

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

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	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~30
(五)關係人交易	30~35
(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	36
(九)重大之期後事項	36
(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
(十二)部門別財務資訊	41
九、重要會計科目明細表	42~55

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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

英濟股份有限公司民國一〇〇年六月三十日直接或間接投資比例逾百分之五十採權益法評價之部份長期股權投資餘額計新台幣(以下同)758,917千元、聯屬公司間未實現處分固定資產利益之遞延貸項340千元、累積換算調整數貸方餘額計9,480千元，及民國一〇〇年上半年度投資收益淨額計26,396千元與聯屬公司間已實現處分固定資產利益28千元，係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表以權益法評價認列。又財務報表附註十一「附註揭露事項」中轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司之財務報表及其相關資料倘經會計師查核，對長期股權投資之評價、相關累積換算調整數、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊與大陸投資資訊之揭露可能有所調整外，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、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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除應考量第三段所述有關部份長期股權投資之被投資公司財務報表於經會計師查核之後，可能對採權益法之長期股權投資變動明細表有所影響外，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之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

陳 雅 琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國 一 〇 〇 年 八 月 二 日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

		100.6.30		99.6.30				100.6.30		99.6.30	
		金	額	%	金	額	%	金	額	金	額
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	115,907	3	580,386	14	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		2,024	-	521	-		(附註四(二))		3,584	-
	(附註四(二)及(十))						2100	短期借款(附註四(八)及六)		420,000	11
1130-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))		328,570	8	272,204	6	2110	應付短期票券(附註四(八))		-	-
1150	應收帳款－關係人(附註五)		3,687	-	1,337	-	2140	應付票據及帳款		31,503	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)		297,475	7	189,044	4	2150	應付帳款－關係人(附註五)		58,710	1
1190	其他金融資產－流動(附註六)		59,125	2	107,595	2	2190	其他應付款－關係人(附註五)		53,693	1
1210	存 貨(附註四(四))		58,489	2	86,225	2	2160	應付所得稅		28,154	1
1280	預付款項(附註五)		29,241	1	20,440	-	2170	應付費用		70,897	2
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))		4,786	-	4,528	-	2271	一年內到期之公司債(附註四(十))		-	-
1291	受限制資產-流動(附註六)		41,000	1	67,000	2	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)		60,000	2
1298	其他流動資產		963	-	2,243	-	2280	預收款項		5,856	-
	流動資產合計		941,267	24	1,331,523	30	2298	其他流動負債		126,782	3
								流動負債合計		855,595	22
	基金及投資：							長期負債：			
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		2,477,654	64	2,419,572	57	2421	長期借款減除一年內到期部分(附註四(九)及六)		200,000	5
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))		61,164	2	61,164	1		其他負債：			
	基金及投資合計		2,538,818	66	2,480,736	58	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		93,253	3
1440	其他金融資產－非流動		636	-	655	-	2820	存入保證金		117	-
	固定資產(附註六)：						2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十二))		6,096	-
	成 本：						2881	遞延貸項(附註五)		638	-
1501	土地		53,474	1	161,370	4		其他負債合計		100,104	3
1521	房屋及建築		43,690	1	137,728	3		負債合計		1,155,699	30
1531	機器設備		237,218	6	300,221	7		股東權益(附註四(十)(十二)(十三))：			
1551	運輸設備		1,697	-	1,697	-	3110	普通股股本		1,374,371	35
1561	辦公設備		26,463	1	34,570	1	32XX	資本公積		1,203,075	31
1681	其他設備		24,111	1	31,281	1	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		139,742	4
			386,653	10	666,867	16		股東權益其他調整項目：			
15X9	減：累積折舊		(207,611)	(5)	(226,793)	(5)	3420	累積換算調整數		74,247	2
1672	預付設備款		1,373	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(4,520)	-
	固定資產淨額		180,415	5	440,074	11	3480	庫藏股票		(64,999)	(2)
										4,728	-
	無形資產：							股東權益合計		2,721,916	70
1750	電腦軟體成本		5,096	-	15,016	-		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)			
1770	遞延退休金成本		18,642	-	8,747	-					
	無形資產合計		23,738	-	23,763	-					
	其他資產：										
1810	閒置資產(附註四(七)及六)		191,887	5	176	-					
1830	遞延費用		854	-	5,377	-					
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))		-	-	49,073	1					
	其他資產合計		192,741	5	54,626	1					
	資產總計	\$	3,877,615	100	4,331,377	100		負債及股東權益總計	\$	3,877,615	100

(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

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 530,850	101	518,372	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(4,270)	(1)	(4,615)	(1)
營業收入淨額	526,580	100	513,757	100
5000 營業成本(附註四(四)(十一)(十三)及五)	(472,945)	(90)	(521,533)	(102)
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(299)	-	-	-
營業毛利(損)	53,336	10	(7,776)	(2)
營業費用(附註四(十一)(十三)及五)：				
6100 推銷費用	(4,827)	(1)	(6,658)	(1)
6200 管理費用	(36,294)	(7)	(62,268)	(12)
6300 研究發展費用	(4,366)	(1)	(4,790)	(1)
	(45,487)	(9)	(73,716)	(14)
營業淨利(損)	7,849	1	(81,492)	(16)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	129	-	133	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	136,763	26	27,674	5
7130 處分固定資產利益淨額(附註四(七)及五)	419	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	1,767	-
7280 減損迴轉利益(附註四(七))	37	-	-	-
7310 金融商品評價利益淨額(附註四(二))	2,925	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	50,713	10	45,830	9
	190,986	36	75,404	14
營業外費用及損失：				
7510 利息及財務費用(附註四(十))	(6,071)	(1)	(6,938)	(1)
7530 處分固定資產及遞延費用損失淨額	-	-	(4)	-
7560 兌換損失淨額	(7,141)	(1)	-	-
7640 金融商品評價損失淨額(附註四(二)及(十))	-	-	(2,661)	(1)
	(13,212)	(2)	(9,603)	(2)
稅前淨利(損)	185,623	35	(15,691)	(4)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(45,881)	(9)	(16,514)	(3)
本期淨利(損)	\$ 139,742	26	(32,205)	(7)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十四))	\$ 1.38	1.04	(0.12)	(0.24)
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四))	\$ 1.37	1.03		

(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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘(累積虧損)		累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	庫藏股票	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,361,249	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	-	(64,999)	2,764,653
資本公積彌補虧損	-	(5,144)	-	5,144	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(134,584)	134,584	-	-	-	-
員工認股權行使	5,172	621	-	-	-	-	-	5,793
員工認股權酬勞成本	-	21,946	-	-	-	-	-	21,946
民國九十九年上半年度淨損	-	-	-	(32,205)	-	-	-	(32,205)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	30,571	-	-	30,571
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 1,366,421</u>	<u>1,314,674</u>	<u>-</u>	<u>(32,205)</u>	<u>206,867</u>	<u>-</u>	<u>(64,999)</u>	<u>2,790,758</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	(4,520)	(64,999)	2,545,377
資本公積彌補虧損	-	(145,523)	-	145,523	-	-	-	-
員工認股權行使	7,592	911	-	-	-	-	-	8,503
員工認股權酬勞成本	-	11,024	-	-	-	-	-	11,024
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	139,742	-	-	-	139,742
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	17,270	-	-	17,270
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 1,374,371</u>	<u>1,203,075</u>	<u>-</u>	<u>139,742</u>	<u>74,247</u>	<u>(4,520)</u>	<u>(64,999)</u>	<u>2,721,916</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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 139,742	(32,205)
調整項目：		
折舊	22,764	29,386
各項攤提	5,122	14,112
應付公司債折價攤銷	-	3,527
員工認股權酬勞成本	11,024	21,946
採權益法認列之投資收益	(136,763)	(27,674)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	145,900	13,909
金融資產評價損失	5,509	10,747
遞延所得稅費用	29,978	3,214
閒置資產減損迴轉利益	(37)	-
處分固定資產及遞延費用損失(利益)	(419)	4
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(95,900)	114,278
應收帳款－關係人	(3,004)	(1,337)
其他應收款－關係人	(60,173)	43,438
其他金融資產-流動	(1,216)	(59,149)
存貨	14,766	32,215
預付款項	12,729	(12,314)
其他流動資產	1,265	1,943
應付票據及帳款	(32,892)	(34,300)
應付帳款－關係人	46,845	(79,585)
應付所得稅	2,695	(742)
應付費用	(5,512)	(15,122)
其他應付款－關係人	14,026	63,793
預收款項	(1,038)	(3,513)
其他流動負債	48,061	6,860
應計退休金負債	4,321	4,048
遞延貸項	299	-
營業活動之淨現金流入	<u>168,092</u>	<u>97,479</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產及閒置資產	(496)	(3,499)
購置無形資產及遞延費用	(428)	-
出售固定資產、閒置資產及遞延費用價款	6,874	15
長期股權投資增加數	(163,727)	(35,266)
以成本法衡量金融資產－非流動增加數	-	(61,164)
受限制資產－流動增加數	(20,000)	(18,500)
其他應收款－關係人減少(增加)數	5,115	(9,695)
其他金融資產－流動減少(增加)數	13,038	(41,468)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	9	1,197
投資活動之淨現金流出	<u>(159,615)</u>	<u>(168,380)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	70,000	37,500
應付短期票券增加(減少)數	(30,000)	30,000
舉借長期借款	-	100,000
償還長借期款	(40,000)	-
員工認股權行使	8,503	5,793
存入保證金減少數	-	(132)
融資活動之淨現金流入	<u>8,503</u>	<u>173,161</u>
本期現金及約當現金淨增加數	16,980	102,260
期初現金及約當現金餘額	98,927	478,126
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 115,907</u>	<u>580,386</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,023</u>	<u>3,191</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 13,208</u>	<u>14,042</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>\$ 60,000</u>	<u>100,000</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>238,847</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ 17,270</u>	<u>30,571</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

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國八十年十月依中華民國公司法之規定組成，並經核准設立登記。本公司主要經營業務包括塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣及前項有關產品之進出口貿易及模具製造及銷售。

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司員工人數分別為227人及284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，兌換差額則認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他金融資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他金融資產係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

本公司對於應收款項之減損證據係同時考量特定資產及組合層級。所有個別重大的應收款項均執行特定之減損評估。所有個別重大的應收款項未發現有特定減損者，會再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項會依相似之風險特徵彙總應收款項進行組合減損評估。

於進行組合減損評估時，本公司使用違約可能性、回收時點及發生損失金額等歷史趨勢，調整管理當局依目前經濟與信用狀況判斷實際損失是否可能高於或低於歷史趨勢值。

依攤銷後成本衡量金融資產之減損損失，係為其帳面金額與該資產之未來現金流量依原始有效利率估計之折現值差異數。損失認列於損益，並反映於備抵科目以沖減應收款項。當期後事項導致減損損失金額減少，減少之減損損失迴轉認列於損益。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(九)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)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司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，及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負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十五)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十六)應付公司債

係以有效利率計算攤銷後成本及利息成本。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

(十七)複合金融商品

本公司民國九十五年一月一日起發行之複合金融商品，若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定金額或其他金融資產轉換本公司固定數量股份者，於原始認列時，以公平價值衡量，複合金融商品負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將複合商品之總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行之交易成本按原始認列金額比例分攤至複合金融商品之負債及權益組成要素。於原始認列後，除指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益者外，複合金融商品負債組成要素之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。複合金融商品權益組成要素公平價值之變動不予認列。

於公開市場主動買回複合金融商品時，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

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%。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定所編製，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十九)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。

- 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。

本公司股份基礎給付交易之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，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

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿三)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(廿五)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司營運部門資訊係於合併財務報表中揭露。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年上半年度財務報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
庫存現金	\$ 434	1,274
銀行存款	<u>115,473</u>	<u>579,112</u>
	<u>\$ 115,907</u>	<u>580,386</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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，本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產/負債之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	100.6.30		99.6.30	
	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>2,024</u>	美金 7,766千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>3,584</u>	美金 9,550千元

本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度認列之金融商品評價利益分別為2,925千元及954千元分別列入「金融商品評價利益淨額」及「金融商品評價損失淨額」項下。

(三)應收票據及帳款淨額

	100.6.30	99.6.30
應收票據	\$ 37	589
應收帳款	330,111	273,006
	330,148	273,595
減：備抵壞帳	(1,578)	(1,391)
	<u>\$ 328,570</u>	<u>272,204</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	100.6.30	99.6.30
製 成 品	\$ 32,704	31,953
在 製 品	14,287	17,948
在製模具	425	18,428
原 料	9,901	17,872
商品存貨	<u>1,172</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 58,489</u>	<u>86,225</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

備抵存貨跌價損失變動如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期初餘額	\$ 32,932	25,415
加：本期提列(迴轉)	(8,741)	2,688
期末餘額	<u>\$ 24,191</u>	<u>28,103</u>

本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度認列之存貨相關費損(收益)淨額(含存貨淨變現價值增加及存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本增減數)分別為(5,620)千元及3,395千元。

(五)採權益法之長期股權投資

100.6.30			
採權益法之長期股權投資			100年上半年度
被投資公司	持股比例	投資成本	投資收益
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,247,180	136,757
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	6
		<u>\$ 1,251,630</u>	<u>136,763</u>
99.6.30			
採權益法之長期股權投資			99年上半年度
被投資公司	持股比例	投資成本	投資收益
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,089,587	27,590
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	84
		<u>\$ 1,094,037</u>	<u>27,674</u>

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100.6.30		99.6.30	
	持 股 比 例	帳列餘額	持 股 比 例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：				
台隆節能科技股份有限公司	15.48 %	\$ 15,000	15.48 %	15,000
LIEFCO OPTICAL				
INTERNATIONAL CO., LTD.	4.44 %	34,164	4.44 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000	7.45 %	12,000
		<u>\$ 61,164</u>		<u>61,164</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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(七)閒置資產

	100.6.30	99.6.30
土 地	\$ 107,896	-
折舊性資產	122,613	3,094
減：累積折舊	(30,087)	(1,456)
累積減損	(8,535)	(1,462)
	<u>\$ 191,887</u>	<u>176</u>

本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度，因可回收金額高於帳面價值而認列之減損迴轉利益分別為37千元及0千元；因處分閒置資產所產生之處分利益分別為359千元及0千元，列於處分固定資產利益淨額項下。

(八)短期借款及應付短期票券

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 200,000	1.5~1.66	410,000	1.21~1.5
擔保借款	220,000	1.425~1.611	375,000	1.28~1.93
	<u>\$ 420,000</u>		<u>785,000</u>	
應付商業本票	<u>\$ -</u>	-	<u>30,000</u>	0.425

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，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469,840千元及401,739千元。

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	100.6.30	99.6.30
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，滿一年之日償還第1 期，以後每三個月為1期，共分5 期平均攤還，利息按月給付。	60,000	100,000
減：一年內到期部份				(60,000)	(100,000)
年利率區間				<u>\$ 200,000</u> <u>1.76%~2.068%</u>	<u>-</u> <u>2%</u>

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司每季合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

- 1.流動比率不得低於110%。
- 2.負債比率不得高於130%。

本公司於民國九十九年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。

(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：

	99.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,500)
已贖回金額	(36,100)
公司債折價	(17,553)
	238,847
一年內到期之應付公司債	(238,847)
合 計	-
	99年上半年度
利息費用	\$ 3,527

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

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券餘額低於發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.債權人賣回辦法：

本轉換債發行滿三年及滿四年為債權人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。

6.轉換辦法：

(1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為50元，惟本公司債發行後，遇本公司普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權或認股權時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

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－流動項下)，於民國九十九年上半年度變動如下：

	<u>99年上半年度</u>
期初餘額	\$ (4,136)
金融商品評價損失	<u>3,615</u>
期末餘額	<u>\$ (521)</u>

本公司於民國九十九年度因債券持有人行使賣回權而全數贖回公司債。

(十一)職工退休金

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 18,425	23,931
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	4,650	4,332
確定提撥之淨退休金成本	4,635	5,347
期末應計退休金負債餘額	93,253	76,873

(十二)所得稅

1.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (15,903)	(13,300)
遞延所得稅費用	<u>(29,978)</u>	<u>(3,214)</u>
	<u>\$ (45,881)</u>	<u>(16,514)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (1,486)	457
未實現兌換損失淨額	(5,891)	(2,226)
採權益法認列之長期股權投資收益	(23,250)	2,350
金融商品評價損失	936	1,213
機器設備及閒置資產財稅差	(425)	(48)
虧損扣抵	-	2,659
退休金未實際提撥數	735	688
呆帳損失超限數	(525)	-
閒置資產減損損失	(72)	-
投資抵減	-	13
其 他	-	(119)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(8,201)
	<u>\$ (29,978)</u>	<u>(3,214)</u>

3.民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅(費用)利益	\$ (31,556)	2,667
依稅法調整數	(959)	(1,457)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	-	4,690
境外所得扣繳稅額	(13,369)	(13,300)
以前年度所得稅高(低)估	3	(913)
所得稅稅率變動影響數	-	(8,201)
所得稅費用	<u>\$ (45,881)</u>	<u>(16,514)</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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年六月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)淨遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 24,191	4,112	28,103	4,777
未實現兌換損失(利益)	5,989	1,018	(5,050)	(858)
金融商品未實現評價損失(利益)	(2,024)	(344)	3,584	609
遞延所得稅資產－流動淨額	\$	<u>4,786</u>		<u>4,528</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	\$ (241,562)	(41,066)	(84)	(14)
機器設備及閒置資產財稅差	(1,061)	(180)	(1,782)	303
閒置資產減損損失	8,535	1,451	1,462	249
累積換算調整數	124,471	21,160	-	-
應計退休金負債	70,091	11,915	68,126	11,581
虧損扣抵	186,082	31,634	210,143	35,724
投資抵減		<u>624</u>		<u>1,230</u>
		25,538		49,073
減：備抵評價		<u>(31,634)</u>		-
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	\$	<u>(6,096)</u>		<u>49,073</u>

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，截至民國一〇〇年六月三十日止，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(核定數)	175,836	民國一〇八年度
	<u>\$ 186,082</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。截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7.兩稅合一相關資訊：

	100.6.30	99.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,725</u>	<u>887</u>
	99年度	98年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十八年度。

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,374,371千元及1,366,421千元，已發行股份分別為137,437千股及136,642千股。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會及董事會決議，以資本公積145,523千元彌補虧損。九十九年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

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。

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計759千股及517千股。惟截至民國一〇〇年八月二日止，尚未申請民國一〇〇年第二季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記。

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。於民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資本公積明細如下：

	100.6.30	99.6.30
普通股股票溢價	\$ 1,079,276	1,188,310
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	78,139	80,704
轉換公司債認股權(自公司債贖回日起轉列已失效認股權)	34,268	34,268
庫藏股交易	<u>3,262</u>	<u>3,262</u>
	\$ <u>1,203,075</u>	<u>1,314,674</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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%。

本公司於民國九十九年度及九十八年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司以截至民國一〇〇年六月三十日止之可供分配盈餘，乘上依以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之歷史經驗估計之員工紅利分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，認列員工紅利及董監酬勞金額分別為6,300千元及3,700千元。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。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

民國九十九年上半年度為待彌補虧損，依本公司章程規定，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.本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	100年員工 認股權計畫	96年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10	96.04.01
給與數量(千單位)	4,000	6,000
每股認購價格(元)	\$ 18.1	11.2 (註)
合約期間	7 年	7 年
既得期間	未來2年之服務	未來2年之服務

註：每股認購價格已依民國九十七年度之無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

100年員工 認股權憑證行使期間	96年員工 認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
102/06/10	98/04/01	50 %
103/06/10	99/04/01	70 %
104/06/10	100/04/01	100 %

B. 本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國一〇〇年員工認股權給與日之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	100年 員工認股權計畫
履約價格	\$ 18.1
預期存續期間	7 年
標的股票之現時價格(元)	\$ 18.1
給予日每股公平價值	7.2761
預期波動率	38.61 %
無風險利率	0.54 %

本公司民國一〇〇年員工認股權計劃於民國一〇〇年上半年度認列酬勞成本為554千元。

C. 民國九十六年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一〇〇年上半年度及九十九年上半年度酬勞成本分別計10,470千元及21,946千元，若採公平價值法，其於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度應認列之酬勞成本分別為11,320千元及23,727千元。

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

D.於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

100年員工 認股選擇權	100年上半年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	-	\$ -
本期給與	4,000	18.1
期末流通在外數量	<u>4,000</u>	18.1

96年員工 認股選擇權	100年上半年度		99年上半年度	
	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	2,691	\$ 11.2	3,439	\$ 11.2
本期行使數量	(759)	11.2	(517)	11.2
本期沒收數量	<u>(64)</u>	11.2	<u>(180)</u>	-
期末流通在外數量	<u>1,868</u>	11.2	<u>2,742</u>	11.2

E.本公司截至民國一〇〇年六月三十日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至100.6.30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)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	100.6.30 股數(千股)
96.04.01	\$ 11.2	1,868	2.75	\$ 11.2	1,868
100.06.10	18.1	4,000	7	18.1	-

F.本公司民國九十六年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：

		100年上半年度	99年上半年度
淨 利(損)	報表認列之本期淨利(損)(稅後)	\$ 139,742	(32,205)
	擬制本期淨利(損)(稅後)	139,036	(33,683)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.04	(0.24)
	擬制每股盈餘(稅後)	1.03	(0.25)

(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，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，均未執行轉讓。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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，民國一〇〇年上半年度及九十九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

	100年上半年度		99年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ <u>185,623</u>	<u>139,742</u>	<u>(15,691)</u>	<u>(32,205)</u>
加權平均流通在外股數	<u>134,726</u>	<u>134,726</u>	<u>134,350</u>	<u>134,350</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.38</u>	<u>1.04</u>	<u>(0.12)</u>	<u>(0.24)</u>
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>185,623</u>	<u>139,742</u>		
加權平均流通在外股數	134,726	134,726		
認股權憑證	286	286		
員工分紅	296	296		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>135,308</u>	<u>135,308</u>		
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.37</u>	<u>1.03</u>		

註：民國九十九年上半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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 115,907	115,907	-	580,386	580,386	-
應收票據、帳款及其他 應收款(含關係人款)	629,732	-	629,732	462,585	-	462,585
其他金融資產(含流動 及非流動)	59,761	-	59,761	108,250	-	108,250
受限制資產－流動	41,000	-	41,000	67,000	-	67,000
以成本衡量之金融資 產－非流動	61,164	-	61,164	61,164	-	61,164
金融負債：						
短期借款	420,000	-	420,000	785,000	-	785,000
應付短期票券	-	-	-	30,000	-	30,000
應付票據、帳款及其他 應付款(含關係人款)	143,906	-	143,906	150,668	-	150,668
應付費用	70,897	-	70,897	72,587	-	72,587
其他流動負債	126,782	-	126,782	68,505	-	68,505
應付公司債	-	-	-	238,847	-	238,847
長期借款(含一年內到期 部分)	260,000	-	260,000	100,000	-	100,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	2,024	-	2,024	-	-	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 (公司債之賣回權)	-	-	-	521	-	521
金融負債：						
遠期外匯合約	-	-	-	3,584	-	3,584
資產負債表外金融商品：						
背書保證	-	-	493,955	-	-	1,042,117

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，為子公司借款擔保之金額分別為493,955千元及1,042,117千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據及帳款及其他應收、應付款(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。
- (4)遠期外匯合約及公司債—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)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。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日應收票據及帳款餘額中，82.51%及66.92%皆由其中七家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司之資本、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6,800千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
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
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
摩比益貿易有限公司(以下簡稱上海摩比益)(註1)	本公司間接持股之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
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

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，相關交易彙總如下：

	100年上半年度		100.6.30	99年上半年度		99.6.30
	佔本公司			佔本公司		
	金 額	銷貨收入%	應收帳款	金 額	銷貨收入%	應收帳款
上海英濟	\$ 3,683	0.70	3,687	1,104	0.21	1,130
蘇州英濟	-	-	-	205	0.04	207
	<u>\$ 3,683</u>	<u>0.70</u>	<u>3,687</u>	<u>1,309</u>	<u>0.25</u>	<u>1,337</u>

本公司民國一〇〇年上半年度銷貨予關係人而產生之未實現銷貨利益計299千元，列於遞延貸項項下。

民國九十九年上半年度無是項交易。

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

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	100年上半年度		100.6.30	99年上半年度		99.6.30
	佔本公			佔本公		
	金 額	司進貨%	應付帳款	金 額	司進貨%	應付帳款
上海英濟	\$ 59,517	27.95	58,710	3	-	3
蘇州英田	78,898	37.06	-	57,299	32.96	23,124
東莞英樹	-	-	-	1,242	0.71	1,242
	<u>\$ 138,415</u>	<u>65.01</u>	<u>58,710</u>	<u>58,544</u>	<u>33.67</u>	<u>24,369</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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

		100.6.30 預付加工費 (列於預付 款項項下)	99.6.30 預付加工費 (列於預付 款項項下)
加工費：	100年上半年度	99年上半年度	
東莞加工廠(註)	\$ <u>180,238</u>	<u>24,196</u>	<u>202,120</u> <u>12,293</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度分別計35,988千元及18,678千元。

4.技術服務收入

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入淨額(列於什項收入項下)，其相關明細如下：

	100年上半年度 服務收入	100.6.30 應收款項	99年上半年度 服務收入	99.6.30 應收款項
Newforce	\$ -	-	8,445	4,853
上海英濟	66,424	37,643	54,844	28,450
上海上驊	14,350	8,846	-	-
上海英備	3,213	1,594	2,246	1,135
上海摩比益	-	-	527	267
蘇州英濟	9,703	4,714	10,081	5,226
蘇州英田	52,032	51,308	47,448	31,654
東莞英樹	10,501	11,577	8,807	18,490
東莞世鍵	<u>2,804</u>	<u>2,765</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 159,027	<u>118,447</u>	132,398	<u>90,075</u>
營業費用	<u>(110,052)</u>		<u>(86,961)</u>	
	<u>\$ 48,975</u>		<u>45,437</u>	

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額		逾收款期限			
	100.6.30	99.6.30	逾一~三個月		逾三個月以上	
			100.6.30	99.6.30	100.6.30	99.6.30
蘇州英田	\$ 24,580	-	24,580	-	-	-
東莞英樹	-	11,492	-	3,415	-	8,077
	<u>\$ 24,580</u>	<u>11,492</u>	<u>24,580</u>	<u>3,415</u>	<u>-</u>	<u>8,077</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.租金收入

本公司於九十九年上半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)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

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，為關係企業墊付款項、代購原物料等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
英濟香港	\$ 161	983
上海英濟	445	344
上海上驊	275	9,526
蘇州英濟	5,558	637
蘇州英田	155,771	43,182
東莞英樹	<u>10,541</u>	<u>20,017</u>
合 計	<u><u>\$ 172,751</u></u>	<u><u>74,689</u></u>

於民國一〇〇年六月三十日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

	<u>金 額</u>	<u>逾收款期限 逾一～三個月</u>
蘇州英濟	\$ 970	970
蘇州英田	<u>34,730</u>	<u>34,730</u>
	<u><u>\$ 35,700</u></u>	<u><u>35,700</u></u>

民國九十九年六月三十日，無超過正常授信期間之應收款項。

7.其他應付款項

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，與關係企業間之其他應付款餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上海英濟	\$ -	16,289
蘇州英濟	-	14
東莞英樹	<u>53,693</u>	<u>47,495</u>
	<u><u>\$ 53,693</u></u>	<u><u>63,798</u></u>

上述款項中，東莞英樹之應付款項係本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項，餘係為代收代付所產生之應付款項。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

8. 財產交易

本公司於民國一〇〇年六月三十日，因出售固定資產予關係企業之應收款項餘額如下：

	100.6.30		100年 上半年度 處分利益 (損失)	99.6.30		99年 上半年度 處分利益 (損失)
	出售價款	應收款項		出售價款	應收款項	
上海英濟	\$ 3,272	3,224	36	-	-	-
上海英備	2,727	2,688	(31)	-	-	-
上海上驛	891	-	28	-	-	-
蘇州英濟	-	-	-	491	512	-
東莞英樹	365	365	-	-	-	-
	<u>\$ 7,255</u>	<u>6,277</u>	<u>33</u>	<u>491</u>	<u>512</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇〇年上半年度因出售固定資產產生之未實現處分利益計340千元，列於遞延貸項項下。

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)，截至民國一〇〇年六月三十日止已全數收回。

10. 資金融通情形

應收關係人款：

100年上半年度								
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			
東莞英樹	100.1.31	\$ -	\$ 18,056	\$ -	\$ -	-	-	-

99年上半年度								
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	99.3.12	RMB5,000	\$ 23,768	RMB5,000	\$ 23,768	-	-	-

11. 背書保證

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣
Group	美 金 12,350	\$ 355,705	美 金 18,975	611,372
International	美 金 2,000	57,604	美 金 3,000	94,254
上海英濟	美 金 1,000	28,802	美 金 4,000	127,508
蘇州英濟	美 金 800	23,042	美 金 1,000	32,030
蘇州英田	美 金 1,000	28,802	美 金 5,500	176,953
	<u>\$ 493,955</u>			<u>1,042,117</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

12.應收(付)關係人款項彙總

	100.6.30	99.6.30
應收帳款	\$ <u>3,687</u>	<u>1,337</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 118,447	90,075
墊付款項	172,751	74,689
資產交易	6,277	512
資金融通款項	-	23,768
	\$ <u>297,475</u>	<u>189,044</u>
應付帳款	\$ <u>58,710</u>	<u>24,369</u>
其他應付款	\$ <u>53,693</u>	<u>63,798</u>

六、抵質押之資產

民國一〇〇年及九十九年六月三十日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	100.6.30	99.6.30
土地及房屋—列於「固定資產」及「閒置資產」項下	長期借款	\$ 280,350	283,857
其他金融資產—流動	短期借款	31,267	48,574
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	短期借款	41,000	30,500
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	為子公司短期借款及背書保證	-	36,500
		\$ <u>352,617</u>	<u>399,431</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額皆為10,000千元。
- (三)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
100.7.1～101.6.30	\$ 2,142
101.7.1～101.12.31	<u>1,071</u>
	\$ <u>3,213</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年七月二十六日發行國內第二次有擔保轉換公司債新台幣參億元整，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局民國一〇〇年六月二十三日金管證發字第1000026072號函核准申報生效。

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	100年上半年度			99年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 24,701	109,897	134,598	35,593	97,716	133,309
勞健保費用	2,207	6,557	8,764	2,965	6,403	9,368
退休金費用	1,781	7,504	9,285	2,639	7,040	9,679
其他用人費用	1,053	2,982	4,035	1,606	2,160	3,766
折舊費用	18,436	4,328	22,764	25,813	3,573	29,386
攤銷費用	1,666	3,456	5,122	5,843	8,269	14,112

(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

	100.6.30			99.6.30		
	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	\$ 21,782	28.802	627,365	17,739	32.278	572,579
採權益法之長期 投資：						
美金	\$ 86,024	28.802	2,477,654	74,960	32.278	2,419,572
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 8,577	28.802	247,035	5,232	32.278	168,879

(三)重 分 類

民國九十九年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年上半年度財務報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇〇年上半年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	本公司	東莞英樹	其他應收款－關係人	18,056	-	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
1	Group	Shi-Jian	其他應收款－關係人	294	-	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
1	Group	上海英濟	其他應收款－關係人	-	115,048	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×20% 1,088,766
1	Group	蘇州英濟	其他應收款－關係人	79,429	67,755	63,364	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
1	Group	蘇州英田	其他應收款－關係人	316,822	332,861	316,822	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
2	International	Group	其他應收款－關係人	54,129	41,144	41,187	1%~2%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
3	上海英濟	蘇州英田	其他應收款－關係人	179,477	223,037	178,021	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
3	上海英濟	東莞英樹	其他應收款－關係人	44,869	69,314	44,505	3%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766
3	上海英濟	東莞世健	其他應收款－關係人	44,869	46,209	26,703	5.10%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 544,383	淨值×40% 1,088,766

(註)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：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% 2,721,916	355,705 USD12,350	355,705 USD12,350	-	13.07 %	淨值×200% 5,443,832
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,721,916	73,545 USD2,500	57,604 USD2,000	-	2.12 %	淨值×200% 5,443,832
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,721,916	29,418 USD1,000	28,802 USD1,000	-	1.06 %	淨值×200% 5,443,832
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,721,916	23,534 USD800	23,042 USD800	-	0.85 %	淨值×200% 5,443,832
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,721,916	32,360 USD1,100	28,802 USD1,000	-	1.06 %	淨值×200% 5,443,832
1	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,721,916	342,663 RMB76,994	342,577 RMB76,975	-	12.59 %	淨值×200% 5,443,832
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,721,916	1,175 RMB264	1,175 RMB264	-	0.04 %	淨值×200% 5,443,832

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,473,940	100.00 %	2,473,940	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,714	100.00 %	3,714	
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	
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 73,050	100.00 %	USD 73,197	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 9,353	100.00 %	USD 8,233	
Group	Shi-Jian	持股88.14%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,355	USD 586	88.14 %	USD 586	
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 35,732	100.00 %	USD 36,630	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,487	40.00 %	USD 1,535	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,034	100.00 %	USD 7,034	
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 24,962	100.00 %	USD 24,962	
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 4,564	100.00 %	USD 4,564	
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 7,754	100.00 %	USD 7,754	
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 656	100.00 %	USD 656	
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 12,415	50.00 %	RMB 12,415	

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：

單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註)	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	Group	採權益法之長期股權投資	-	子公司	24	1,083,453	-	163,727	-	-	-	-	24	1,247,180

(註)係原始投資金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	180,238	44.79 %	110天	-	-	-	-	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 40,248	100.00 %	110天	-	-	-	-	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 38,286	95.26 %	110天	-	-	RMB 39,199	94.92 %	-

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。

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	蘇州英田	孫公司	207,079	-	34,730	陸續收回	-	-
Group	蘇州英田	母公司	USD 11,045	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 40,413	-	-	-	-	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 39,199	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元/台幣千元

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
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 7,766	NTD 2,024	NTD 2,024	-	-
Group	買入遠期外匯合約	外匯避險	USD 6,000	USD (35)	USD (35)	-	-

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,247,180 (USD38,488)	1,083,453 (USD32,898)	24	100.00%	2,473,940	136,757	136,757
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%	3,714	6	6
Group	International	Samoa	控股公司	USD 44,332	USD 39,632	6,700	100.00%	USD 73,050	USD 3,850	USD 3,874
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 9,353	USD 1,248	USD 1,271
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 1,796	USD 905	8,355	88.14%	USD 586	USD (441)	USD (441)
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 35,732	USD 4,739	USD 4,778
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 1,200	-	40.00%	USD 1,487	USD 67	USD 103
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 7,034	USD 1	USD 1
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 21,000	USD 18,600	-	100.00%	USD 24,962	USD (833)	USD (833)
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 4,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 4,564	USD (201)	USD (201)
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 7,754	USD 1,185	USD 1,185
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 2,028	USD 1,147	-	100.00%	USD 656	USD (521)	USD (521)

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
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 12,415	RMB 546	RMB 546	

2. 資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。
3. 為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。
4. 期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)7.說明。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)8.說明。
10. 從事衍生性商品交易：詳附註十一(一)9.說明。

(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 4,778	USD 35,732	USD 6,060
上海英備	塑膠零組件及精密模具	USD 3,700	註一	USD 300	300	-	USD 600	90 %	USD 186	USD 3,406	-
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 1	USD 7,034	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 21,000	註一	USD 18,600	2,400	-	USD 21,000 (註九)	100 %	USD (833)	USD 24,962	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 4,000	註一	USD 2,000	2,000	-	USD 4,000	100 %	USD (201)	USD 4,564	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 1,185	USD 7,754	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世鏈	真空鍍膜加工	USD 3,900	註一	USD 905	881	-	USD 1,786	88.14%	USD (521)	USD 656	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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 1,221,435 (USD 42,408)	USD 45,508	NTD 1,633,150

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：上海英濟及蘇州英田之財務報表係經台灣母公司會計師查核，餘被投資公司之財務報表係自行編製未經會計師查核。

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100年06月30日期末匯率USD：NTD=1：28.8020換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

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

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

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

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

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國一〇〇年上半年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 434
銀行存款：		
支票存款		95
活期存款		73,636
外匯存款：		
美 元	1,435,708.33元，兌換率 28.802	41,351
港 幣	53,671.02元，兌換率 3.691	198
日 幣	540,005元，兌換率 0.3573	193
合 計		<u><u>\$ 115,907</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
遠期外匯合約	-	-	\$ -	-	-	-	單 價	總 額	
							-	\$ <u><u>2,024</u></u>	名目本金 USD7,766 千元

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	\$ 88,510
永碩聯合國際股份有限公司	63,241
鴻海精密工業股份有限公司	33,754
美律電子(深圳)有限公司	24,680
PLANTRONICS INC	22,779
國基電子(上海)有限公司	21,564
東莞東聚電子電訊製品有限公司	17,395
其他(未達本科目餘額5%)	<u>58,225</u>
	330,148
減：備抵壞帳	<u>(1,578)</u>
合 計	<u><u>\$ 328,570</u></u>

其他金融資產—流動明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他應收款(註)	\$ 59,108
應收利息	<u>17</u>
合 計	<u><u>\$ 59,125</u></u>

註：其中31,267千元提供短期借款抵質押。

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
製 成 品	\$ 32,704	48,156
在 製 品	14,287	20,869
在製模具	425	2,638
原 物 料	9,901	13,199
商品存貨	1,172	1,595
合 計	<u>\$ 58,489</u>	

預付款項明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付貨款	預付加工費等	\$ 24,196
預付費用	主係預付資訊系統服務等	1,904
遞延模具費用		3,141
合 計		<u>\$ 29,241</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		投資利益	外幣換算 調整數	期末餘額			市價或股權 淨值	提供擔保 或質押情形	評價基礎
	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額			
Megaforce Group Co., Ltd.	24,009	\$ 2,152,607	2	163,727	136,757	20,849	24,011	100.00 %	2,473,940	2,473,940	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	3,751	-	-	6	(43)	1,000,000	100.00 %	3,714	3,714	"	"
		<u>\$ 2,156,358</u>		<u>163,727</u>	<u>136,763</u>	<u>20,806</u>			<u>\$ 2,477,654</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

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元
/千股

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
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	帳面價值		
台隆科技股份有限 公司	1,250	\$ 15,000	-	-	-	-	1,250	15,000	-	
LIEFCO OPTICAL INTERNATION AL CO., LTD.	1,300	34,164	-	-	-	-	1,300	34,164	-	
先進微系統科技股 份有限公司	900	12,000	-	-	-	-	900	12,000	-	
		<u>\$ 61,164</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>\$ 61,164</u>		

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
成 本：					
土 地(註1)	\$ 53,474	-	-	-	53,474
房屋及建築(註1)	43,690	-	-	-	43,690
機器設備	256,608	550	(20,165)	225	237,218
運輸設備	1,697	-	-	-	1,697
辦公設備	28,789	-	(2,326)	-	26,463
其他設備	25,917	-	(1,806)	-	24,111
預付設備款	363	1,010	-	-	1,373
合 計	<u>\$ 410,538</u>	<u>1,560</u>	<u>(24,297)</u>	<u>225</u>	<u>388,026</u>

註1：土地、房屋及建築物88,462千元提供長期借款抵質押。

註2：係由閒置資產轉列至固定資產。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
房屋及建築物	\$ 8,154	548	-	-	8,702
機器設備	159,412	17,049	(14,708)	187	161,940
運輸設備	509	267	-	-	776
辦公設備	19,671	1,858	(2,326)	-	19,203
其他設備	16,368	1,836	(1,214)	-	16,990
合 計	<u>\$ 204,114</u>	<u>21,558</u>	<u>(18,248)</u>	<u>187</u>	<u>207,611</u>

英濟股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 9,125	428	4,457	5,096
遞延退休金成本	18,642	-	-	18,642
	<u>\$ 27,767</u>	<u>428</u>	<u>4,457</u>	<u>23,738</u>

閒置資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註2)	期末餘額
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	21,861	66	1,282	(225)	20,420
改良工程	5,332	-	-	-	5,332
其他設備	2,823	-	-	-	2,823
	<u>\$ 231,950</u>	<u>66</u>	<u>1,282</u>	<u>(225)</u>	<u>230,509</u>
累計折舊及攤提					
房屋及建築物	8,841	1,206	-	-	10,047
機器設備	15,781	-	830	(187)	14,764
改良工程	3,731	-	-	-	3,731
其他設備	1,545	-	-	-	1,545
	<u>\$ 29,898</u>	<u>1,206</u>	<u>830</u>	<u>(187)</u>	<u>30,087</u>
累計減損					
機器設備	6,080	-	424	-	5,656
改良工程	1,601	-	-	-	1,601
其他設備	1,278	-	-	-	1,278
	<u>\$ 8,959</u>	<u>-</u>	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>8,535</u>

註1：土地、房屋及建築物191,888千元提供長期借款抵質押。

註2：係轉列至固定資產。

英濟股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期攤提	期末餘額
改良工程	\$ 1,519	(665)	854

短期借款明細表

債 權 人	摘 要	期末餘額	期 間	利 率	融資額度	抵押或擔保
兆豐國際商業銀行	信用借款	\$ 80,000	2011.4.11~2011.7.11	註	80,000	
安泰銀行	擔保借款	40,000	2011.6.14~2011.7.14	"	80,000	定期存款8,000千元
台新商業銀行	信用借款	100,000	2011.4.27~2011.7.26	"	100,000	
大眾商業銀行	信用借款	20,000	2011.6.3~2011.8.31	"	22,396	
臺灣銀行	擔保借款	100,000	2011.4.14~2011.7.13	"	100,000	定期存款20,000千元
第一商業銀行	擔保借款	30,000	2011.4.22~2011.7.21	"	30,000	定期存款3,000千元
日盛國際商業銀行	擔保借款	50,000	2011.1.4~2011.7.4	"	50,000	定期存款10,000千元
		<u>\$ 420,000</u>				

註：利率區間為1.425%~1.76%。

英濟股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
恆益精密塑膠股份有限公司	\$ 6,648
長華塑膠股份有限公司	4,213
奇美實業股份有限公司	4,030
成發塑膠廠股份有限公司	3,409
其他(未達本科目餘額5%)	13,203
	<u>\$ 31,503</u>

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 13,755
應付獎金		17,946
應付勞務費		12,125
應付員工紅利及董監酬勞		10,000
其他應付費用	應付雜項購置、應付加工費、應付保險費及其他	17,071
合 計		<u>\$ 70,897</u>

英濟股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收模具款		\$ 3,784
預收貨款		2,072
合 計		<u>\$ 5,856</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	代購應付款	124,297
應付設備款		1,130
其他	代扣勞健保費及所得稅	1,355
合 計		<u>\$ 126,782</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	\$ 60,000	99.02.24~101.02.24	2.068 %	\$ 60,000	-
台灣銀行	擔保借款	200,000	99.09.30~104.09.30	1.76 %	200,000	土地及房屋帳面價值280,350千元
減：一年內到期部份		(60,000)				
合 計		<u>\$ 200,000</u>				

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入：		
塑膠零組件	86,833,998 pcs	\$ 361,698
模 具	274 sets	167,947
其 他	88,974 pcs	<u>1,205</u>
小 計		530,850
減：銷貨退回		(972)
銷貨折讓		<u>(3,298)</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 526,580</u></u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 91
加：本期進貨(淨額)	75,545
減：期末存貨	(1,227)
其 他	(3)
買賣銷貨成本	74,406
期初存料	18,554
加：本期進料(淨額)	136,316
其 他	5,554
減：期末存料	(14,190)
出售原料	(442)
直接原料耗用	145,792
直接人工	15,926
製造費用	231,155
製造成本	392,873
加：期初在製品	18,922
期初在製模具	20,999
減：期末在製品	(17,067)
期末在製模具	(10,017)
轉列費用	(3,284)
出售在製品	(8,072)
報 廢	(1,745)
製成品成本	392,609
加：期初製成品	47,620
本期進貨(淨額)	1,045
存貨盤盈	180
減：期末製成品	(40,178)
轉列費用	(3,638)
報 廢	(1,992)
自製銷售成本	395,646
出售原物料及在製品	8,514
自製產銷成本	404,160
報廢損失	3,737
存貨盤盈	(180)
出售下腳收入	(437)
存貨跌價回升利益	(8,741)
營業成本	\$ 472,945

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 6,229	94,502	9,166
退 休 金	340	6,400	764
租金支出	-	747	-
差 旅 費	571	2,867	185
運 費	299	87	69
郵 電 費	48	2,959	5
修 繕 費	-	4,407	60
水 電 費	-	640	122
保 險 費	597	5,427	844
捐 贈	-	30	-
折 舊	-	3,632	696
各項攤提	-	3,123	333
進出口費	781	47	67
雜項購置	38	222	245
印 刷 費	5	81	40
銀行手續費	114	116	2
勞 務 費	-	6,105	-
交 際 費	313	383	89
歸屬技術服務收入之費用	(4,733)	(95,752)	(9,567)
其 他	225	271	1,246
	<u>\$ 4,827</u>	<u>36,294</u>	<u>4,366</u>

英濟股份有限公司

什項收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
技術服務收入	48,975
其他	<u>1,738</u>
	<u>\$ 50,713</u>