間(註1)	單價	授信期間	餘額	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	415,174	42.80 %	110天	-	-	-	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 88,725	100.00 %	110天	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 69,223	96.01 %	110天	-	-	RMB 25,114	98.01 %

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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：係占本期營業成本比率。

註3：上列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詳附註十一(一)8.

說明：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Group	子公司	131,085	-	-	-	131,085	-
本公司	蘇州英田	孫公司	149,145	-	43,136	陸續收回	-	-
Group	蘇州英田	母公司	USD 7,510	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 50,421	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 25,114	-	-	-	-	-

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/人民幣千元

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	1,083,453 (USD32,898)	1,051,535 (USD31,892)	24	100.00%	2,152,607	91,084	91,084	
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%	3,751	(2)	(2)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 39,632	USD 39,532	6,700	100.00%	USD 63,228	USD 1,392	USD 1,440	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 10,519	USD 2,148	USD 2,150	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 905	USD 359	4,211	78.93%	USD 222	USD (533)	USD (533)	
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 30,173	USD 7,051	USD 7,129	
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 1,351	USD (57)	USD 107	
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 6,873	USD (810)	USD (810)	
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 22,815	USD (5,506)	USD (5,506)	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠塑品手機配件	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 2,673	USD 54	USD 54	
Newforce	上海上驛	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 6,407	USD 2,009	USD 2,009	
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 282	USD (698)	USD (698)	
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%	RMB 11,870	RMB (383)	RMB (192)	

(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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 積累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：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：詳附註四(二)說明。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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 7,129	USD 30,173	USD 6,522
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 79	USD 3,143	-
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 (810)	USD 6,873	-
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 (5,506)	USD 22,815	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100 %	USD 54	USD 2,673	-
上海上驛	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 2,009	USD 6,407	USD 2,974
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 3,019	註一	USD -	905	-	USD 905	78.93%	USD (698)	USD 282	USD 905

#### 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 1,072,765 (USD 36,827 )	USD 44,627	NTD 1,527,226

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12月31日期末匯率USD：NTD=1：29.13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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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—上海上驛股利再投資，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—上海上驛股利再投資，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—上海英濟及上海上驛股利再投資，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。

## 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：

民國九十九年度：

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	1,104	月結110天	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	205	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	710	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	5	"	-
1	"	上海英備	3	"	1,815	"	0.03 %
1	"	蘇州英濟	3	"	921	"	0.01 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	323,007	"	4.81 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	31,725	"	0.47 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	1,153	"	0.02 %
2	"	蘇州英田	3	"	25,117	"	0.37 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	77,091	"	1.15 %
6	"	上海英備	3	"	23	"	-
6	"	蘇州英濟	3	"	15,014	"	0.22 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	414,009	"	0.19 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	1,225	"	0.02 %
12	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	124	"	-
0	本公司	Newforce	1	"	16,851	"	0.25 %
0	"	上海英濟	1	"	117,854	"	1.76 %
0	"	上海英備	1	"	6,544	"	0.10 %
0	"	上海摩比益	1	"	527	-	-
0	"	蘇州英濟	1	"	19,736	"	0.29 %
0	"	蘇州英田	1	"	121,129	"	1.81 %
0	"	東莞英樹	1	技術服務收入	20,758	月結110天	0.31 %
0	"	東莞世鍵	1	"	6,076	"	0.09 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	16,822	"	0.25 %
0	本公司	蘇州英田	3	應收帳款	683	月結110天	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,016	"	0.02 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	110,459	"	1.89 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	785	"	0.01 %
2	"	蘇州英田	3	"	15,226	"	0.26 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	11,865	"	0.20 %
6	"	蘇州英濟	3	"	3,935	"	0.07 %
10	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	11,144	"	0.19 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	39,667	"	0.68 %
0	本公司	香港英濟	1	其他應收款	426	月結110天	0.01 %
0	"	Group	1	"	131,085	"	2.24 %
0	"	Newforce	1	"	3,394	"	0.06 %
0	本公司	上海英濟	1	"	33,220	"	0.57 %
0	"	上海英備	1	"	2,942	"	0.05 %
0	"	蘇州英濟	1	"	8,211	"	0.14 %
0	"	蘇州英田	1	"	148,462	"	2.54 %
0	"	東莞英樹	1	"	54,984	"	0.94 %
0	"	東莞世鍵	1	"	5,593	"	0.10 %
9	Group	Shi-Jian	3	"	292	"	-
9	"	蘇州英濟	3	"	78,755	"	1.35 %
9	"	蘇州英田	3	"	218,780	"	3.74 %
8	International	Group	3	"	53,791	"	0.92 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	3,394	"	0.06 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	781	"	0.01 %
1	"	蘇州英田	3	"	221,770	"	3.79 %
1	"	上海英備	3	"	6,788	-	0.12 %
1	"	東莞世鍵	3	"	44,034	"	0.75 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	20	"	-
6	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,125	"	0.02 %
6	"	蘇州英濟	3	"	10,329	"	0.18 %
12	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	30	"	-
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	33,113	-	0.57 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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			
				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	(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	"	上海英備	3	"	3,058	"	0.05 %
1	"	蘇州英濟	3	"	102	"	-
5	上海上驛	上海英濟	3	"	294,429	"	5.22 %
5	"	蘇州英濟	3	"	513	"	0.01 %
4	上海英備	本公司	2	"	1,256	"	0.02 %
4	"	上海英濟	3	"	22,982	"	0.41 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	4,529	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,997	"	0.04 %
2	"	上海英備	3	"	3,707	"	0.07 %
2	"	蘇州英田	3	"	27,938	"	0.50 %
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	"	上海英備	1	"	4,807	"	0.09 %
0	"	上海摩比益	1	"	1,357	"	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	17,661	"	0.31 %
0	"	蘇州英田	1	"	92,686	"	1.64 %
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 %
5	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	137,228	月結110天	2.32 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	4,520	"	0.08 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	10,589	"	0.18 %
6	"	蘇州英濟	3	"	8,945	"	0.15 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	34,663	"	0.59 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	應收帳款	4,657	月結110天	0.08 %
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	"	上海上驛	1	"	2,301	"	0.04 %
0	"	上海英備	1	"	2,230	"	0.04 %
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	"	東莞世鍵	1	"	14,073	"	0.24 %
12	香港英濟	Group	3	"	16,138	"	0.27 %
9	Group	蘇州英濟	3	"	86,879	"	1.47 %
9	"	蘇州英田	3	"	241,090	"	4.07 %
8	International	上海英濟	3	"	19,296	"	0.33 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	-	"	%
7	Newforce	上海上驛	3	"	103,549	"	1.75 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,826	"	0.12 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	186	"	- %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	1,861	"	0.03 %
2	蘇州英田	蘇州英田	3	"	4,829	"	0.08 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,756	"	0.05 %
13	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	281	"	-

## 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

合併公司民國九十九年度及九十八年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	<b>99年度</b>			
	<b>亞洲</b>	<b>國內</b>	<b>調整及沖銷</b>	<b>合計</b>
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 5,781,204	928,242	-	\$ 6,709,446
來自母公司及合併子公司 之收入	891,229	2,019	(893,248)	-
收入合計	<u>\$ 6,672,433</u>	<u>930,261</u>	<u>(893,248)</u>	<u>\$ 6,709,446</u>
部門(損)益	<u>\$ 156,756</u>	<u>(65,003)</u>	<u>(1,724)</u>	<u>\$ 90,029</u>
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				(18,758)
利息費用				(39,935)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 31,336</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,611,268</u>	<u>1,460,347</u>	<u>(1,226,209)</u>	<u>\$ 5,845,406</u>
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,845,406</u>

	<b>98年度</b>			
	<b>亞洲</b>	<b>國內</b>	<b>調整及沖銷</b>	<b>合計</b>
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	1,138,713	1,779	(1,140,492)	-
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>	<u>\$ (146,009)</u>
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				125,540
利息費用				(62,217)
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>	<u>\$ 5,919,218</u>
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)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
亞 洲	\$ 6,384,301	4,328,661
美 洲	147,802	104,701
歐 洲	106,696	490,280
合 計	<u>\$ 6,638,799</u>	<u>4,923,642</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,975,216	29.44	1,420,273	25.17
昆山仁寶	971,622	14.48	552,246	9.79
蘇州冠捷	<u>718,480</u>	<u>10.71</u>	<u>270,902</u>	<u>4.80</u>
	<u>\$ 3,665,318</u>	<u>54.63</u>	<u>2,243,421</u>	<u>39.76</u>