

英濟股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

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、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	14
(四)重要會計科目之說明	15~28
(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	37~39
3.大陸投資資訊	39~40
(十二)部門別財務資訊	40~41
九、重要會計科目明細表	42~57

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九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度及九十八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 玮 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
民國一〇〇年四月十三日

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	99.12.31				98.12.31			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
流動資產：																	
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 98,927	3	478,126	12	2100				短期借款(附註四(八)及六)	350,000	10	747,500	18				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)及(十))	7,533	-	7,684	-	2110				應付短期票券(附註四(八))	30,000	1	-	-				
1130-1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	232,670	6	386,482	9	2140				應付票據及帳款	64,395	2	96,801	2				
1150 應收帳款—關係人(附註五)	683	-	-	-	2150				應付帳款—關係人(附註五)	11,865	-	103,954	2				
1180 其他應收款—關係人(附註五)	388,317	11	222,275	5	2160				其他應付款—關係人(附註五)	39,667	1	5	1				
1190 其他金融資產—流動(附註五及六)	70,947	2	6,978	-	2170				應付所得稅	25,459	1	9,766	-				
1210 存貨(附註四(四))	73,255	2	118,440	3	2271				應付費用	76,408	2	87,709	2				
1280 預付款項(附註五)	41,970	1	8,127	1	2272				一年內到期之公司債(附註四(十))	-	-	235,320	6				
1286 遲延所得稅資產—流動(附註四(十二))	11,752	-	5,982	-	2280				一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)	100,000	3	-	-				
1291 受限制資產—流動(附註六)	21,000	1	48,500	1	2298				預收款項	6,894	-	8,837	-				
1298 其他流動資產	2,228	-	4,185	-					其他流動負債	77,591	2	59,142	1				
流動資產合計	949,282	26	1,286,779	31					流動負債合計	782,279	22	1,349,034	32				
基金及投資：																	
1421 授權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,156,358	60	2,337,184	56	2421				長期負債：	200,000	6	-	-				
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(六))	61,164	2	-	-	2810				長期借款減除一年內到期部分(附註四(九)及六)								
基金及投資合計	2,217,522	62	2,337,184	56	2820				其他負債：								
其他金融資產—非流動	644	-	1,852	-					應計退休金負債(附註四(十一))	88,932	2	72,825	2				
固定資產(附註五及六)：									存入保證金	117	-	339	-				
成 本：					3110				其他負債合計	89,049	2	73,164	2				
1501 土地	53,474	1	161,370	4	32XX				負債合計	1,071,328	30	1,422,198	34				
1521 房屋及建築	43,690	1	137,728	3					股東權益(附註四(十)(十一)(十二)(十三))：								
1531 機器設備	256,608	7	303,344	7	3310				普通股股本	1,366,779	37	1,361,249	33				
1551 運輸設備	1,697	-	777	-	3350				資本公積	1,336,663	37	1,297,251	31				
1561 辦公設備	28,789	1	35,703	1					累積虧損：	-	-	134,584	3				
1681 其他設備	25,917	1	32,190	1					法定盈餘公積	(145,523)	(4)	(139,728)	(3)				
	410,175	11	671,112	16	3420				待彌補虧損	(145,523)	(4)	(5,144)	-				
15X9 減：累積折舊	(204,114)	(6)	(204,394)	(5)	3430												
1672 預付設備款	363	-	-	-	3480				股東權益其他調整項目：								
固定資產淨額	206,424	5	466,718	11					累積換算調整數	56,977	2	176,296	4				
									未認列為退休金成本之淨損失	(4,520)	-	-	-				
無形資產：									庫藏股票	(64,999)	(2)	(64,999)	(2)				
1750 電腦軟體成本	9,125	-	21,562	1						(12,542)	-	111,297	2				
1770 遲延退休金成本(附註四(十一))	18,642	1	8,747	-						2,545,377	70	2,764,653	66				
1780 其他無形資產	-	-	3,000	-													
無形資產合計	27,767	1	33,309	1													
其他資產：																	
1810 開置資產(附註四(七)及六)	193,093	5	233	-					重大承諾事項及或有事項(附註七)								
1830 遲延費用	1,519	-	9,943	-													
1860 遲延所得稅資產—非流動(附註四(十二))	20,454	1	50,833	1													
其他資產合計	215,066	6	61,009	1													
資產總計	\$ 3,616,705	100	4,186,851	100					負債及股東權益總計	\$ 3,616,705	100	4,186,851	100				

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：徐文麟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99年度		98年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 940,790	101	1,165,594	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(10,529)	(1)	(10,939)	(1)
	營業收入淨額	930,261	100	1,154,655	100
5000	營業成本(附註四(四)(十一)(十三)及五)	(970,013)	(104)	(1,269,856)	(110)
	營業毛損	(39,752)	(4)	(115,201)	(10)
	營業費用(附註四(十一)(十三)及五)：				
6100	推銷費用	(10,390)	(1)	(11,518)	(1)
6200	管理費用	(118,570)	(13)	(103,503)	(9)
6300	研究發展費用	(2,499)	-	(7,390)	(1)
		(131,459)	(14)	(122,411)	(11)
	營業淨損	(171,211)	(18)	(237,612)	(21)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	320	-	203	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	91,082	10	25,716	2
7130	處分固定資產利益淨額(附註四(七))	1,831	-	-	-
7310	金融商品評價利益(附註四(二)及(十))	20,961	2	17,918	2
7480	什項收入(附註五)	108,193	12	52,593	5
		222,387	24	96,430	9
	營業外費用及損失：				
7510	利息及財務費用(附註四(十))	(14,079)	(2)	(20,230)	(2)
7530	處分固定資產、遞延費用及其他資產損失淨額 (附註四(七))	-	-	(4,335)	-
7560	兌換損失淨額	(61,896)	(7)	(12,022)	(1)
7630	減損損失(附註四(七))	(7,497)	-	-	-
7880	什項支出(附註四(十))	(16,679)	(2)	(5,218)	(1)
		(100,151)	(11)	(41,805)	(4)
	稅前淨損	(48,975)	(5)	(182,987)	(16)
8110	所得稅利益(費用)(附註四(十二))	(96,548)	(11)	7,743	1
	本期淨損	\$ (145,523)	(16)	(175,244)	(15)
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十四))	\$ (0.36)	(1.08)	(1.37)	(1.32)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：徐文麟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘(累積虧損)						未認列為 退休金成 本之淨損失	庫藏股票	合 計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	(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)	3,036,445	
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
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)	-	-	-	-	-
可轉換公司債買回	-	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)
民國九十八年度淨損	-	-	-	(175,244)	-	-	-	-	(175,244)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(118,272)	-	-	-	(118,272)
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)	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	5,530	664	-	-	-	-	-	-	6,194
員工認股權酬勞成本	-	43,892	-	-	-	-	-	-	43,892
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(4,520)	-	-	(4,520)
民國九十九年度淨損	-	-	-	(145,523)	-	-	-	-	(145,523)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(119,319)	-	-	-	(119,319)
民國九九年十二月三十一日餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	(4,520)	(64,999)	2,545,377	

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：徐文麟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (145,523)	(175,244)
調整項目：		
折舊	55,447	57,979
各項攤提	22,498	33,214
應付公司債折價攤銷	6,220	6,869
處分固定資產、遞延資產及其他資產損失(利益)	(1,831)	4,335
員工認股權酬勞成本	43,892	33,933
採權益法認列之投資收益	(91,082)	(25,716)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	13,909	328,650
金融資產評價利益	(1,611)	(6,923)
遞延所得稅費用(利益)	49,306	(27,832)
贖回公司債損失	16,622	1
閒置資產減損損失	7,497	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	153,812	(16,548)
應收帳款—關係人	(683)	1,262
其他應收款—關係人	(22,337)	169,287
其他金融資產—流動	6,974	40,451
存貨	45,185	2,840
預付款項	(33,844)	53,215
其他流動資產	1,957	35,222
應付票據及帳款	(32,406)	(21,907)
應付帳款—關係人	(92,089)	20,590
應付所得稅	15,693	(18,457)
應付費用	(11,301)	(29,486)
其他應付款—關係人	39,662	34,274
預收款項	(1,943)	(39,580)
其他流動負債	17,327	(123,234)
應計退休金負債	1,692	(1,350)
營業活動之淨現金流入	<u>63,043</u>	<u>335,845</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(6,999)	(31,248)
出售固定資產價款	4,167	4,799
長期股權投資增加數	(38,052)	(133,100)
以成本法衡量金融資產—非流動增加	(61,164)	-
長期股權投資款收回	6,134	-
受限制資產減少(增加)數	27,500	(3,500)
其他應收款—關係人減少數	14,073	46,916
其他金融資產—流動增加數	(70,943)	-
其他金融資產—非流動減少	1,208	23,336
遞延費用增加	(238)	(4,339)
購置無形資產	-	(12,246)
投資活動之淨現金流出	<u>(124,314)</u>	<u>(109,382)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	(397,500)	187,500
應付商業本票增加(減少)數	30,000	(130,000)
舉借長期借款	300,000	(30,000)
贖回可轉換公司債	(256,400)	(184)
行使員工認股權	6,194	13,853
存入保證金減少數	(222)	(35)
支付現金股利及員工紅利	-	(26,057)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(317,928)</u>	<u>15,077</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	<u>(379,199)</u>	<u>241,540</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>478,126</u>	<u>236,586</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,927</u>	<u>478,126</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 7,842</u>	<u>7,427</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 31,580</u>	<u>38,545</u>
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	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>235,320</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ (119,319)</u>	<u>(118,272)</u>
期末應付設備款	<u>\$ 1,406</u>	<u>284</u>
期末應收被投資公司現金股利	<u>\$ 145,900</u>	<u>-</u>
期末應收出售固定資產價款	<u>\$ 11,392</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：徐文麟

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及模具製造及銷售。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為272人及301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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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，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。

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。

(七)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。

(八)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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、應收款項一關係人及其他應收款一關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

(十)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。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)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(資本公積一認股權)，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十五)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)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。

(二十)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。

(廿一)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

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度財務報表之損益並無重大之影響。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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	\$ 462	1,231
銀行存款	98,465	476,895
	<u><u>\$ 98,927</u></u>	<u><u>478,126</u></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>
衍生性金融資產：	帳面金額	名目本金
賣出遠期外匯合約	\$ <u>7,533</u>	美金10,540千元 <u>3,548</u> 美金13,500千元

本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23,335千元及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	354
應收帳款	236,868	387,660
	238,243	388,014
減：備抵壞帳	(5,573)	(1,532)
	<u><u>\$ 232,670</u></u>	<u><u>386,482</u></u>

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 38,247	20,440
在製品	15,416	12,720
在製模具	5,129	67,416
原 料	14,429	17,106
商品存貨	34	758
	<u><u>\$ 73,255</u></u>	<u><u>118,440</u></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	\$ 25,415	27,132
加：本期提列(迴轉)	7,517	(1,717)
期末餘額	<u><u>\$ 32,932</u></u>	<u><u>25,415</u></u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本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而認列之營業成本)分別為12,437千元及9,069千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	99.12.31		99年度 投資收益
	持股比例	投資成本	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,083,453	91,084
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	(2)
		\$ <u>1,087,903</u>	<u>2,156,358</u>
			<u>91,082</u>
被投資公司	98.12.31		98年度 投資收益
	持股比例	投資成本	
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,051,535	16,283
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	9,433
		\$ <u>1,055,985</u>	<u>2,337,184</u>
			<u>25,716</u>

(六)以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	99.12.31		98.12.31	
	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>		<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。

(七)閒置資產

	99.12.31	98.12.31
閒置資產成本	\$ 231,950	3,094
減：累積折舊	(29,898)	(1,399)
累積減損	(8,959)	(1,462)
	\$ <u>193,093</u>	<u>233</u>

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

本公司於民國九十九年度及九十八年度，因處分閒置資產所產生之處分損失分別為112千元及4,301千元，列於處分固定資產利益減項及處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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	\$ 230,000	1.33~1.5	327,500	1~2.15
擔保借款	<u>120,000</u>	1.30~1.99	<u>420,000</u>	1.40~1.55
	<u>\$ 350,000</u>		<u>747,500</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	0.55	<u>-</u>	-

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款及信用狀授信額度分別約為623,435千元及457,966千元。

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	99.12.31	98.12.31
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1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	99.2.24~ 101.2.24	自99.2.24起，滿一年之日還第 1期款，以後每三個月為1期共 分5期平均攤還，利息按月給 付。	100,000	-
減：一年內到期部份				<u>(100,000)</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 200,000</u>	<u>-</u>
年利率區間				<u>1.64%~2.034%</u>	<u>-</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。

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：

	99.12.31	98.12.31
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	- - -	(21,080) 235,320
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	99年度	98年度
利息費用	<u>\$ 6,220</u>	<u>6,869</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. 債還方法：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. 購回辦法：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(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：

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

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贖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

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
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	\$ 88,932	72,825

本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：

	99年度	98年度
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	\$ 8,659	9,120

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	99.12.31	98.12.31
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 %

本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。

本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10,723千元及11,202千元，已提撥至勞工保險局。

(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.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅利益(費用)組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ (47,242)	(20,089)
遞延所得稅利益(費用)	(49,306)	27,832
	\$ (96,548)	7,743

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	99年度	98年度
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 1,278	(430)
呆帳損失超限數	525	-
未實現兌換損失淨額	5,541	4,695
金融商品評價利益	(677)	(328)
採權益法認列之長期股權投資收益	(20,240)	(1,887)
機器設備財稅差	(106)	(113)
閒置資產減損損失	1,275	(525)
退休金未實際提撥數	288	(270)
虧損扣抵	-	30,544
投資抵減	-	1,217
其 他	(2,254)	119
所得稅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	(31,634)	-
	\$ (49,306)	27,832

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年度及九十八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利益與帳列所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨損計算之所得稅利益	\$ 8,326	45,747
依稅法調整數	(5,742)	(4,019)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	(31,923)	4,071
以前年度所得稅高(低)估	(2,254)	605
境外所得扣繳稅額	(30,019)	(24,791)
備抵遞延所得稅資產—非流動	(31,634)	-
所得稅稅率變動影響數	<u>(3,302)</u>	<u>(13,870)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ (96,548)</u>	<u>7,743</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議其盈餘自民國九十三年度起將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故就盈餘之稅負影響列為永久性差異。本公司於九十九年八月三十日經董事會決議解除未再投資之盈餘不分配之限制，故就Megaforce Group Co., Ltd.之未分配盈餘中預計分配部分估計所得稅費用。

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、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	99.12.31		98.12.31	
	所得稅 金額	影響數	所得稅 金額	影響數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)一流動：				
存貨跌價損失	\$ 32,932	5,598	25,415	5,083
呆帳損失超限數	3,088	525	-	-
未實現兌換損失	40,461	6,909	8,047	1,609
金融資產評價利益	(7,533)	<u>(1,280)</u>	(3,548)	<u>(710)</u>
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 11,752</u>		<u>5,982</u>	
(2)淨遞延所得稅資產(負債)—非流動：				
採權益法認列之投資收益	\$ (104,799)	(17,816)	(13,909)	(2,782)
機器設備財稅差	1,444	245	2,065	413
閒置資產減損損失	8,959	1,523	1,462	292
累積換算調整數	145,278	24,697	596	119
應計退休金負債	65,770	11,181	64,078	12,816
虧損扣抵	186,082	31,634	193,791	38,758
投資抵減		<u>624</u>		<u>1,217</u>
		52,088		50,833
減：備抵評價		<u>(31,634)</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 20,454</u>		<u>50,833</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，截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

申報年度	尚未扣抵之虧損金額	最後可抵減年度
民國九十六年度(核定數)	\$ 10,246	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
	<u><u>\$ 186,082</u></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：

申報年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十七年度(申報數)	\$ <u><u>624</u></u>	民國一〇一年度

7.兩稅合一相關資訊：

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

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十七年度。

(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。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	99.12.31	98.12.31
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
	\$ 1,336,663	1,297,251

(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：

股票股利(0.2元/股)	\$ 26,058
現金股利(0.2元/股)	26,057
	\$ 52,115

本公司於民國九十八年度為虧損，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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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	2,300
	\$ <u>6,300</u>

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	

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：

認股權憑證行使期間	可行使認股權比例	
	(累計)	
98/04/01	50 %	
99/04/01	75 %	
100/04/01	100 %	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

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

C.於民國九十九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：

認股選擇權	99年度		98年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	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：

發行日期	截至99.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數(千股)
96.04.01	\$ 11.2	2,691	3.25	\$ 11.2	2,249

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年度		98年度	
	淨損	報表認列之本期淨損(稅後)	\$ (145,523)	(175,244)
		擬制本期淨損(稅後)	(148,479)	(178,924)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)		(1.08)	(1.32)
		擬制每股盈餘(稅後)	(1.10)	(1.34)

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(6) 庫藏股票

本公司民國九十七年度，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股2,000千股，買回金額為64,999千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，均未執行轉讓。

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

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

(十四) 每股盈餘

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年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨損	\$ (48,975)	(145,523)	(182,987)	(175,244)
加權平均流通在外股數	<u>134,511</u>	<u>134,511</u>	<u>133,208</u>	<u>133,208</u>
基本每股盈餘(元)	\$ (0.36)	(1.08)	(1.37)	(1.32)

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。

(十五) 金融商品資訊之揭露

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

	99.12.31			98.12.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	決定之金額	估計之金額	帳面價值	決定之金額	估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 98,927	98,927	-	478,126	478,126	-
應收票據、帳款及其他						
應收款(含關係人款)	621,670	-	621,670	608,757	-	608,757
其他金融資產(含流動及非流動)	71,591	-	71,591	8,830	-	8,830
受限制資產—流動	21,000	-	21,000	48,500	-	48,500
以成本衡量之金融資產—非流動	61,164	-	61,164	-	-	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31			98.12.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：						
短期借款	350,000	-	350,000	747,500	-	747,500
應付短期票券	30,000	-	30,000	-	-	-
應付票據、帳款及其他						
應收款(含關係人款)	115,927	-	115,927	200,760	-	200,760
應付費用	76,408	-	76,408	87,709	-	87,709
其他流動負債	77,591	-	77,591	59,142	-	59,142
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	-	235,320	-	235,320
長期借款(含一年內到期)	300,000	-	300,000	-	-	-
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	7,533	-	7,533	3,548	-	3,548
公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (公司債之賣回權)	-	-	-	4,136	-	4,136
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	7,507	-	-	26,499
背書保證	-	-	440,591	-	-	747,688

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十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為440,591千元及747,688千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據及帳款及其他應收付款(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。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合約採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)遠期外匯合約及公司債一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

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十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，67.49%及70%係分別由六家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資金及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。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加約6,500千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	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
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	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
上海上驛塗裝有限公司(以下簡稱上海上驛)	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
摩比益貿易有限公司(以下簡稱上海摩比益)(註1)	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
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
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
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
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)(註2)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

(註1)：Group已於民國九十九年八月三十一日處分該公司之全部股權。

(註2)：於民國九十九年十月起，本公司董事長非啟創董事長。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收票據及帳款

民國九十九年度及九十八年度，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十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	99年度		99.12.31		98年度		98.12.31	
	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款	金額	佔本公司 銷貨收入%
上海英濟	\$ 1,104	0.12	-	(23)(註)	-	-	-	-
蘇州英田	710	0.07	683	340	0.03	-	-	-
蘇州英濟	205	0.02	-	1,462	0.13	-	-	-
	\$ 2,019	0.21	683	1,779	0.16	-	-	-

註：係銷貨折讓。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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60天至150天。

2. 進貨、應付票據及帳款

民國九十九年度及九十八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十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	99年度		99.12.31	98年度		98.12.31
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款
上海英濟	\$ 5	-	-	1,939	0.36	-
上海英備	\$ -	-	-	1,247	0.23	-
蘇州英田	77,488	24.62	11,865	22,821	4.24	10,589
蘇州英濟	-	-	-	4,556	0.85	-
東莞英樹	1,241	0.39	-	256,208	47.55	58,702
	<u>\$ 78,734</u>	<u>25.01</u>	<u>11,865</u>	<u>286,771</u>	<u>53.23</u>	<u>69,291</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

本公司與東莞加工廠簽訂加工合約，合作塑膠射出噴塗及印刷等代工產生之加工費如下：

加工費：	99年度		99.12.31	98年度		98.12.31
		應付帳款		應付帳款		應付帳款
東莞加工廠(註)	\$ 415,174	-		481,124		34,663

(註)：其中屬模具進貨於民國九十九年度及九十八年度分別計48,742千元及90,506千元。另，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已分別預付加工費33,113千元及0千元，列於預付款項項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入淨額

民國九十九年度及九十八年度本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入及費用(列於什項收入項下)，其相關明細如下：

	99年度 服務收入	99.12.31 應收款項	98年度 服務收入	98.12.31 應收款項
Newforce	\$ 16,851	3,394	17,694	4,490
上海英濟	117,854	27,363	98,360	32,774
上海英備	6,544	2,942	4,807	2,230
上海摩比益	527	-	1,357	-
蘇州英田	121,129	47,594	92,686	35,848
蘇州英濟	19,736	5,641	17,661	4,587
東莞英樹	20,758	6,517	16,707	16,391
東莞世鍵	<u>6,076</u>	<u>5,593</u>	-	-
	<u>\$ 309,475</u>	<u>99,044</u>	249,272	<u>96,320</u>
營業費用	<u>(203,267)</u>		<u>(199,668)</u>	
	<u>\$ 106,208</u>		<u>49,604</u>	

5.租金收入

本公司於民國九十九年度及九十八年度出租辦公室予啟創，因而產生租金收入

(列於什項收入項下)分別為74千元及36千元，上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國九九年及九十八年十二月三十一日止，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：

	99.12.31	98.12.31
香港英濟	\$ 426	803
上海英濟	281	141
上海上驛	-	2,301
蘇州英田	95,052	91,313
蘇州英濟	2,570	1,124
東莞英樹	<u>48,467</u>	<u>16,200</u>
合 計	<u>\$ 146,796</u>	<u>111,882</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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			
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
蘇州英田	\$ 43,136	37,830	43,136	37,830	-	-
東莞英樹	25,629	-	25,629	-	-	-
	<u>\$ 68,765</u>	<u>37,830</u>	<u>68,765</u>	<u>37,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國九十九年十二月三十一日屬東莞英樹之逾收款皆已於期後收回。

7.其他應付款項

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，與關係企業間之其他應付款餘額如下：

東莞英樹	99.12.31	98.12.31
	\$ 39,667	-

上述款項係本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司應收其客戶之款項計67,092千元(列於其他金融資產一流動項下)，已提前支付東莞英樹計27,425千元，視為本公司對東莞英樹之資金融通款項。

8.財產交易

本公司於民國九十九年度出售機器設備予關係企業，其出售價款、應收款項餘額及處分損益(列於處分固定資產利益淨額項下)明細如下：

上海英濟	99.12.31		99年度
	出售價款	應收款項	處分利益
			(損失)
蘇州英濟	\$ 6,016	5,576	(131)
蘇州英田	496	-	19
	<u>6,112</u>	<u>5,816</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 12,624</u>	<u>11,392</u>	<u>27</u>

民國九十八年度無是項交易。

9.盈餘匯回

民國九十九年度Group決議匯回盈餘計美金4,500千元(折合新台幣145,900千元)，截至民國九十九年十二月三十一日止，尚未收回上述款項計131,085千元。

民國九十八年度無是項交易。

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	日期	最高餘額		期末餘額		利率	本期利息收入	期末應收利息
		原幣	新台幣	原幣	新台幣			
東莞世鍵	99.6.30	RMB5,000	\$ 21,992	-	\$ -	-	-	-
99年度								
關係人名稱	日期	最高餘額	期末餘額	利率	本期利息收入	期末應收利息		
		原幣	新台幣				原幣	新台幣
東莞世鍵	98.10.9	RMB3,000	\$ 14,073	RMB3,000	\$ 14,073	-	-	-
98年度								

11. 背書保證

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

Group	99.12.31			98.12.31		
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
Group	美 金	5,125	\$ 149,291	美 金	14,375	463,724
International	美 金	2,500	72,825	美 金	-	-
上海英濟	美 金	4,000	116,520	美 金	3,000	96,090
蘇州英田	美 金	2,500	72,825	美 金	5,833	187,874
蘇州英濟	美 金	1,000	29,130	美 金	-	-
			\$ 440,591			747,688

12. 應收(付)關係人款項彙總

	99.12.31		98.12.31	
	\$	683	\$	-
應收帳款				
其他應收款項：				
技術服務收入	\$	99,044		96,320
墊付款項		146,796		111,882
盈餘匯回		131,085		-
財產交易		11,392		-
資金融通款項				14,073
	\$	388,317		222,275
應付帳款	\$	11,865		103,954
其他應付款	\$	39,667		5

(三)董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

	99年度		98年度	
	\$	16,510	\$	23,548
薪 資				
獎金及特支費		1,613		2,097
業務執行費用		185		310
員工紅利		-		-

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十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵質押資產	抵押擔保標的	99.12.31	98.12.31
土地及房屋一列於「固定資產」及「閒置資產」項下	長期借款	\$ 282,103	285,610
其他金融資產一流動	短期借款	35,577	-
受限制存款一列於「受限制資產」一流動」項下	短期借款及購料履約保證	21,000	48,500
		<u>\$ 338,680</u>	<u>334,110</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十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為7,201千元及26,499千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額皆為10,000千元。
- (四)截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

支付年度	金額
100.1.1~100.12.31	\$ 2,142
101.10.1~101.12.31	<u>2,142</u>
	<u>\$ 4,284</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：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	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	\$ 66,002	212,162	278,164	80,603	191,230	271,833
勞健保費用	5,881	13,113	18,994	6,129	13,168	19,297
退休金費用	5,031	14,351	19,382	5,774	14,548	20,322
其他用人費用	2,755	4,432	7,187	2,598	4,438	7,036
折舊費用	48,145	7,302	55,447	49,328	8,651	57,979
攤銷費用	9,493	13,005	22,498	11,616	21,598	33,214

(二)其他

本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

金融資產	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 23,903	29.13	667,164	22,863	32.03	732,302
採權益法之長期股權投資						
美金	\$ 74,025	29.13	2,156,358	72,969	32.03	2,337,184
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 5,126	29.13	149,320	4,876	32.03	156,178

(三)重分類

民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九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	利 率 區間	資 金 與 性 質	業 務 往 來 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)	28,590	-	資金融 通	-	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
0	本公司	東莞世 鍵	其他應 收款— 關係人	21,992 (RMB5,000)	-	-	資金融 通	-	-	營運週轉	-	509,075	1,018,151

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：美金千元

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	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% 2,545,377	552,742 USD18,975	149,291 USD5,125	-	5.90 %	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	-	2.88 %	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 USD4,000	-	4.61 %	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 USD1,000	-	1.15 %	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	-	2.88 %	淨值×200% 5,090,754

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			市價/淨值	備註
				股數	帳面金額	持股比率		
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	-	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)			
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	415,174	42.8 % (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：

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	-	-

9.從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	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)	

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		擔保品名稱	對個別對象資金貸與額(註)	資金貸與總限額(註)
										呆帳金額	價值			
1	Group	Shi-Jian	其他應收款—關係人	292	292	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英濟	其他應收款—關係人	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—關係人	364,125 USD12,500	218,475 USD7,500	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—關係人	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—關係人	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—關係人	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—關係人	43,984 RMB10,000	43,984 RMB10,000	5.10%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	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	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	RMB82,720	363,834	-	-	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	RMB6,790	29,865	-	14.29 %	淨值×200% 5,090,754
						29,865	RMB6,790	-	1.17 %
									5,090,754

(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／人民幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Group	International	持股100%之被 投資公司	採權益法之長 期股權投資	6,700	USD 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	

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：

單位：人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易 情 形				交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間		
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 %

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元/人民幣千元

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

10.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元/人民幣千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
Group	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 1,000	USD (10)	USD (10)	-	-
蘇州英田	賣出遠期外匯合約	外匯避險	RMB 6,663 (USD 1,000)	RMB 158	RMB 158	-	-

(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 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	-	-	-	-
東莞世鍛	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 1,072,771 (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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司於民國九十九年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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，故無產業別財務資訊須予揭露。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨明細如下：

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 718,362	874,904
美 洲	137,879	94,714
歐 洲	3,373	4,952
合 計	<u>\$ 859,614</u>	<u>974,570</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本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：

	99年度		98年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
PLANTRONICS INC	\$ 117,856	12.67	74,994	6.49
永碩聯合國際股份有限公司	110,132	11.84	100,888	8.74
建興電子科技(香港)有限公司	98,247	10.56	210,492	18.23
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	-	-	161,318	13.97
鴻海精密工業有限公司	73,948	7.95	116,289	10.07
	<u>\$ 400,183</u>	<u>43.02</u>	<u>663,981</u>	<u>57.50</u>

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 462
銀行存款：		
支票存款		531
活期存款		77,940
外匯存款：		
美 元	683,831.56元，兌換率 29.13	19,920
港 幣	19,736.65元，兌換率 3.7480	74
日 幣	16元，兌換率 0.3582	0
合 計		\$ <u><u>98,927</u></u>

公平價值變動列入損益之金融資產—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><u>7,533</u></u>	名目本金 USD10,540 千元

英濟股份有限公司

應收票據及應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
建興電子科技(香港)有限公司	\$ 36,418
東莞東聚電子電訊制品有限公司	33,870
鴻海精密工業股份有限公司	32,259
美律電子(深圳)有限公司	20,904
永碩聯合國際股份有限公司	19,188
仁寶光電科技(昆山)有限公司	14,397
其他(未達本科目餘額5%)	<u>81,207</u>
	238,243
減：備抵壞帳	<u>(5,573)</u>
合 計	\$ <u><u>232,670</u></u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
其他應收款(註)	\$ 70,943
應收利息	4
合 計	\$ <u><u>70,947</u></u>

註：其他應收款35,577千元提供短期借款抵質押。

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價
製成品	\$ 38,247	53,890
在製品	15,416	24,124
在製模具	5,129	23,186
原物料	14,429	17,789
商品存貨	34	194
合 計	\$ <u><u>73,255</u></u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付加工費及進口原料等	\$ 33,481
預付費用	主係預付資訊系統服務等	5,322
遞延模具費用		2,933
其 他		234
合 計		\$ <u><u>41,970</u></u>

英濟股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
留抵稅額		\$ 1,329
應收退稅款		899
合 計		\$ 2,228

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十二月三十一日

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		外幣換算			期末餘額			市價或股權 淨值	提供擔保 或質押情形	評價基礎 權益法	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資(損)益	調整數	現金股利	資本公積	股數	持股比例	金額			
Megaforce Group Co., Ltd.	24,008	\$ 2,319,371	1	38,052	-	(6,135)	91,084	(143,865)	(145,900)	-	24,009	100.00 %	2,152,607	2,152,607	"	"
英濟香港有限公司	1,000,000	17,813	-	-	-	-	(2)	(151)	(13,909)	-	1,000,000	100.00 %	3,751	3,751	"	"
	<u>\$ 2,337,184</u>	<u>38,052</u>		<u>(6,135)</u>		<u>91,082</u>	<u>(144,016)</u>	<u>(159,809)</u>					<u>\$ 2,156,358</u>			

英濟股份有限公司
 以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

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		
台隆科技股份有限公司	-	\$ -	1,250	15,000	-	-	1,250	15,000	-	
公司										
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	-	-	900	12,000	-	-	900	12,000	-	
	\$ -		<u>61,164</u>		<u>-</u>		\$ <u>61,164</u>			

固定資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
成 本：					
土 地(註1)	\$ 161,370	-	-	(107,896)	53,474
房屋及建築(註1)	137,728	-	-	(94,038)	43,690
機器設備	303,344	6,240	(31,965)	(21,011)	256,608
運輸設備	777	1,200	(280)	-	1,697
辦公設備	35,703	-	(6,914)	-	28,789
其他設備	32,190	318	(5,400)	(1,191)	25,917
預付設備款	<u>-</u>	<u>363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363</u>
合 計	<u>\$ 671,112</u>	<u>8,121</u>	<u>(44,559)</u>	<u>(224,136)</u>	<u>410,538</u>

註1：土地、房屋及建築物89,010千元提供長期借款抵質押。

註2：係由固定資產轉列至閒置資產。

英濟股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
房屋及建築物	\$ 13,487	3,508	-	(8,841)	8,154
機器設備	151,509	42,366	(19,043)	(15,420)	159,412
運輸設備	331	403	(225)	-	509
辦公設備	22,214	4,371	(6,914)	-	19,671
其他設備	<u>16,853</u>	<u>4,689</u>	<u>(4,277)</u>	<u>(897)</u>	<u>16,368</u>
合 計	<u><u>\$ 204,394</u></u>	<u><u>55,337</u></u>	<u><u>(30,459)</u></u>	<u><u>(25,158)</u></u>	<u><u>204,114</u></u>

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 21,562	-	12,437	9,125
遞延退休金成本	8,747	9,895	-	18,642
其他無形資產	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 33,309</u></u>	<u><u>9,895</u></u>	<u><u>15,437</u></u>	<u><u>27,767</u></u>

英濟股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
取得成本					
土地(註1)	\$ -	-	-	107,896	107,896
房屋及建築物(註1)	-	-	-	94,038	94,038
機器設備	850	-	-	21,011	21,861
辦公設備	422	-	422	-	-
改良工程	-	-	-	5,332	5,332
其他設備	1,822	-	190	1,191	2,823
	<u>\$ 3,094</u>	<u>-</u>	<u>612</u>	<u>229,468</u>	<u>231,950</u>
累計折舊及攤提					
房屋及建築物	-	-	-	8,841	8,841
機器設備	342	19	-	15,420	15,781
辦公設備	349	13	362	-	-
改良工程	-	-	-	3,731	3,731
其他設備	708	78	138	897	1,545
	<u>\$ 1,399</u>	<u>110</u>	<u>500</u>	<u>28,889</u>	<u>29,898</u>
累計減損					
機器設備	439	5,641	-	-	6,080
辦公設備	55	-	55	-	-
改良工程	-	1,601	-	-	1,601
其他設備	968	362	52	-	1,278
	<u>\$ 1,462</u>	<u>7,604</u>	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>8,959</u>

註1：土地、房屋及建築物193,093千元提供長期借款抵質押。

註2：係由固定資產及遞延費用轉列至固定資產。

遞延費用變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類(註)	期末餘額
改良工程	\$ <u>9,943</u>	<u>238</u>	<u>(7,061)</u>	<u>(1,601)</u>	<u>1,519</u>

註：係由遞延費用轉列至閒置資產。

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 间	利 率 註1	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
兆豐國際商業銀行	信用借款	\$ 30,000	2010.11.12~2011.1.11		80,000	
兆豐國際商業銀行	信用狀	-	-		102,799	註2
中國信託商業銀行	信用借款	60,000	2010.11.16~2011.1.14		90,870	
永豐商業銀行	擔保借款	25,000	2010.11.16~2011.1.14		50,000	定期存款7,500千元
台新商業銀行	信用借款	100,000	2010.10.29~2011.1.27		100,000	
台新商業銀行	擔保借款	-			28,462	其他應收款
						35,577千元
大眾商業銀行	信用借款	40,000	2010.11.16~2011.1.14		80,000	
臺灣銀行	信用借款	-			60,000	
臺灣銀行	擔保借款	-			100,000	
玉山商業銀行	信用借款	-			6,305	
安泰商業銀行	擔保借款	40,000	2010.12.16~2011.1.15		80,000	定期存款8,000千元
第一商業銀行	擔保借款	30,000	2010.12.9~2011.1.14		30,000	定期存款3,000千元
第一商業銀行	信用狀	-			5,000	
臺灣新光商業銀行	擔保借款	25,000	2010.11.16~2011.1.14		25,000	定期存款2,500千元
臺灣新光商業銀行	信用狀	-			25,000	
日盛國際商業銀行	信用借款 及信用狀	-			50,000	
合作金庫商業銀行	信用借款	<u>—</u>			60,000	
		<u><u>\$ 350,000</u></u>				

註1：利率區間為1.30%～1.99%。

註2：因購料而由銀行提供開立履約保證餘額為10,000千元。

英濟股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	2010.11.16~2011.01.14	0.55 %	\$ 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	\$ 10,161
恆益精密塑膠股份有限公司	6,201
成發塑膠廠股份有限公司	5,942
金發科技股份有限公司	4,589
大省精密有限公司	4,253
KEYTECK CORP.	3,400
其他(未達本科目餘額5%)	29,849
	\$ 64,395

英濟股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 19,085
應付獎金		21,941
應付勞務費		12,433
應付加工費		4,709
其他應付費用	應付雜項購置、應付利息、應付保險費及其他雜費	18,240
合 計		\$ <u><u>76,408</u></u>

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預收模具款		\$ 5,865
預收貨款		1,029
合 計		\$ <u><u>6,894</u></u>

英濟股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	代購應付款	74,174
應付設備款		1,406
其他	代扣勞健保費及所得稅	2,011
合 計		<u><u>\$ 77,591</u></u>

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
中華開發銀行	信用借款	\$ 100,000	99.02.24~101.02.24	2.034 %	\$ 100,000	-
台灣銀行	擔保借款	200,000	99.09.30~104.09.30	1.640 %	200,000	土地及房屋帳面價值282,103千元
減：一年內到期部份		<u><u>(100,000)</u></u>				
合 計		<u><u>\$ 200,000</u></u>				

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十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
銷貨收入：		
塑膠零組件	169,904,193 pcs	\$ 659,616
模 具	478 sets	278,738
其 他	-	<u>2,436</u>
小 計		940,790
減：銷貨退回		(1,822)
銷貨折讓		<u>(8,707)</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 930,261</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,295
加：本期進貨(淨額)	25,514
減：期末存貨	(91)
其 他	(108)
	<u>26,610</u>
買賣銷貨成本	
期初存料	23,003
加：本期進料(淨額)	273,570
其 他	6,960
減：期末存料	(18,554)
出售原料	(1,957)
報 廢	(34)
	<u>580,771</u>
直接原料耗用	282,988
直接人工	45,831
製造費用	
製造成本	909,590
加：期初在製品	15,304
期初在製模具	79,984
本期進貨(淨額)	1,012
其 他	97
減：期末在製品	(18,922)
期末在製模具	(20,999)
轉列費用	(13,961)
出售在製品	(50,694)
報 廢	(2,994)
存貨盤損	(9)
	<u>898,408</u>
製成品成本	
加：期初製成品	24,268
本期進貨(淨額)	14,649
減：期末製成品	(47,620)
轉列費用及遞延模具費用	(7,921)
報 廢	(3,454)
存貨盤損	(15)
	<u>878,315</u>
自製銷售成本	
出售原物料及在製品	52,651
自製產銷成本	930,966
報廢損失	6,482
存貨盤損	24
出售下腳收入	(1,586)
存貨跌價損失	7,517
營業成本	<u>\$ 970,013</u>

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十二月三十一日

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	\$ 14,894	173,024	24,244
退休金	788	11,804	1,759
租金支出	-	2,520	-
差旅費	824	5,077	454
運 費	1,415	311	150
郵電費	127	6,976	2
修繕費	20	7,391	87
水電費	-	1,770	-
保險費	1,287	11,106	1,699
捐贈	-	65	-
折舊	-	6,135	1,167
各項攤提	-	9,338	3,667
進出口費	2,189	200	476
雜項購置	118	464	621
印刷費	46	156	194
銀行手續費	286	251	4
勞務費	-	24,178	-
交際費	730	1,273	105
歸屬技術服務收入之費用	(13,298)	(153,317)	(36,652)
其 他	964	9,848	4,522
	\$ <u><u>10,390</u></u>	<u><u>118,570</u></u>	<u><u>2,499</u></u>

英濟股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息收入	\$ 320
權益法認列之投資收益	91,082
處分固定資產利益淨額	1,831
金融商品評價利益淨額	20,961
技術服務收入淨額	106,208
什項收入	<u>1,985</u>
	<u><u>\$ 222,387</u></u>

營業外費用及損失明細表

項 目	金 額
利息及財務費用	\$ 14,079
兌換損失淨額	61,896
減損損失	7,497
贖回公司債損失	16,622
什項支出	<u>57</u>
	<u><u>\$ 100,151</u></u>