

股票代號：3294



英濟股份有限公司  
**Megaforce Company Limited**

九十五年年度年報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>

本公司查詢網站 <http://www.megaforce.com.tw>

中華民國九十六年六月十二日刊印

本公司發言人

姓名：張宗興  
職稱：財務處處長  
聯絡電話：(02) 82265118  
電子郵件信箱：kevin\_chang@megaforce.com.tw

本公司代理發言人

姓名：翁全儀  
職稱：財務處高級專員  
聯絡電話：(02) 82265118  
電子郵件信箱：olive\_weng@megaforce.com.tw

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北縣土城市自強街五號一樓  
電話：02-22687790  
工廠地址：台北縣土城市自強街五號一樓  
電話：02-22687790

股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓  
網址：www.nsc.com.tw  
電話：(02) 2381-6288

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳玫燕、許育峰  
事務所名稱：安侯建業會計師事務所  
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)  
網址：www.kpmg.com.tw  
電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：www.megaforce.com.tw

# 目 錄

## 頁次

壹、致股東報告書.....	1
一、九十五年年度營業報告書.....	1
二、九十六年度營業計畫概要.....	3
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
(一)董事、監察人.....	9
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性.....	22
三、公司治理運作情形.....	23
(一)董事會運作情形.....	23
(二)審計委員會運作情形.....	24
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	24
(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式.....	25
(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	25
(六)內部控制制度執行狀況.....	25
(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	28
(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	28
(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	30
(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總.....	30
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	31
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊...	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	32
肆、募資情形.....	34

一、資本及股份.....	34
(一)股本來源.....	34
(二)股東結構.....	34
(三)股權分散情形.....	35
(四)主要股東名單.....	35
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	36
(六)公司股利政策及執行狀況.....	36
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	37
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	37
(九)公司買回本公司股份情形.....	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫執行情形.....	39
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>41</b>
一、業務內容.....	41
(一)業務範圍.....	41
(二)產業概況.....	42
(三)技術及研發概況.....	47
(四)長、短期業務發展計畫.....	48
二、市場及產銷概況.....	50
(一)市場分析.....	50
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	55
(三)主要原料之供應狀況.....	57
(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進 (銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因.....	57
(五)最近二年度生產量值.....	59
(六)最近二年度銷售量值.....	59
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比例.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>62</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、 股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	68

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	68
<b>柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>69</b>
一、財務狀況.....	69
二、經營結果.....	69
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	71
六、風險事項.....	72
(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施.....	72
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施.....	74
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	74
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施.....	74
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....	74
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	74
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....	75
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....	75
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....	75
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施.....	75
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施.....	75
(十二)訴訟或非訟事件.....	75
(十三)其他重要風險及因應措施.....	75
七、其他重要事項.....	75
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>76</b>
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	80
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	80
四、其他必要補充說明事項.....	80
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>80</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位股東蒞臨本公司九十六年股東常會，英濟公司股票已經順利於今年四月二十七日正式掛牌上櫃，感謝各位股東的支持與鼓勵。

謹將本公司九十五年營業成果及九十六年營業計畫概要報告如下。

### 一、九十五年度營業結果報告

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司九十五年度營業收入淨額為 1,705,715 仟元，較九十四年度之 1,710,425 仟元略減 0.28%，九十五年度稅後淨利為 343,599 仟元，較九十四年度之 297,943 仟元成長 15.32%。

項	目	95 年度	94 年度	增減率(%)
營	業 收 入	1,705,715	1,710,425	( 0.28%)
營	業 毛 利	317,387	294,398	7.81%
營	業 損 益	85,512	59,953	42.63%
營	業 外 收 入 及 利 益	301,271	288,018	4.60%
營	業 外 費 用 及 損 失	(27,121)	(26,736)	1.44%
稅	前 損 益	359,662	321,235	11.96%
本	期 損 益	343,599	297,943	15.32%
每	股 盈 餘 (元)			
	追溯調整前	4.06	4.36	( 6.88%)
	追溯調整後	-	3.72	-

#### (二) 預算執行情形

本公司九十五年預計營業收入淨額 1,715,157 仟元，實際之營業收入淨額為 1,705,715 仟元，營業收入預算達成率為 99.45%；預計每股盈餘 4.54 元，實際之每股盈餘 4.06 元，每股盈餘預算達成率為 89.43%。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		95年度	94年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.07	46.21	
	長期資金占固定資產比率	643.38	523.54	
償債 能力	流動比率(%)	163.52	131.36	
	速動比率(%)	139.73	112.72	
獲利 能力	利息保障倍數(倍)	23.16	27.53	
	資產報酬率(%)	14.43	15.85	
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	25.38	31.03	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	10.10	8.24
		稅前純益	42.49	44.16
	純益率(%)	20.14	17.42	
	每股盈餘(元)追溯調整	4.06	3.72	

#### (四) 研究發展狀況：

##### 1. 研發成果

- IMF 已量產 3C 相關產品，如 MP3、MP4 播放器、滑鼠外觀件
- 唯一 IMF 全部製程皆在廠內進行
- 成功開發超臨界流體微發泡射出成型技術，並且獲得經濟部工業局補助
- 成功開發模內剪切技術
- 成功開發堆疊(Tandem Mold)模技術
- Cellphone/NB 2M Lens 通過內部各項測試 已陸續送樣公證單位及目標客戶承認中
- Cellphone Lens 自動對焦機構組裝研發成功及量產
- Web Cam Lens 研發成功及量產
- Flash Module 研發成功及量產
- Mouse Lens 研發成功及量產

##### 2. 未來研究發展計畫

- IMF 特殊印刷及外觀樣式薄膜研發，薄膜全製程導入發展
- 急冷急熱成型技術，搭配微發泡成型技術
- 安全監視系統技術研發
- 研發 Cellphone/NB 3M Lens、Car Lens、CCTV Lens、LED Lens 技術研發
- 配合歐盟「電子電機禁用有毒物質指令 (RoHS)」及各國之環保法規規定，對綠色原料的研究與開發

## 二、九十六年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 以全方位外觀及機構件專業加工製造及服務客戶為目標。
2. 不斷開發專業生產技術與專利，並取得國際認證，以提高產品的附加價值。
3. 核心新技術的開發，競爭力的提升。
4. 建立企業知名度，擴大市場佔有率。
5. 資訊技術的應用及配合 e 化平台的架構，提供市場、客戶產品開發之有利資源。
6. 持續落實預算控管制度，加強成本費用管理，達成利潤目標。
7. 進行企業資源整合，以發揮企業綜效。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

單位：塑膠零組件(仟 PCS), 模具(個)

年度	96 度預計銷售數量
項目	
塑膠零組件	342,709
模具	596
合計	343,305

### (三)重要之產銷政策

#### 1.生產政策

##### (1)短期

本公司為因應市場需求、降低成本，已於大陸上海、蘇州及東莞等地區設立多處生產基地，同時積極引進國外先進之模具技術，令模具技術精益求精。

本公司具備模具開發、塑膠射出及噴塗等垂直整合之能力，將針對目前擁有之優勢，致力於降低成本，提供多樣服務，以速度及品質來滿足客戶之需求。另外，本公司已於 2006 年導入 ISO9001、ISO14000 及 TS16949 系統以強化整體生產及品保管理功能，期望以高品質、低成本之作業方式，提高客戶之滿意度。

此外，自 95 年度開始跨入大件塑膠產品領域，針對 LCD TV 大型塑膠機殼已具備大量生產之能力，並將針對大件塑膠相關技術取得大陸地區之專利權，預期將提高產量並貢獻獲利。

## (2)長期

本公司致力於提昇設計及模具製造的能力及產能，並規劃資金以強化製程及自動化生產的能力，並積極地與上下游產業策略聯盟，以取得更多之相關零組件生產技術及整合能力，藉由提供整合性生產服務之一貫化作業優勢策略下，以創造客戶價值及維持客戶競爭優勢為目標，並成為最能協助客戶降低成本之策略夥伴。

對於奈米材料及環保材料之應用，亦將成為產品生產之重點。

另外，本公司已跨足光學領域，目前已開始小量生產，未來將致力於提升生產技術及產品良率，可望於不久的將來大量量產。

## 2.銷售政策：

本公司的行銷策略主要可分為：

### (1)提供整合性服務：

由提供『整體服務方法（One Stop Shop）』的方式，藉以增加開發新客戶機會及提高市場佔有率的機會，並與客戶建立良好的互動關係，除了降低客戶的週期成本外，更可提高客戶滿意度，提昇公司形象。

### (2)資源運用彈性運籌模式：

為服務客戶及降低生產成本，本公司已於大陸上海、蘇州及東莞地區投資生產工廠，並因應日漸增加之客戶，未來仍將持續於海外設置生產據點，以配合客戶之需求彈性來調配生產地點或交貨地點，達成資源運用高彈性化。

### (3)持續研發能力：

本公司每年投入研發的經費相當多，除了引進設備及技術人才外，更與工研院及國外先進技術合作，期望以創新之技術服務客戶，並將技術與商品結合，提供客戶更多重之選擇。

### (4)運用策略聯盟：

運用策略聯盟的方式，垂直整合上游原料與下游銷售通路，節省物流支出，以提昇核心競爭力。

## 三、未來公司發展策略

- (一)擴展大件塑膠件業務。
- (二)深耕光學事業。
- (三)產品外觀處理多樣化。
- (四)發展軟硬體綜效產品。
- (五)進軍汽車整備事業。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)面對外部競爭環境變化快速，本公司為有效管控成本並提昇公司競爭力，將持續加強產品的研發及內部經營管理並降低生產成本。

(二)配合歐盟 RoHS 等環保法規規定，強調綠色產品設計及製造，是未來工業發展的趨勢，本公司將致力對綠色原料的研究與開發，使產品更具競爭力。

最後，向全體股東致上最誠摯的謝意，敬請 各位股東繼續給予經營團隊支持，並請不吝指教。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 徐文麟

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立日期：中華民國八十年十月十五日。

### 二、公司沿革

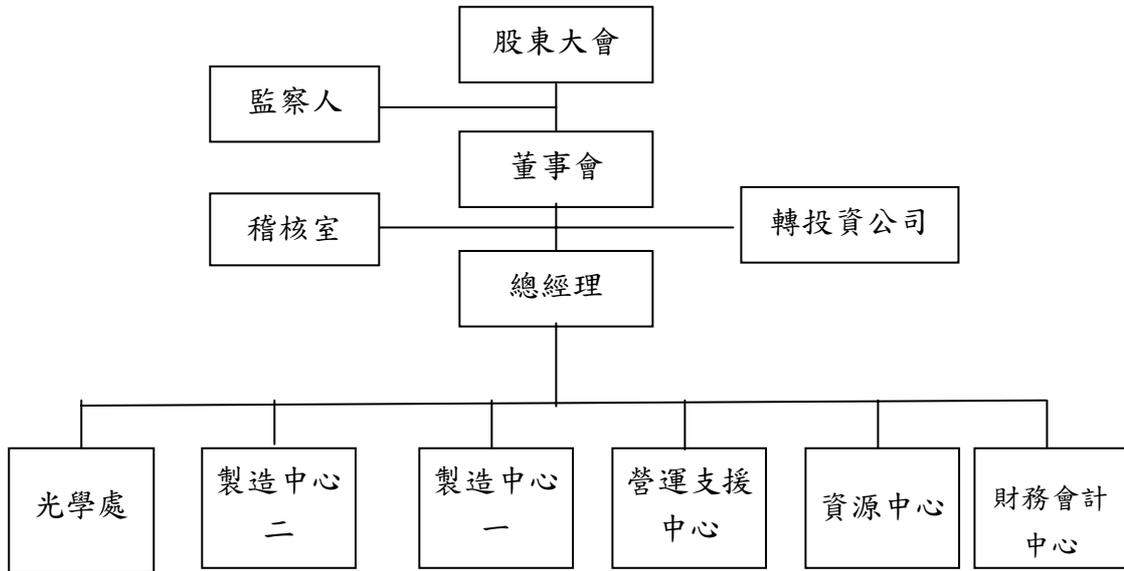
- 80年 10月 公司設立於台北縣新莊市，資本額新台幣一千萬元。
- 86年 4月 公司及工廠自台北縣新莊市遷址至台北縣土城市土城工業區。
- 86年 8月 現金增資肆仟伍佰萬元，實收資本額增加至新台幣伍仟伍佰萬元。
- 91年 12月 現金增資參億肆仟伍佰萬元，實收資本額增加至肆億元。
- 92年 1月 投資英濟香港子公司。
- 92年 4月 現金增資伍仟伍佰萬元，實收資本額增加至肆億伍仟伍佰萬元。
- 92年 6月 經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票公開發行。
- 92年 9月 經由 Megaforce Group Co.,Ltd 投資 Megaforce International Co.,Ltd 間接投資上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英濟電子塑膠有限公司 51%股權。
- 93年 5月 經由 Megaforce Group Co.,Ltd 投資 Megaforce International Co.,Ltd 間接投資蘇州英達精密模具有限公司 51%股權。
- 93年 11月 經由 Megaforce Group Co.,Ltd 投資 Newforce Global Limited 間接投資上海上驊塗裝有限公司 60%股權。
- 94年 5月 樹林光學廠成立。
- 94年 8月 提高對 Megaforce International Co.,Ltd 投資，持股達 100%。
- 94年 9月 現金增資伍仟柒佰伍拾萬元，實收資本額增至伍億柒仟玖佰玖拾伍萬壹仟玖佰壹拾元。
- 94年 10月 股票正式興櫃買賣。
- 94年 11月 盈餘轉增資壹億肆仟柒佰肆拾壹萬貳仟元，實收資本額增至柒億貳仟柒佰叁拾陸萬叁仟玖佰叁拾元。
- 95年 3月 投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。
- 95年 10月 盈餘轉增資壹億壹仟玖佰壹拾萬肆仟伍佰玖拾元，實收資本額增至捌億肆仟陸佰肆拾陸億捌仟伍佰貳拾元。
- 96年 4月 現金增資壹億伍佰捌拾貳萬元，實收資本額增至玖億伍仟貳佰貳拾捌萬捌仟伍佰貳拾元。
- 96年 4月 股票正式上櫃掛牌。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構

英濟股份有限公司組織圖



#### (二) 各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
稽核室	擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告；督導內部控制制度之設立與檢查機制；確認相關單位已採取持續改善措施；稽核事業中心經營目標/經營計劃及預算已依據公司之目標展開並執行。
光學處	綜理公司策略發展光學產業計劃、提供客戶光學元件之需求及相關服務、策略光學合作廠商合作計劃之擬定與執行。
製造中心一	統籌華東、華南製造廠區之塑膠射出及模具產品製造、新技術之開發及核心技術能力之培養；客戶新機種導入，研發工程規範與能力建立，產業技術資料搜集並與學術單位交流，BOM、標準工時及途程設定；開發自動檢測系統，品質資訊統計電腦化；交期延誤原因分析與改善對策執行、追蹤；呆滯料產生原因分析及改對策執行、追蹤。
製造中心二	致力於大件塑膠產品之技術開發與生產。客戶新機種導入，研發工程規範與能力建立，產業技術資料搜集並與學術單位交流，BOM、標準工時及途程設定；開發自動檢測系統，品質資訊統計電腦化；交期延誤原因分析與改善對策執行、追蹤；呆滯料產生原因分析及改對策執行、追蹤。
營運支援中心	策略業務負責行銷之企劃、執行業務短中長期策略規劃及報告；業務經營狀況報表資訊之彙整、分析及建議；業務產業情報之收集、彙整、分析及報告；同業競爭情報之收集、彙整、分析及對策報告；業務年度經營計劃之擬定；業務整合計劃之擬定；負責業務合作或策略聯盟之資訊收集、洽商、及報告；負責業務客服中心之規劃；協助客戶服務系統(CRM)之規劃及評估分析；負責業務成本效益評估；負責業務專案計劃規劃、推行與評估；定期報告經營

部 門	職 掌 業 務
	<p>計劃及年度預算之執行進度、成果及檢討改進；客戶開發與維繫；業務年度目標規劃與評估；集團年度業務推展所需整體資源規劃。年度事業部之目標擬定、執行及落實；協力廠之開發；技術的移轉；新技術之策略聯盟規劃；研發人才之養成，技術根基之落實；高分子實驗室之專案研究與樣品製作；集團品保品質系統建立；所屬單位人員任免、升降、調遷、考核、獎懲及待遇之審議或核定；與客戶共同創造長久的競爭優勢。</p> <p>利用現有之核心技術，同步整合塑膠事業之核心技術、品保、模具、工程開發、IMD/IMF、製造等各功能資源，主動地提供事業中心轄下各中心所需的支援；定期報告經營計劃及年度預算之執行進度、成果及檢討改進。</p>
資源中心	<p>根據公司經營方針及經營目標，擬定資源中心工作計劃及年度預算，並執行業務及企業文化之推動；督導資源中心所屬單位支援目標、工作計劃及年度預算之執行改進方案；資源中心所屬單位人員任免、升降、調遷、考核、獎懲及待遇之審議或核定；資源中心所屬單位之支援績效評核及日常管理；資源中心經營改善作業及競爭對應措施；資源中心統合作業事項之執行；公司人事評議會之決議事項審議；定期報告工作計劃及年度預算之執行進度、成果及檢討改進。</p>
財務會計中心	<p>各項財務報表及管理報表之準時提供；規劃、訂定集團財務政策與策略；規劃集團及各事業中心整體財務結構；規劃集團及各事業中心財會規章制度及整合；年度經營計劃、預算編製原則之制定與計劃書之審核；追查及報告各事業中心未達經營指標項目之執行與成效，並提出經營改善建議；控管未依經營計劃執行或經營績效不佳之各事業中心，並提出經營改善建議；協助或審查新事業投資之研議與事前可行性之評估；集團上市櫃業務之主辦、股東會之召開與員工配股分紅之作業；規劃與執行集團及各事業中心財會主管與人員之教育訓練；派任與審查各事業中心財會主管與人員，並核定其任免、調遷、考核與獎懲等事宜。</p>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質等相關資料

96年4月30日；單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	徐文麟 (英範投資(股)公司之代表人)	95.6.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	龍華工專機械科 台灣工業(股)公司業務經理兼副廠長 英濟公司執行長 科電(股)公司董事長	英濟公司董事長 英範投資(股)公司董事長 英濟香港有限公司董事 Megaforce Group Co., Ltd. 董事長 Megaforce International Co., Ltd. 董事長 Megaforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事長 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 啟創科技股份有限公司之英濟公司董事代表人	-	-	-
董事	姜同會 (英範投資(股)公司之代表人)	95.6.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	台灣大學機械工程系 科電(股)公司經理	英濟公司總經理 英範投資(股)公司董事 英濟香港有限公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 啟創科技股份有限公司之監察人	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	趙忠文 (英範投資(股)公司之代表人)	95.6.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	華夏工專機工科 英濟公司副總經理 科電(股)公司協理	英濟公司資源中心總經理 英範投資(股)公司董事 啟創科技股份有限公司之英濟公司 董事代表人 蘇州英田電子科技有限公司董事	-	-	-
董事	王台進 (英範投資(股)公司之代表人)	95.5.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	輔仁大學企管系 華巨企業(股)公司副總經理 英濟公司董事長 英濟公司副董事長	英範投資(股)公司董事	-	-	-
董事	張瑞麟 (英範投資(股)公司之代表人)	95.6.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	中華工專機械科 科電(股)公司總經理 英濟公司總經理	英濟公司營運支援中心總經理 英範投資(股)公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事	-	-	-
董事	林節均 (英範投資(股)公司之代表人)	95.6.16	3年	95.6.16	25,308,536	34.79	27,676,816	29.06	-	-	-	-	成功大學機械系 惠普科技(股)公司採購工程師 神通電腦(股)公司技術部主任 上海英備精密模具有限公司 總經理 英濟公司工程處副總	英濟公司生技處執行副總 上海英備精密模具有限公司董事長 英範投資(股)公司監察人 蘇州英田電子科技有限公司監察人	-	-	-
董事 (獨立)	劉燈發	95.6.16	3年	95.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系碩士 益群會計師事務所執業會計 師 廣信益群會計師事務所執業 會計師	安東貿易(股)公司董事 常榮機械(股)公司董事 廣益管理顧問(股)公司董事 名軒開發(股)公司董事長 智捷科技(股)公司監察人	-	-	-
董事 (獨立)	趙振綱	95.6.16	3年	95.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Lehigh University 機械與 應用力學博士	力學期刊常務編輯 中華民國力學學會理事 中華民國力學學會出版主任委員 台灣科技大學機械工程系教授	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事(獨立)	江海邦	95.6.16	3年	95.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所博士	台灣海洋大學光電科學所教授	-	-	-
監察人	陳嘉祺	95.6.16	3年	92.5.23	441,201	0.61	763,381	0.80	-	-	-	-	文化大學經濟系 美國基異固態電子(股)公司物料部主任	-	-	-	-
監察人(具獨立職能)	鐘建蘭	95.6.16	3年	95.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 台灣省公路局會計處課員 國立華僑高級中學會計室課員 一悅皮飾有限公司業務經理	一悅皮飾有限公司總經理	-	-	-
監察人(具獨立職能)	陳翠華	95.6.16	3年	92.5.23	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系 科電(股)公司財務經理 王清洋會計師事務所查帳員 大衛電子(股)公司會計主任	-	-	-	-

## 2.法人股東之主要股東

96年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英範投資股份有限公司	徐文麟、姜同會、王台進、趙忠文、張瑞麟、林節均、葉立涵、許子星、林峰楨、廖乾寶

## 3.法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東：無。

#### 4.董事及監察人專業知識及獨立性

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐文麟			✓				✓			✓	✓	✓		-
姜同會			✓				✓			✓	✓	✓		-
趙忠文			✓				✓			✓	✓	✓		-
王台進			✓				✓			✓	✓	✓		-
張瑞麟			✓				✓			✓	✓	✓		-
林節均			✓				✓			✓	✓	✓		-
劉燈發		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
趙振綱	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
江海邦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳嘉祺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鐘建蘭		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳翠華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

96年4月30日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	姜同會	95.02.10	1,135,769	1.19	582,341	0.61	-	-	台灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司總經理	英範投資(股)公司董事 英濟香港有限公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驛塗裝有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 啟創科技股份有限公司之監察人	-	-	-
營運支援中心總經理	張瑞麟	95.01.01	655,617	0.69	113,089	0.12	-	-	中華工專機械科 科電(股)公司總經理 英濟公司總經理	英範投資(股)公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事	-	-	-
資源中心總經理	趙忠文	95.01.01	1,060,527	1.11	544,648	0.57	-	-	華夏工專機工科 英濟公司副總經理 科電(股)公司協理	英範投資(股)公司董事 啟創科技股份有限公司之英濟公司董事代表人 蘇州英田電子科技有限公司董事	-	-	-
製造中心二總經理	徐秀名	95.11.01	467,000	0.49	-	-	-	-	智光商工電子系 東桂塑膠(股)公司董事長兼總經理	蘇州英田電子科技有限公司總經理	-	-	-
製造中心一華東製造處執行副總	林峰楨	95.01.01	749,261	0.79	90,714	0.10	-	-	淡水工商專校企管科 上海羅技電子有限公司總經理 英濟公司副總經理		-	-	-

營運支援中心 生技處執行副 總	林節均	95.01.01	761,539	0.80	275,675	0.29	-	-	成功大學機械系 惠普科技(股)公司採購工程師 神通電腦(股)公司技術部主任 上海英備精密模具有限公司總 經理 英濟公司工程處副總	上海英備精密模具有限公司董事 長 英範投資(股)公司監察人 蘇州英田電子科技有限公司監察 人	-	-	-
製造中心一華 南製造處執行 副總	樊潔之	95.01.01	85,803	0.09	60,212	0.06	-	-	CHIC University 企管系 ECS Group 副總 英濟公司副總經理		-	-	-
財務會計中心 執行副總	呂理力	95.01.01	454,178	0.48	-	-	-	-	St.John's Univ/Controllershship 綠點高新科技(股)公司財務長 豐耀國際(股)公司副總經理 英濟公司副總經理		-	-	-
營運支援中心 設計處副總經 理	張孟嘉	92.10.25	1,492,985	1.57	-	-	-	-	致用高工商科 科電(股)公司廠長 英濟公司副總經理		-	-	-
光學處協理	林火灶	88.05.01	310,587	0.33	-	-	-	-	南亞工專建築科 華巨企業(股)公司成型課長		-	-	-
光學處協理	陳佐權	95.07.03	14,000	0.01	-	-	-	-	中央大學光電所碩士 德之傑科技(股)公司研發部光 學設計課經理		-	-	-
董事長室協理	朱煜	95.01.01	33,563	0.04	11,307	0.01	-	-	KEMNDWSUNIVERSITYMBA 怡和洋行有限公司行銷企劃經 理 英濟公司董事長室事業發展小 組處長 上海英濟業務部處長		-	-	-
製造中心一生 技處製造二部 協理	蔡吉龍	95.12.01	7,000	0.01	-	-	-	-	淡江大學化工系 旭麗電子(股)有限公司開發工 程經理		-	-	-
稽核小組經理	陳及人	93.04.01	35,375	0.04	34,000	0.04	-	-	淡水商專會統科 丸統(股)公司稽核專員 益華(股)公司稽核專員		-	-	-

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

95 年度

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D 及 E 等五項總額占稅後純益之比例 (註 11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 12)			
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		薪資、獎金及特支費等(D) (註 5)		盈餘分配員工紅利(E) (註 6)				員工認購權憑證得股數(F) (註 7)						
		本公司	合併報表內公司 (註 8)	本公司	合併報表內公司 (註 8)	本公司	合併報表內公司 (註 8)	本公司	合併報表內公司 (註 8)	本公司		合併報表內所有公司 (註 8)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)			本公司	合併報表內公司 (註 8)	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額											
董事	徐文麟																			
董事	姜同會																			
董事	趙忠文																			
董事	王台進																			
董事	張瑞麟																			
董事	林節均																			
董事	張春榮	1,260	1,260	7,200	7,200	165	165	2.51%	2.51%	25,696	25,696	140	489	140	489	-	-	10.17%	10.17%	-
董事	鐘建蘭																			
董事	許國輝																			
董事	劉燈發																			
董事	趙振綱																			
董事	江海邦																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(G) (註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(H) (註10)
低於 2,000,000 元	11	11	7	7
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	4	4
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總計	12	12	12	12

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發之董事酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發之董事酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)金額，最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列經董事會通過之擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，另應填列附表六。最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註11：稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益，盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱修改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

95 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例 (註 8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬 勞(B) (註 3)		業務執行費用 (C) (註 4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)			
監察人	鐘建蘭	-	-	600	600	40	40	0.19%	0.19%	-
監察人	陳嘉祺									
監察人	沈智鐘									
監察人	陳翠華									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (D)(註 7)
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	4	4

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發之監察人酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。

註8：稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.總經理及副總經理之酬金

95 年度

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		獎金及特支費等 (B) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 4)				總額占稅後純 益之比例(%) (註 9)		取得員工認股 權憑證股數 (註 5)		有無領 取來自 子公司
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所有 公司(註 5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
						現金紅 利金額	股票紅利 金額	現金紅 利金額	股票紅利 金額					
總經理	姜同會	34,668	34,668	2,799	2,799	612	2,125	612	2,125	11.70%	11.70%	-	-	-
資源中心總經理	趙忠文													
營運支援中心總經理	張瑞麟													
電子事業中心總經理	張永森													
製造中心二總經理	徐秀名													
營運支援中心生技 處執行副總	林節均													
製造中心一華東製 造處執行副總	林峰楨													
製造中心一華南製 造處執行副總	樊潔之													
財務會計中心執行 副總	呂理力													
營運支援中心設計 處副總經理	張孟嘉													

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(D)(註 8)
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	6	6
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	3	3
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	10	10

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議總經理及副總經理支領前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，另應填列附表六。最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱改為「總經理及副總經理姓名」。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 95 年度

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	姜同會	3,513	1,057	4,570	1.33%
	資源中心總經理	趙忠文				
	營運支援中心總經理	張瑞麟				
	電子事業中心總經理	張永森				
	製造中心二總經理	徐秀名				
	營運支援中心生技處 執行副總	林節均				
	製造中心一華東製造 處執行副總	林峰楨				
	製造中心一華南製造 處執行副總	樊潔之				
	財務會計中心執行副 總	呂理力				
	營運支援中心設計處 副總經理	張孟嘉				
	協理	林火灶				
	協理	李正安				
	協理	劉學賢				
	協理	陳名浪				
	協理	程子龍				
	協理	朱煜				
協理	陳佐權					

\*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發經理人前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發經理人最近年度盈餘分配之員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額。

\*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

\*稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管

(6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事兼任經理人有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表五外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例				說明
	95 年度		94 年度		
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	
董 事	2.51%	2.51%	1.71%	1.71%	本公司盈餘分配之董監酬勞及員工紅利均依公司章程規定辦理。
監 察 人	0.19%	0.19%	0.06%	0.06%	
總經理及副總經理	11.70%	11.70%	13.39%	13.39%	

註1：股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

- (1) 董事及監察人：依章程規定之盈餘分派比例給付董監酬勞。
- (2) 總經理及副總經理：分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；盈餘分配之員工紅利係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並經股東會承認。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

最近年度（95年）董事會開會12次（95/6/16改選前開會6次，改選後開會6次），董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	英範投資股份有限公司 代表人：徐文麟	12	0	100%	改選前為自然人當選，改選後為法人代表人
董事	英範投資股份有限公司 代表人：姜同會	12	0	100%	同上
董事	英範投資股份有限公司 代表人：趙忠文	12	0	100%	同上
董事	英範投資股份有限公司 代表人：張瑞麟	12	0	100%	同上
董事	英範投資股份有限公司 代表人：王台進	10	0	83%	同上
董事	英範投資股份有限公司 代表人：林節均	6	0	100%	96.6.16 新任
董事	許國輝	0	0	0	96.6.16 解任
獨立董事	張春榮	3	0	50%	96.6.16 解任
獨立董事	劉燈發	5	0	83%	96.6.16 新任
獨立董事	趙振綱	5	0	83%	96.6.16 新任
獨立董事	江海邦	6	0	100%	96.6.16 新任
監察人	陳嘉祺	10	0	83%	96.6.16 連任
獨立監察人	鐘建蘭	10	0	83%	改選前為獨立董事，改選後為獨立監察人
獨立監察人	陳翠華	4	0	33%	96.6.16 連任

#### 其他應記載事項：

證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司業已訂定董事會議事規則，並依規定確實執行。
2. 本公司之董事會成員均忠實執行業務及盡善良管理人之責，以高度自律及審慎之態度行使職權，並設置獨立董事三席及獨立監察人二席，優於本國法令二名以上獨立董事、一名以上獨立監察人之規定。
3. 本公司之獨立董事均具有產業專業及經營管理實務經驗，獨立董事係按相關法令及公司章程之要求執行職務，維護公司及股東權益；獨立監察人為加強公司之風險管理，及財務營運之控管。加以明確劃分董事會及經理階層之責任範圍。
4. 本公司亦不定期為董事及監察人安排進修課程，以強化本公司董事會之管理及監督機能，並增進企業價值。

(二)審計委員會運作情形

本公司未設立審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	1.本公司設有發言人、代理發言人及股務人員可解決相關問題 2.本公司可由股務人員或股務代理機構隨時掌握股東情形。 3.本公司與關係企業間之財務、業務往來，均依本公司之「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」規定執行。	符合 符合 符合
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	1.本公司目前設置三席獨立董事。 2.本公司每年評估簽證會計師之獨立性。	符合 符合
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	1.本公司目前設置二席獨立監察人。 2.本公司之員工及股東如有需要可隨時聯絡。	符合 符合
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，如股東或利害關係人有需求可隨時與本公司聯絡。	符合
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	1.本公司已架設網站，定期更新最新財務業務訊息。 2.本公司依規定於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊；且定期將產品、業務等最新消息揭示於本公司之網站： <a href="http://www.megaforce.com.tw">http://www.megaforce.com.tw</a> ；並依規定落實發言人制度。	符合 符合
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	未來將視實際需要或法令規定適時辦理。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未設立公司治理實務守則，未來將視實務運作需要而制訂。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司業已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、集團企業、特定公司及關係人交易作業程序等相關公司治理規則。本公司之董事會成員均忠實執行業務及盡善良管理人之責，以高度自律及審慎之態度行使職權，並設置獨立董事三席及獨立監察人二席，優於本國法令二名以上獨立董事、一名以上獨立監察人之規定，且本公司之獨立董監事均具有產業專業及經營管理實務經驗，獨立董		

事係按相關法令及公司章程之要求執行職務，維護公司及股東權益；獨立監察人為加強公司之風險管理，及財務營運之控管。加以明確劃分董事會及經理階層之責任範圍。本公司亦不定期為董事及監察人安排進修課程，以強化本公司董事會之管理及監督機能，並增進企業價值。本公司治理之主要原則為保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能及尊重利害關係人權益，其相關之社會責任依資訊揭露、員工權益、環境保護及永續經營，茲說明如下：

1. 資訊揭露

本公司依法令規定，以正確、及時、誠實之揭露原則，建立完整之資訊揭露制度，並設有專人負責維護及更新於證期局公開資訊觀測網路申報系統及本公司網站各項有關營運、財務、董事會、股東會之資訊，以確保股東及利害關係人能取得公司相關之最新訊息，提升資訊透明度，善盡企業之責任。

2. 員工權益

本公司守法守分重視勞資關係，視員工為公司最重要資產，並落實勞基法相關規定，制定各項人事規章以維護員工權益，提供就業機會，鼓勵員工參與各項訓練課程及技術研討，並實施退休金制度，除為每位員工全額負擔團體保險外，定期安排健康檢查，亦成立員工福利委員會保障員工權益。

3. 環境保護

本公司主要廠房及生產設備位於土城工業區，平時將環境保護工作列為重點事項，發現問題立即改善，並針對現有防制設備進行檢討。本公司亦成立高分子實驗室針對綠色環保材料在制件中之應用進行研究，以期未來能成功開發以環保材料取代塑膠原料。

4. 永續經營

本公司為順應市場新技術趨勢之持續發展，掌握及開發客戶需求的產品，並保持在同業間之競爭優勢，專注於自行研發能力及致力各項產品技術成長，提升產品品質，以提高客戶滿意度，並秉持誠信原則維繫與供應商之關係，以創造企業利潤，落實永續經營理念。

優良之公司治理係企業實踐社會責任之重要關鍵，本公司透過嚴密之內部控制制度及關係企業風險控管機制、獨立董事及獨立監察人之管理監督機能，暢通之對外溝通及資訊揭露網絡，以強化本公司治理系統，建構資訊透明、誠信及善盡社會責任之企業體。

九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：本公司目前尚未訂有公司治理實務守則，但以下各項本公司實施情形如下：

1. 本公司不定期為董事及監察人安排進修課程。
2. 本公司董事出席及監察人列席董事會情形良好。
3. 本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。
4. 本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。
5. 本公司董事對利害關係議案皆能迴避。
6. 本公司業已為董事及監察人購買責任保險。
7. 本公司守法守分重視勞資關係，提供就業機會，拓展外銷，善盡社會責任。

十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司目前未無公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告。

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

英濟股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：96年03月21日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十一日董事會通過，出席董事九人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英濟股份有限公司

董事長：

徐文禎



總經理：

姜同春



## 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants

台北市松山區 105 民生東路三段 156 號 6 樓  
6F, No. 156, Sec. 3, Min-Sheng East Road,  
Taipei, 105, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 2715 9996

Fax 傳真 + 886 (2) 2715 9886

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 內部控制制度審查報告

後附英濟股份有限公司民國九十五年八月二十八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十四年七月一日至九十五年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故英濟股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，英濟股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十四年七月一日至九十五年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；英濟股份有限公司於民國九十五年八月二十八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業會計師事務所

會計師

陳 政 燕



會計師

許 育 峰



中華民國九十五年十月十八日

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	董事會/股東會	重要決議
95.01.25	董事會	1.投資蘇州英田投資USD150萬元 2.對Group 及International USD150萬元 3.中興票券及台新銀行聯貸案 4.修正95年稽核計劃 5.不擬限制子公司分配2005年盈餘 6.通過財務主管任命案 7.通過95年度業預算案 8.通過本公司背書保證印鑑保管人
95.02.10	董事會	1.總經理改派案 2.替蘇州英田背書保證NTD7680萬元 3.派任徐文麟先生為Internatioanl董事案 4.派任徐文麟、姜同會及張瑞麟為上海英濟、蘇州英濟及蘇州英達之董事會成員案 5.派任上海英備之董事會成員案 6.派任林峰楨為上海英濟、蘇州英濟及蘇州英達之總經理案 7.派任徐文麟、姜同會、張瑞麟及趙忠文為蘇州英田之董事會成員案 8.派任徐秀名為蘇州英田之總經理案
95.03.10	董事會	對東莞英濟機器作價投資NTD4000萬元
95.03.28	董事會	1.通過94年財務報告 2.修改章程/取得或處分資產程序/股東會議事規則/董監事選舉辦法/ 董事會議事規則 3.內部控制聲明書 4.94年股東會日期 5.發行無實體股票
95.04.25	董事會	1.本公司94年盈餘分配案 2.94年度盈餘/員工轉紅利發行新股 3.定訂本公司「內部稽核章程」案 4.定訂本公司「財務報表編製流程作業程序」案 5.本公司94年度「資產減損」案
95.06.06	董事會	1.蘇州英田現金增資USD350萬元 2.Group 與 International增資USD150萬元 3.台新銀行聯貸案增加至12億元 4.發行員工認股權證6,000,000單位 5.徐文麟免兼執行長職務 6.執行業務董監事之酬勞及其後酬勞調整案 7.解除經理人徐秀名競業競止 8.通過94/4/1~95/3/31內部控制聲明書 9.修定九大循環之內部控制制度 10.修定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」
95.06.16	股東會	1.承認本公司九十四年度決算表冊 2.承認本公司九十四年度盈餘分派案 3.本公司九十四年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 4.修訂公司章程/股東會議事規則/背書保證作業程序/董事監察人選舉辦法/取得或處分資產處理程序

		5.訂定「董事會議事規則」 6.全面改選董事、監察人
95.06.16	董事會	1.選舉董事長
95.07.28	董事會	1.員工認股權憑證發行辦法修正 2.解除張永森競業禁止 3.辦理現金增資 4.通過上市申請95年財務預測 5.申請上市強制集保及過額配售 6.通過94/4/1~95/3/31內部控制聲明書
95.08.28	董事會	1.2006上半年公司治理單位進行報告事項 2.九十五年上半年度財務報告暨合併財務報告 3.九十四年度盈餘轉增資之增資配股基準日暨配息基準日案 4.對蘇州英田/蘇州英濟背書保證案 5.新竹國際商業銀行融資額度展期案 6.內部控制聲明書940701~950630 7.修訂母公司及子公司上海英濟、蘇州英濟之內部控制制度
95.10.30	董事會	1. Group、International、蘇州英濟、上海英濟增資案 2.兆豐銀行、花旗銀行及金融機構融資額度續約案 3.對蘇州英濟及蘇州英田背書保證 4.辦理現金增資案 5.95年第四季及96年第一季度財務預測資訊案 6.「股票初次上櫃穩定承銷價格機制協議書」 7.內部稽核作業規程修訂
95.11.13	董事會	1.通過95年第三季財報 2.對蘇州英田背書保證 3.「英濟香港有限公司」及「Megaforce Group Company Limited」制訂『背書保證作業程序』
95.12.15	董事會	1.96年度稽核計畫 2.替蘇州英田背書保證NT2240萬元
96.02.02	董事會	1.銀行額度續約案 2.議事規則修訂案 3.對蘇州英田增資USD200萬元 4.蘇州英濟購地案 5.電子事業中心總經理解任案 6.解除李阿順競業禁止案 7.替蘇州英田背書保證NT2240萬元 8.內控制度修正案
96.03.21	董事會	1.對大陸投資授權案 2.上櫃掛牌前現金增資案 3.向東桂塑膠股份有限公司購買土地及廠房 4.對東莞石碣英濟電子廠以機器設備作價投資美金1,500,000元 5.修訂公司章程/取得或處分資產處理程序/背書保證作業程序 6.本公司九十五度決算表冊及營業報告案 7.本公司法人股東擔任之董事席次由目前六席減為三席，另三席將補選由自然人擔任 8.解除董事、監察人競業禁止之限制案 9.召開本公司九十六年股東常會案 10.渣打銀行台北分行外匯交易額度案 11.對蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證USD5,000,000元 14.訂於九十六年四月一日為員工認股權憑證發行日，並訂定認股權

		人名單 15. 出具本公司及子公司上海英濟、蘇州英濟、蘇州英田執行有效之「內部控制制度聲明書」
96.04.20	董事會	1. 現金增資發行新股案 2. 96年度現金增資發行新股之發行價格確定案 3. 終止興櫃買賣轉上櫃買賣案 4. 本公司九十五年度盈餘分派案 5. 本公司九十五年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 6. 更正本公司九十六年度股東常會議案 7. 配合本公司九十六年度股東常會召開，受理持股1%以上股東提案 8. 為避免本公司應就子公司未分配盈餘提列遞延所得稅負債，不擬限制子公司分配其於95年12月31日(含)前產生之盈餘案 9. 本公司對轉投資公司蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證新台幣122,400,000元 10. 台灣中小企業銀行融資額度展期案 11. 修訂「背書保證作業程序」部份條文案

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張瑞麟	92/5/1	95/2/10	內部職務調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

**四、會計師公費資訊**

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯建業會計師事務所	陳玫燕 許育峰	6,270	-	-	-	2,000	2,000	V			IPO實審追加500仟元，估移轉計價及IPO諮詢服務1500仟元

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊

本公司最近二年度並無更換會計師，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### 1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	9 5 年 度		96年度截至4月30日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	徐文麟	525,817	-	-	-
董事	王台進	121,495	-	-	-
董事兼營運支援中心總經理	張瑞麟	159,602	-	7,000	-
董事兼總經理	姜同會	(1,127,769)	-	8,000	-
董事兼資源中心總經理	趙忠文	(1,053,527)	-	7,000	-
董 事	許國輝	(10,000)	-	-	-
獨立董事	張春榮	-	-	-	-
獨立董事	鐘建蘭	-	-	-	-
監 察 人	沈智鐘	-	-	-	-
監 察 人	陳嘉祺	250,180	-	72,000	-
獨立監察人	陳翠華	-	-	-	-
大股東	英範投資股份有限公司	3,796,280	-	(1,428,000)	-
電子事業中心總經理	張永森(註)	5,900	-	-	-
製造中心二總經理	徐秀名	-	-	7,000	-
執行副總	林節均	84,070	-	7,000	-
執行副總	林峰楨	114,990	-	7,000	-
執行副總	樊潔之	34,713	-	(3,000)	-
執行副總	呂理力	81,979	-	7,000	-
副總經理	張孟嘉	32,865	-	(65,000)	-
協 理	陳正德(註)	-	-	-	-
協 理	陳佐權(註)	34,500	-	(20,500)	-
協 理	陳名浪(註)	20,490	-	-	-
協 理	李正安(註)	27,200	-	-	-
協 理	劉學賢(註)	24,542	-	-	-
協 理	林火灶	50,033	-	7,000	-
協 理	程子龍(註)	3,900	-	-	-
協 理	黃文亮(註)	-	-	-	-
協 理	朱 煜(註)	12,160	-	7,000	-
協 理	蔡吉龍(註)	-	-	7,000	-
協 理	李志祥(註)	-	-	-	-

註：張永森 94.07.18 到任，96.01.31 解任；黃文亮 95.01 解任；陳正德 95.07.26 解任。  
 李正安 96.02.01 解任；劉學賢 96.02.01 解任；陳名浪 96.02.01 解任；程子龍 96.02.01 解任。  
 李志祥 95.01.01 就任，95.10.01 解任；朱煜 95.01.01 就任；陳佐權 95.07.03 就任；  
 蔡吉龍 95.12.01 就任；徐秀名 95.11.01 就任。

## 2. 股權移轉資訊

截至 96 年 4 月 30 日止；單位：股

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林節均	贈與	95.02.08	林 亭	父女	30,000	36.10
張孟嘉	贈與	95.02.08	張紋馨	父女	10,350	33.90
張孟嘉	贈與	95.11.29	張榆昇	父子	13,100	39.77

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

3. 股權質押資訊：無。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

### 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

96 年 4 月 30 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
英範投資股份有限公司	27,676,816	29.06%	-	-	-	-	徐文麟	為公司負責人	
英屬維京群島商 Growing	5,169,849	5.43%	-	-	-	-	-	-	
徐文麟	4,031,267	4.23%	224,440	0.24%	-	-	英範投資(股)公司	該公司負責人	
啟鼎創業投資(股)公司	2,640,431	2.77%	-	-	-	-	-	-	
元富證券(股)公司	1,498,000	1.57%	-	-	-	-	-	-	
張孟嘉	1,492,985	1.57%	-	-	-	-	-	-	
臺灣工業銀行(股)公司	1,429,714	1.50%	-	-	-	-	-	-	
台灣工銀創業投資(股)公司	1,429,714	1.50%	-	-	-	-	-	-	
富鼎創業投資(股)公司	1,192,828	1.25%	-	-	-	-	-	-	
聯鼎創業投資(股)公司	1,177,178	1.24%	-	-	-	-	-	-	

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

綜合持股比例

96年4月30日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Megaforce Group Co., Ltd.	24	100.00%	0	0%	24	100.00%
英濟香港有限公司	1,000	100.00%	0	0%	1,000	100.00%
啟創科技股份有限公司	2,644	24.95%	847	7.99%	3,491	32.94%
Megaforce International Co., Ltd.	6,700	100.00%	0	0%	6,700	100.00%
Newforce Global Ltd.	12	60.00%	0	0%	12	60.00%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	—	100.00%	—	0%	—	100.00%
上海英濟電子塑膠有限公司	—	100.00%	—	0%	—	100.00%
上海上驊塗裝有限公司	—	60.00%	—	0%	—	60.00%
上海英備精密模具有限公司	—	50.00%	—	0%	—	50.00%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

#### 股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80/10	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立資本	無	註1
86/8	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資	無	註2
91/12	10	100,000,000	1,000,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資	無	註3
92/5	10	100,000,000	1,000,000,000	45,500,000	455,000,000	現金增資	無	註4
93/7	10	100,000,000	1,000,000,000	52,245,191	522,451,910	盈餘轉增資	無	註5
94/8	40	100,000,000	1,000,000,000	57,995,191	579,951,910	現金增資	無	註6
94/8	10	100,000,000	1,000,000,000	72,736,393	727,363,930	盈餘轉增資	無	註7
95/8	10	100,000,000	1,000,000,000	84,646,852	846,468,520	盈餘轉增資	無	註8
96/4	50	100,000,000	1,000,000,000	95,228,852	952,288,520	現金增資	無	註9

註1：80年10月15日經(80)建三字第356136號函核准。

註2：86年08月26日經(86)建三字第222932號函核准。

註3：91年12月31日經授商字第09101521150號函核准。

註4：92年05月05日經授商字第09201134940號函核准。

註5：93年07月21日金管證一字第0930132674號函核准。

註6：94年08月22日金管證一字第0940134911號函核准。

註7：94年08月22日金管證一字第0940134912號函核准。

註8：95年08月17日金管證一字第0950136660號函核准。

註9：96年04月04日金管證一字第0960014740號函核准。

註10：最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

#### 股份種類

96年4月30日

單位：股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	95,228,852	—	95,228,852	4,771,148	100,000,000	—

#### (二)股東結構

96年4月30日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人數	-	18	30	1	3,461	3,510
持有股數	-	5,093,962	40,500,328	5,169,849	44,464,713	95,228,852
持股比例	-	5.35%	42.53%	5.43%	46.69%	100%

## (三)股權分散情形

96年4月30日

單位：股；每股面額新台幣壹拾元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	47	21,690	0.02
1,000 ~ 5,000	2,913	3,897,993	4.09
5,001 ~ 10,000	163	1,331,437	1.40
10,001 ~ 15,000	80	1,046,044	1.10
15,001 ~ 20,000	60	1,089,783	1.14
20,001 ~ 30,000	61	1,543,069	1.62
30,001 ~ 50,000	67	2,711,517	2.85
50,001 ~ 100,000	38	2,955,328	3.10
100,001 ~ 200,000	20	3,130,247	3.29
200,001 ~ 400,000	14	4,350,803	4.57
400,001 ~ 600,000	16	7,763,564	8.15
600,001 ~ 800,000	11	7,893,598	8.29
800,001 ~ 1,000,000	6	5,334,395	5.60
1,000,001 以上	14	52,159,384	54.78
合 計	3,510	95,228,852	100.00

## (四)主要股東名單

主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
英範投資股份有限公司	27,676,816	29.06%
英屬維京群島商 Growing Minerals	5,169,849	5.43%
徐文麟	4,031,267	4.23%
啟鼎創業投資(股)公司	2,640,431	2.77%
元富證券(股)公司	1,498,000	1.57%
張孟嘉	1,492,985	1.57%
臺灣工業銀行(股)公司	1,429,714	1.50%
台灣工銀創業投資(股)公司	1,429,714	1.50%
富鼎創業投資(股)公司	1,192,828	1.25%
聯鼎創業投資(股)公司	1,177,178	1.24%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項	年		9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度 截 至
	目		(9 5 年 度 分 配)	(9 6 年 度 分 配)	9 6 年 3 月 3 1 日
每股市價	最 高		-	-	-
	最 低		-	-	-
	平 均		-	-	-
每股淨值	分 配 前		16.91	17.46	18.52
	分 配 後		13.09		-
每股盈餘	加權平均股數		68,262,520	84,646,852	84,646,852
	每 股 盈 餘-追 溯 前		4.36	4.06	0.71
	每 股 盈 餘-追 溯 後		3.72	(註)	-
每股股利	現 金 股 利		1.50	1.50(註)	-
	無償配股	盈餘配股	1.50	1.50(註)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註：95年度盈餘分配尚待股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司章程所訂之股利政策

本公司現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中現金股利之發放以不高於 50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 95 年度盈餘分配案，業經 96 年 4 月 20 日董事會決議擬訂如下表，本案將俟 96 年 6 月 28 日股東常會決議通過，並經主管機關核准後，由董事會另訂配股（息）基準日辦理。

項	目	金 額
期初未分配盈餘		31,684,731
加：本期稅後淨利		343,599,313
可供分配盈餘		375,284,044
分配項目：		
1.提列 10%法定盈餘公積		34,359,931
2.董監事酬勞		10,310,000
3.員工紅利—股票		9,050,000
—現金		9,050,000
4.股東股利—股票(每股 1.5 元)		142,843,280
—現金(每股 1.5 元)		142,843,280
期末未分配盈餘		26,827,553

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

- (1)員工分紅：百分之一以上。
- (2)董監事酬勞：百分之五以下。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

單位：元；股

董事會決議通過股利分派案	董監酬勞(現金)	員工紅利			考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(元)
		現金紅利金額	股票紅利股數	股票紅利股數佔盈餘轉增資之比例(%)	
96/04/20	10,310,000	9,050,000	905,000	5.96	3.72

3.上年度(九十四年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司九十四年盈餘分配案於九十五年六月十六日業經股東會決議通過配發董監事酬勞 7,800 仟元、員工股票紅利 10,000 仟元，員工現金紅利 5,000 仟元。(董事會決議與股東會決議同)

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形應揭露事項：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證發行情形

員工認股權憑證辦理情形

96年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	95/7/14
發行日期	96/4/1
存續期間	96/4/1~103/3/31
發行單位數	6,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.30%

得 認 股 期 間	98/4/1~103/3/31
履 約 方 式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	1.本員工認股權憑證之存續期間為七年，此一期間內不得轉讓，但因繼承者不在此限。 2.認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利： (1)自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可行使50%。 (2)自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可行使75%。 (3)自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後，可行使100%。
已 執 行 取 得 股 數	0
已 執 行 認 股 金 額	0
未 執 行 認 股 數 量	6,000,000
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	17.46
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	6.30%
對 股 東 權 益 影 響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益係逐年稀釋，故影響尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

96年4月30日 單位：仟股/仟元

	職稱 (註1)	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					已執行 認股 數量	已執行 認股 價格	已執行 認股 金額	已執行 認股數量 占已發行 股份總數 比率	未執行 認股數 量	未執行 認股價 格	未執行 認股金 額	未執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經 理 人	總經理室	姜同會	1,319	1.39%	-	-	-	-	1,319	17.46	23,030	1.39%
	資源中心總經理	趙忠文										
	營運支援中心總經理	張瑞麟										
	製造中心二總經理	徐秀名										
	營運支援中心生技處執行副總	林節均										
	製造中心一華南製造處執行副總	樊潔之										
	製造中心一華東製造處執行副總	林峰楨										
	財務會計中心執行副總	呂理力										
	營運支援中心設計處副總經理	張孟嘉										
	光學處光學廠研發部協理	陳佐權										
	光學處光學廠協理	林火炆										
	董事長室協理	朱煜										
	營運支援中心生技處製造二部協理	蔡吉龍										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 七、資金運用計畫執行情形

本公司於民國九十六年四月辦理現金增資，發行新股 10,582 仟股，募得總資金計新台幣 529,100 仟元，預計於九十六年第二季完成，茲將本次現金增資之計畫及預計效益說明如下：

### (一)計畫內容

- 1.現金增資核准日期及文號：96 年 04 月 04 日金管證一字第 0960014740 號函核准。
- 2.現金增資計畫所需資金總金額：529,100 仟元。
- 3.資金來源：現金增資發行新股 10,582 仟股，每股發行價格新臺幣 50 元，總金額 529,100 仟元。
- 4.計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定 完成日期	所需 資金總額	預定資金運用進度	
			96 年	
			第 2 季	
購置土地廠房	96 年第 2 季	201,163	201,163	
購置機器設備	96 年第 2 季	38,837	38,837	
充實營運資金	96 年第 2 季	289,100	289,100	
合計		529,100	529,100	

### 5.預計產生效益：

計畫項目	所需 資金總額	預定 完成日期	預計產生效益
購置土地廠房	201,163	96 年第 2 季	本公司為擴充產能及提高市場競爭力，故擬規劃設置射出成型線、大件及小件塑膠射出產品噴塗線、大件及小件塑膠射出產品組裝線及 IMD/IMF 線，故本次購置土地廠房計畫將有助於本公司營運之成長。
購置機器設備	38,837	96 年第 2 季	預計 95 年 5 月完成交易後，即可開始營運，預計 96 年可挹注營業收入 169,760 仟元。
充實營運資金	289,100	96 年第 2 季	預計可減少向金融機構借款所造成之利息負擔，以 95 年度短期借款平均借款利率 2.45% 計算，預計 96 年可節省 4,722 仟元，以後每年可節省之利息支出約為 7,083 仟元。另營運資金增加，可提升本公司之自有資本，故對本公司整體營運發展有正面之助益，可提昇市場競爭力。
合計	529,100		

### (二)執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

本次現金增資計畫預計於九十六年第二季完成，截至第一季止尚無執行情形，故不適用。

- 1.如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明

本次募集資金計畫非為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產，故不適用。

- 2.如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明

本次募集資金計畫非用於轉投資其他公司，故不適用。

- 3.如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構

本次募集資金計畫預計於96年第2季完成，故不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

- (1)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)F213080 機械器具零售業。
- (3)CQ01010 模具製造業。
- (4)F206030 模具零售業。
- (5)F401010 國際貿易業
- (6)CC01050 料儲存及處理設備製造業
- (7)CC01030 電器製造業
- (8)F113020 電器批發業
- (9)F213010 電器零售業
- (10)CC01070 無線通信機械器材製造業
- (11)CC01080 電子零組件製造業
- (12)I301010 資訊軟體服務業
- (13)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.公司目前之商品(服務)項目及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品		商品(服務)用途	95年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	資訊類電子	光碟機、印表機、辦公室事務機、滑鼠及鍵盤等	793,916	46.54
	通訊類電子	連接器、手機、耳機及無線網路產品等	682,025	39.99
	消費性電子	MP3 Player、PDA、數位相機、投影機及LCD TV等	73,307	4.30
	其他	汽車零件及射出成型等	2,285	0.13
	小計		1,551,533	90.96
模具	塑膠零組件射出成型	113,838	6.67	
其他	讀卡機、隨身碟、汽車用MP3、分離式MP3等產品	40,344	2.37	
合計			1,705,715	100.00

##### 3.計劃開發之新產品

本公司為專業之塑膠射出成型之 OEM/ODM 廠，主以接受客戶委託開發模具與生產零組件為主要營運內容。為符合市場發展趨勢，提升產品製成能力與精進品質水準，短、中程目標將持續發展精密模具、精密射出、IMD/IMF、急冷急熱、MUCCELL、Tandem mold、塑膠光學元件(Lens)等技術之開發，亦投入藍芽應用產品技術、無線網路產品技術、通訊產品、手機外殼及 LCD TV 與相關零組件等產品與技術發展。長期目標以投入汽車塑膠零件、數位相機相關塑膠零件及 DVD 等產品所需塑膠製品為本公司未來積極投入開發之領域。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司主要所營事業為塑膠射出成型業及模具製造業，由於塑膠射出產品之應用範圍廣泛，因此其產業發展與各行業需求息息相關，包括醫療器材、汽車工業、資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍。本公司之策略定位為全方位專業射出成型製造商，因此除現階段的光碟機設備外殼構件、滑鼠外殼構件及藍芽耳機外殼構件以外，未來也將朝光學產品等所需之射出成型產品及電子產品（如：CCTV 等）發展，惟本公司目前營收主要仍以光碟機設備外殼構件、滑鼠外殼構件、藍芽耳機外殼構件及 LCD TV 外殼構件等機構件為主，故於產業現況分析除考量本公司本身之塑膠製品業外，另就下游應用產業光碟機產業及電腦週邊設備之產業變化闡述如下。

#### A.產業現況

近年來國內資訊、電子產業市場蓬勃發展，電腦周邊設備因應而生，塑膠外殼為其門面，其衍生性的需求帶動本產業穩定成長，根據台灣經濟研究院工業用塑膠製品業研究資料顯示，資料處理設備為工業用塑膠製品業最大的下游產業，約占產業總銷售值之 25.96%，其次為家用電腦，占產業總銷售值之 14.25%，電機及其他電器、視聽小家電分別占 12.23%及 12.22%。另因工業用塑膠製品使用廣泛，故其他產業仍占相當高的比重。

工業用塑膠製品業市場區隔劃分

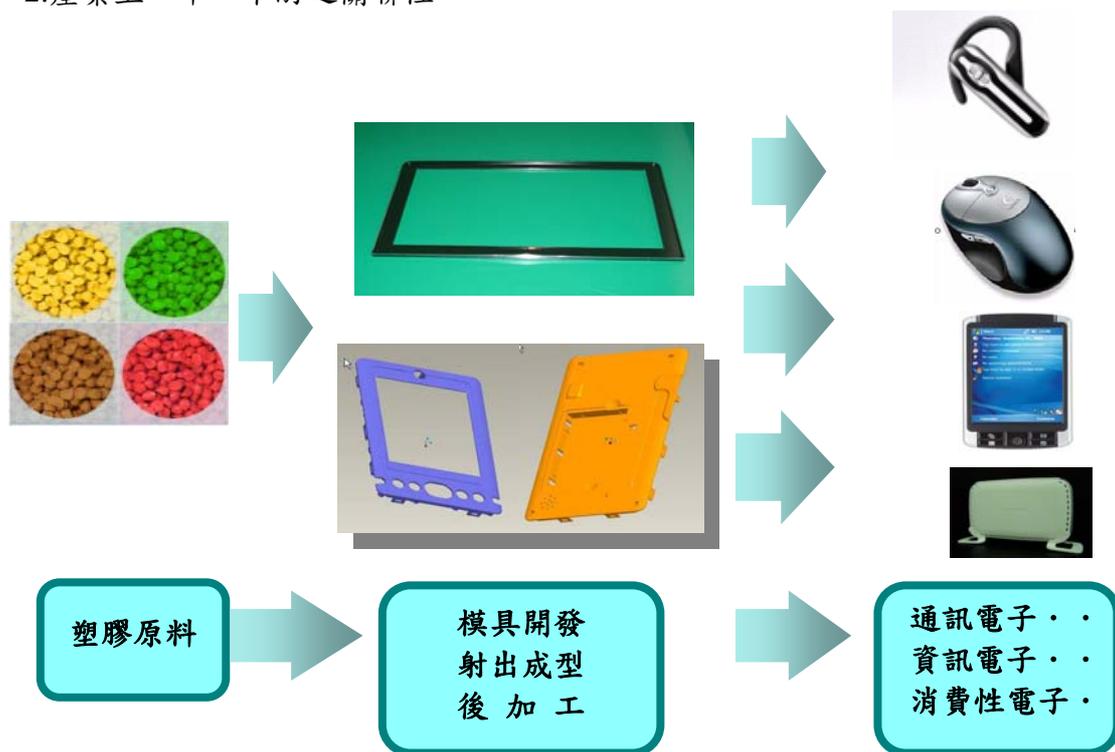
市場種類	百分比(%)
資料處理設備	25.96
家用電器	14.25
電機及其他電器	12.23
視聽小家電	12.22
其他產業	35.34
合計	100.00

資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫工業用塑膠製品業基本資料

#### B.產業發展

在科技高度發展之浪潮下，塑膠製品製造業未來之發展，勢必將持續與資訊、通訊及消費性電子等科技產業發生高度結合。此外，因複合材料之開發，使得車用塑膠之用量亦大幅提高。由於塑膠材料在汽車零組件產業中佔有相當重要之地位，舉凡保險桿、儀表板、車燈等皆可使用塑膠製成，加上亞洲汽車市場的快速發展，預期將可帶動車用塑膠市場之需求。另外，近來網路產業之蓬勃發展，預期亦將帶來另一波塑膠零組件之衍生需求，因此塑膠製品製造業未來之發展，仍將是無可限量。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



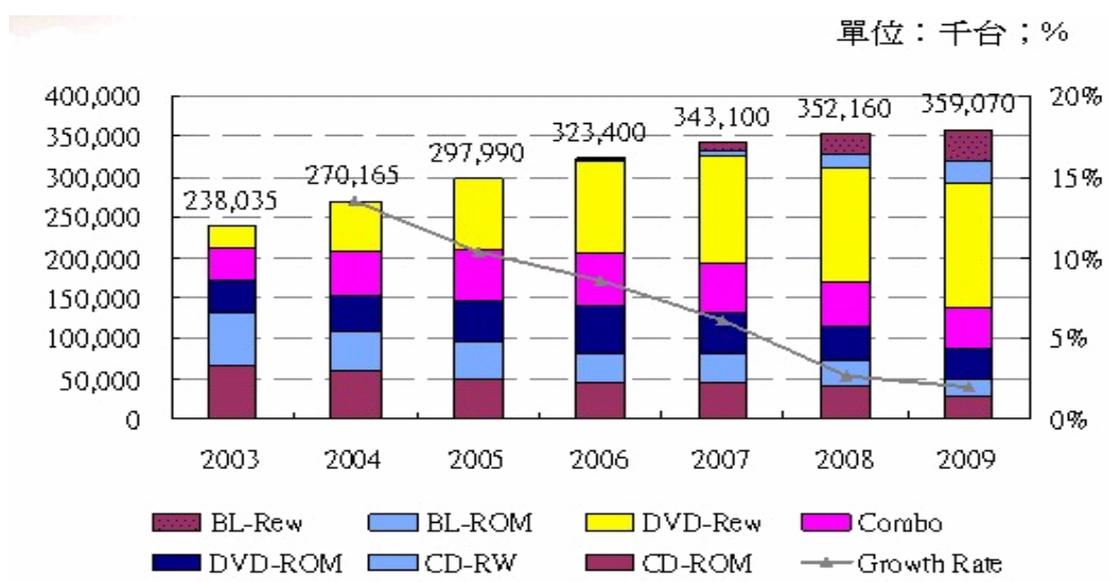
由供、需的層面來看，塑膠製品製造業的上游產業為塑膠原料製造商，而舉凡需要塑膠外殼或是塑膠射出零組件的廠商，如：通訊產業、資訊電子產業、家電製品業、汽機車製造業等等，均是屬於塑膠製品製造業的下游客戶。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### A. 下游應用產品產業發展變化

#### (A) 光碟機產業

下圖為全球各類型資訊用光碟機市場發展趨勢預估



資料來源：拓樸研究所 2006/03；英濟公司整理

光碟機為關鍵性儲存裝置，由於電腦多媒體技術之發展一日千里，寬頻網路環境逐漸成熟、影音多媒體之盛行以及資料儲存空間需求大幅成長，可做為永久儲存、相容性高及方便交換的光儲存裝置之市場需求量將不斷大幅成長。

目前在消費性光碟機主要包含 CD 播放機、DVD 播放機及 DVD 錄放影機等產品。由於消費性光碟機產品之成熟度已提高至使用者之期望，可預見之未來高整合度晶片之產品將進一步降低成本。同時，數位廣播之普及將影響產品之規格及市場需求。另外 Blue Ray 及 HD DVD 將是下一代錄放影機之機會。

此外，車用市場是近年來為人矚目的應用市場，估計於 2010 年前整車價值中有 30% 為電子產品。而車用影音及導航系統隨 DVD 的普及也由 CD 形式轉為 DVD 形式，根據全世界最大汽車前裝(OEM)導航系統供應商 Siemens VDO Automotive 估計，車用 DVD 光碟機的需求量將由 2005 年的 900 萬台，於 2010 年時成長至 2,000 萬台，複合成長率達 17%。在車用光碟機部份，國內業者開始佈局切入。以目前全球一年車用市場約 6500~7000 萬台新車，再加上已在路上奔馳的車子，整個市場規模不亞於 PC、NB 等產品。

#### 2004~2008 全球光碟機市場預估

單位：百萬台；%

	2004		2005		2006		2007		2008	
	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率
DVD-RW	60.2	-	82	36.21	106	29.27	129	21.70	153	18.60
DVD-ROM	41.1	-	41	-0.24	40.3	-1.71	37.9	-5.96	35.2	-7.12
Combo	35.2	-	43	22.16	42.5	-1.16	40.6	-4.47	38.7	-4.68
CD-RW	45	-	41.5	-7.78	38	-8.43	34	-10.53	29	-14.71
CD-ROM	56.5	-	48.3	-14.51	41.2	-14.70	34.7	-15.78	28.4	-18.16
消費性產品	304.7	-	321.1	5.38	337.2	5.01	350.4	3.91	360.2	2.80
合計	542.7	-	576.9	6.30	605.2	4.91	626.6	3.54	644.5	2.86

資料來源：PIDA，2005/12，元富證券整理

#### 2004~2008 全球消費性光碟機市場預估

單位：百萬台；%

	2004		2005		2006		2007		2008	
	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率	數量	成長率
DVD 錄放影機	9.5	-	14	47.37	24	71.43	35.2	46.67	40.7	15.63
DVD 播放機	93	-	92	-1.08	91	-1.09	90	-1.10	89	-1.11
CD 播放機	119.1	-	122	2.43	123.5	1.23	124	0.40	124.5	0.40
車用 DVD	6.6	-	8.4	27.27	10	19.05	11.4	14.00	13.2	15.79
車用 CD	76.5	-	84.7	10.72	88.7	4.72	89.8	1.24	92.8	3.34
合計	304.7	-	321.1	5.38	337.2	5.01	350.4	3.91	360.2	2.80

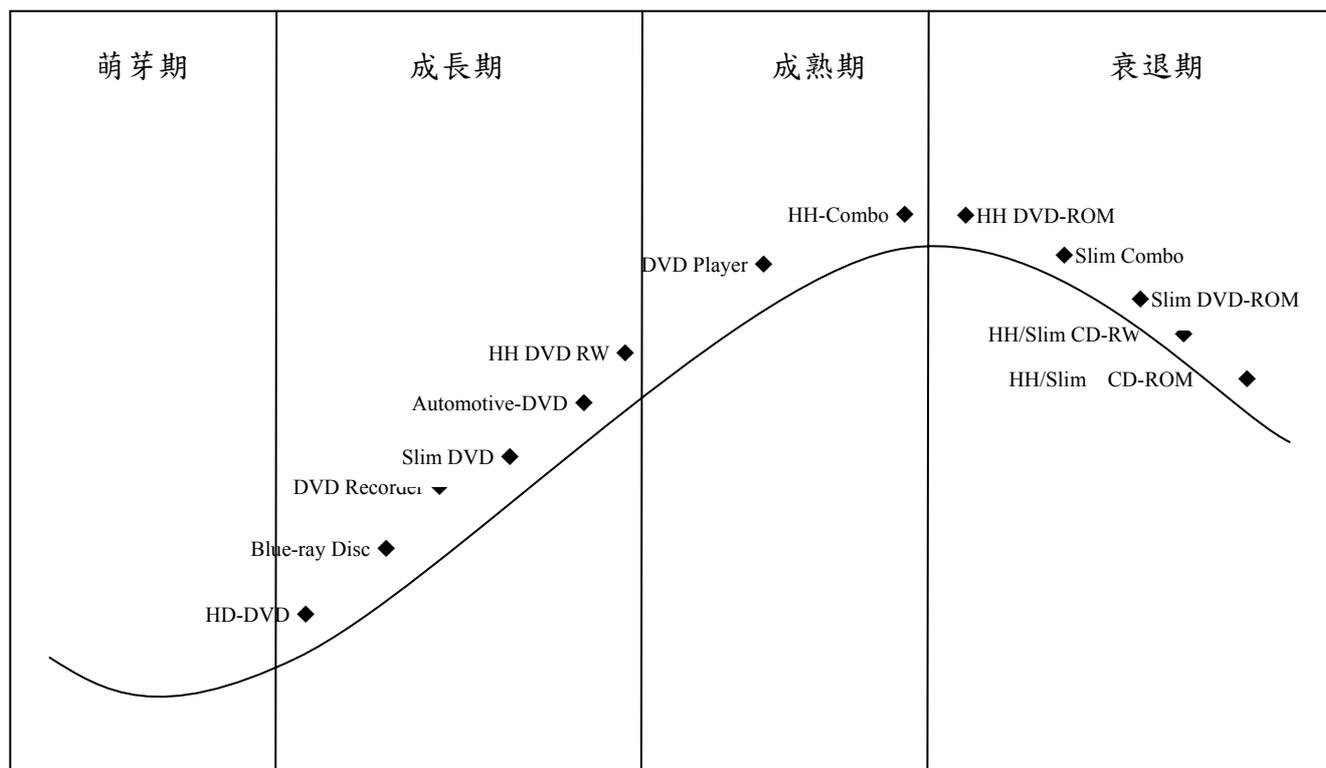
資料來源：PIDA，2005/12，元富證券整理

在 Notebook 使用之光碟機上，全球筆記型電腦(NB)產業在個人電腦(PC)大廠發動價格戰下，讓 NB 替代桌上型電腦(DT)快速發酵，且 Wintel、Mactel 新規格產品亦將引發的換機潮，將於 2007 年達最高峰，2008 年全球筆記型

電腦市場將可望達到 1.1 億台之市場規模，台灣筆記型電腦之出貨量將可首度突破 1 億台。由此可知，光碟機之產業變化主要來自於產品世代交替及消費者對資料備份的需求，且在未來筆記型電腦成長快速的帶動下，將進一步刺激光碟機之市場需求，使得世代交替之情勢更趨明顯。

在全球資訊用光碟機市場成長力道趨緩的情況下，致使現存的光碟機廠商在資訊用光碟機之外，紛紛拓展光碟機相關的應用市場，包括車用 DVD、消費燒錄機以及 8 公分的薄型燒錄機等，期望可藉此提升業者之獲利表現。

2006 年主要光碟機產品市場定位



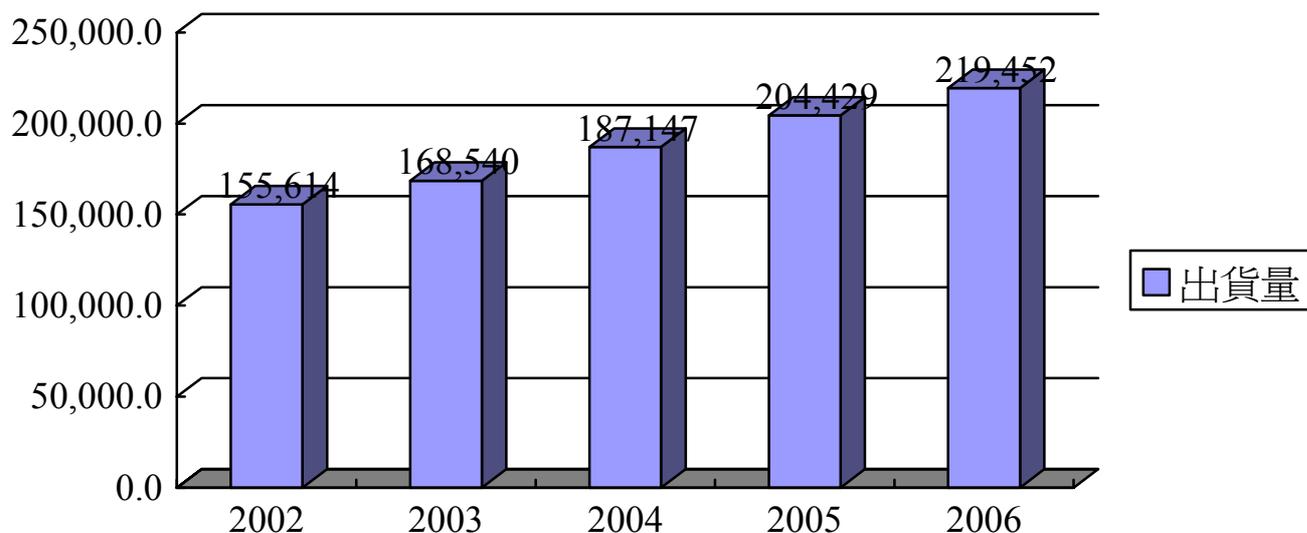
資料來源：建興電子 2005 年股東會年報

展望未來，轉存影音多媒體內容及 DSC、DVC 等取像產品的普及勢將推動 DVD 錄放影機需求快速成長，其中價格為引爆 DVD 錄放影機需求的首要驅動力，轉錄既有儲存媒體、網路多媒體串流與數位電視開播將可引爆第二波的需求。

### (B) 滑鼠產業

滑鼠為電腦不可或缺的配備，屬於 PC 週邊相當成熟的產品，問世以來外型多為方型盒子狀。隨著未來數位生活的演進，電腦周邊設備之需求亦將隨之增加，而其中滑鼠為提供電腦基本之資料輸入介面，民眾使用電腦時間增長，相關的手腕、肩頸慢性疾病如「重複性壓力傷害」症(RSI)逐漸為人所知，以致於消費者願意添購敏感度更高、更符合人體工學之產品，以致滑鼠逐漸進化成符合人體工學的流線造型，色彩亦趨多元化，製作的技術亦從過去的機械式軌跡球發展成光學感測模式，甚至是無線滑鼠，滑鼠主要除搭配 PC 出貨外，零售市場亦佔整體市場出貨量約 2~3 成。

全球滑鼠市場出貨趨勢



資料來源：明基電通與 PC online 整理  
單位：仟台

目前台灣主要之滑鼠製造商亦多移至中國大陸地區生產，台灣僅留下特殊外觀或雷射滑鼠等特殊產品，由於電腦滑鼠屬於電腦周邊設備之一項，故其產業發展趨勢與電腦銷售量有著其密不可分的關係。隨著全球電腦的蓬勃發展，根據 IDC 預測及統計資料顯示，全球電腦周邊設備支出自 2004 至 2008 年每年可以近 10% 之成長率成長。其中包括筆記型電腦的出貨快速增加，Combo 機與 DVD 燒錄機之間的世代交替等等，均可望維持電腦周邊設備的支出。

2004 年~2008 年全球電腦周邊設備支出趨勢

單位：百萬美元/%

	2004		2005		2006		2007		2008	
	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率
電腦周邊	74.6	-	83.8	12.41	92.3	10.09	101.6	10.10	110.9	9.11

資料來源：IDC、台經院產經資料庫整理，2005 年 7 月。

### (C) 藍芽耳機

藍芽技術最早由 Ericsson 及 Nokia 為聯結其行動電話與其他可攜式裝置而發展的技術。

由於藍芽技術具有低功率、無線傳輸、傳輸速率較紅外線傳輸快、模組小等特性，其應用面目前較多集中於藍芽手機及藍芽耳機上，目前內建藍芽模組的手機已趨普及，根據市場研究機構 In-Stat/MDR 預估，由於手機內建藍芽的市場正迅速成長，2008 年將有 58% 的手機提供藍芽功能。另來自大陸手機諮詢機構山脊諮詢的研究報告顯示，到 2008 年全球藍芽手機占全球手機比例將達到 53%。綜合上述研究機構之研究報告中皆預估藍芽手機於 2008 年將達到全球手機出貨量 50% 以上，藍芽耳機大部份皆為搭配藍芽手機出

售，故藍芽耳機之出貨量亦將隨著藍芽手機之成長而呈現大幅成長的趨勢。

#### (D)LCD TV

在大型 TFT LCD 面板方面，應用市場主要在於 NB、Monitor、LCD TV 等產品，其中 NB、Monitor 成長的的決定性因素在於微軟的 Vista 作業系統，Vista 的上市預計將帶動寬螢幕的產品的需求。另外一項成長動力來自 LCD TV。2006 年全球大型 TFT LCD 產值預估為 57,195 百萬美元較 2005 的 43,234 百萬美元成長了近 25%，主要成長力道來自於終端消費市場對大型 TFT LCD 面板的需求，特別是寬螢幕 NB、Monitor、以及 LCD TV。2006 年全球大型 TFT LCD 出貨比例佔最大宗仍為監視器，達 52.5%，其次筆記型電腦螢幕約佔 28.9%，而電視則從 2005 年的 13% 上升至 18%。最值得注意的是，LCD TV 用面板出貨量逐年成長，預估到 2010 年，將達到近三成之比例。展望 2007 年，在 LCD TV 螢幕尺寸方面，拜各面板廠商次世代生產線的擴張，預估螢幕尺寸將發展至 40~50 吋並成為主流。

#### B. 競爭情形

茲分析說明塑膠製品製造業與模具產業之競爭情形如下：

##### (A) 塑膠製品製造業：

基本上，對新進業者而言，無論在技術上抑或是資本需求，本產業之進入障礙無過多限制。多數塑膠外殼以簡單之機器設備即可從事低技術層之生產工作。較大障礙可歸納為以下兩點：

- a. 完整的配銷網路系統及與下游廠商之長期合作關係，可有效的擴大市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中構成了主要的障礙。
- b. 規模較大廠商，獨家代理生產合作廠商所需零組件、並在成本上或品質上形成經濟規模之優勢，於中、短期內不易被新進業者所取代。

##### (B) 模具產業：

模具的競爭力須考慮四大要素，即價格、交期、品質及服務。技術成熟的模具，在準時交貨及模具品質兩方面的差異已縮小，導致價格競爭激烈；反觀精密模具方面，客戶則注重品質(如模具壽命、精密度、穩定性、成形速度及成品不良率低等)與交貨期，而價格為次考慮因素，精密模具已由在品質要求的前提之下，已較少有價格競爭的情形。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	94	95	96 第一季
研發費用	51,981	83,746	8,258
占營業收入百分比(%)	3.04	4.91	2.04

## 2.開發成功之技術或產品

- IMF 已量產 3C 相關產品，如 MP3、MP4 播放器、滑鼠外觀件
- 唯一 IMF 全部製程皆在廠內進行
- 成功開發超臨界流體微發泡射出成型技術，並且獲得經濟部工業局補助
- 成功開發模內剪切技術
- 成功開發堆疊(Tandem Mold)模技術
- Cellphone/NB 2M Lens 通過內部各項測試 已陸續送樣公證單位及目標客戶承認中
- Cellphone Lens 自動對焦機構組裝研發成功及量產
- Web Cam Lens 研發成功及量產
- Flash Module 研發成功及量產
- Mouse Lens 研發成功及量產

## (四)長、短期業務發展計劃

### 1.短期發展計畫

#### (1)行銷策略

本公司之定位主要是提供客戶 OEM/ODM 的服務為主，本公司的行銷策略主要可分為三方面：

##### A.提供整合性服務：

由提供『整體服務方法 (One Stop Shop)』的方式，藉以增加開發新客戶機會及提高市場佔有率的機會，並與客戶建立良好的互動關係，除了降低客戶的週期成本外，更可提供客戶滿意度，提昇因整合性的服務所帶來之營收成長。

##### B.資源運用彈性運籌模式：

為服務客戶及降低生產成本，本公司已於大陸上海、蘇州及東莞地區投資生產工廠，並因應日漸增加之客戶，未來仍將持續於海外設置生產據點，以配合客戶之需求彈性來調配生產地點或交貨地點，達成資源運用高彈性化。

##### C.持續研發能力：

本公司每年投入研發的經費相當多，除了引進設備及技術人才外，更與工研院及國外先進技術合作，期望以創新之技術服務客戶，並將技術與商品結合，提供客戶更多重之選擇。

#### (2)生產政策

本公司為因應市場需求、降低成本，已於大陸上海、蘇州及東莞等地區設立多處生產基地，同時積極引進國外先進之模具技術，令模具技術精益求精。

本公司具備模具開發、塑膠射出及噴塗等垂直整合之能力，將針對目前擁有之優勢，致力於降低成本，提供多樣服務，以速度及品質來滿足客戶之需求。另外，本公司已於 2006 年導入 ISO9001、ISO14000 及 TS16949 系統以強化整體生

產及品保管理功能，期望以高品質、低成本之作業方式，提高客戶之滿意度。

此外，自 95 年度開始跨入大件塑膠產品領域，針對 LCD TV 大型塑膠機殼已逐漸具備大量生產之能力，並將針對大件塑膠相關技術取得大陸地區之專利權，預期將提高產量並貢獻獲利。

### (3)產品發展方向

本公司之模具設計製造及射出成型零件遍及電腦、通訊、消費、汽車週邊產業及醫療器材等等，目前以滑鼠、無線相關等辦公室或個人行動商務零件為生產之主力產品，所以短期之產品發展方向乃是朝生產極大化及成本極小化之目標前進，並進一步與工研院合作技轉其它相關之精密模具技術。

此外，本公司於 95 年已跨足大件塑膠產品，針對 LCD TV 之塑膠機殼已具備大量生產之能力，因應 LCD TV 市場需求成長，亦將成為主力產品。

另有光學部門，專注於光學鏡頭模組等應用產品技術之開發與成品量產。

近年消費性電子產品快速成長，產品外觀及觸感設計隨著產品的價值不同而成為消費者主要的購買指標之一，因應這個趨勢，本公司在外觀製程技術提升及多樣化方面亦投入資金以強化技術，期望在這方面與客戶一同創造產品的高附加價值。

### (4)經營管理策略

- A.以 ERP 企業資源整合作業並結合網路與視訊系統以提高企業運作流程效率，降低管銷成本，並即時反映生產狀況，使客戶期望與生產進成無落差。
- B.積極開拓新市場，提高企業營收。
- C.本公司已完成上櫃計畫並取得低成本市場資金，將以永續、正派、透明化的經營取得投資大眾的信任。

## 2.長期發展計畫

### (1)行銷策略

運用策略聯盟的方式，垂直整合上游原料與下游銷售通路，節省物流支出，以提昇核心競爭力。

### (2)生產政策

本公司將以初期之 OEM/ODM 代工模式為基礎，逐步建立本公司之優良品牌形象。除了提昇設計及模具製造的能力及產能，並規劃資金以強化製程及自動化生產的能力。

除此之外，本公司亦積極地與上下游產業策略聯盟，以取得更多之相關零組件生產技術及整合能力，藉由提供整合性生產服務之一貫化作業優勢策略下，期望達到為客戶節省生命週期成本之目標，並成為最能協助客戶降低成本之策略夥伴。

### (3)產品發展方向

本公司除了持續積極從事光電、通訊、電子產業等之塑膠關鍵組件外，長期發展策略將著手計劃奈米塑膠及成型技術的導入，以更精密、更先進的模具與塑

膠成型技術，配合高性能與綠色環保塑膠材料在精密齒輪、汽車塑膠、行動商務產品發展，並持續領先同業。

#### (4)經營管理策略

A.持續專注於本業，建立優勢之差異化，提供顧客完整且不可取代性的服務以及 One-Stop-Shop 的整體功能解決方案。

B.整合企業各地資源，形成強力的綜效服務網，以提供客戶在產品開發上、量產時效上、成本及品質上的競爭優勢。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

區域		94 年度		95 年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內 銷		118,964	6.96%	153,380	8.99%
外 銷	亞洲	1,354,351	79.18%	1,345,817	78.90%
	美洲	229,644	13.43%	199,395	11.69%
	歐洲	7,464	0.43%	5,931	0.35%
	其他	2	-	1,192	0.07%
	小計	1,591,461	93.04%	1,552,335	91.01%
合 計		1,710,425	100.00%	1,705,715	100.00%

#### 2.市場佔有率

本公司所代工生產之塑膠射出零組件涵蓋 3C 電子產業範圍，橫跨產業如資訊類產業、通訊類產業、消費性電子產品產業、小家電業等等。95 年度本公司全年營業額為 1,705,715 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 1,549,248 仟元，模具部份營業額約為 113,838 仟元。

依據 2005 年產業資料顯示，本公司市場佔有率如下：

本公司產品之市場佔有率（94 年度）：產業	佔有率（%）
塑膠射出	0.01
模具	0.25

註 1：根據台灣模具工業同業公會、行政院主計處、ITIS 產業資料庫、中華民國國際貿易局之統計資料。

註 2：2005 年台灣塑膠製品製造業之產值約為新台幣 97,136 億元；2005 年台灣模具產業之產值約為 480 億元。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

塑膠材料逐漸取代部分傳統物質，但在石油危機時同時讓許多來不及應變的產業沈陷於經濟困境，而工程塑膠取代金屬，提升附加價值的特性，也滿足了製造產業的多元性，並協助產業之發展進入科技時代；在進入網路的二十一世紀，新的工程塑膠複合材料和矽晶片一樣，正在快速不斷的改革這個世界。

### (1)需求面

- A.電子業可以說是發展資訊、通訊、電機等許多行業的重要支柱，由於產業既廣且深，本公司成立20多年來可謂投入近半資源於電子零件製造產業，也開發出許多的客戶與產品於此，舉凡電腦周邊零件，電源供應器，各種消費電子、電器產品…等等都有相當不錯的產品與領先開發的技術，也獲得如羅技、華碩、建興等多家上市上櫃規模的電子業客戶之肯定。尤其近幾年來，本公司努力鑽研的新塑膠成型技術，品質定位已被歐美國際大廠認定，電子零件產品銷售數目，也會持續穩定成長。其它如除上述資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料都需要精密且高品質的塑膠組件，證明塑膠零組件的需求多且廣。
- B.通訊業在近兩年可戲稱為當紅產品，尤以行動電話一枝獨秀，連五大筆記型電腦廠商也不約而同的看好這只明星產品，而未來幾年內手機的需求量更是連許多專業投資研究機構亦有長期看好的遠景，這個輕、薄、短、小的東西，可以讓電子產業產生多元變化，世界距離變得都很近。本公司擁有多年來在電子業的開發資源，面對大手機廠在世界各地增產的趨勢，於本年度初獲 Car kit 與藍芽耳機的訂單，這也明顯點出通訊業相關應用產品將來的多元發展方向，今年研製通訊相關產品亦隱藏無限商機。
- C.光電元件未來的成長性，仍將受國內外下游相關應用產品的帶動，尤其是國內多家廠相繼投入數位相機、液晶投影機及通訊零組件的生產，更將使得光學元件的需求維持高度成長。因此我國元件生產廠商若能持續提升技術，有效掌握市場機會，未來成長性將十分可觀。本公司主要產品光學鏡片是光學產業最基本的元件，可應用於各式光學產品上，包括相機、攝影機、傳真機、影印機、光碟機讀取鏡頭、掃描器、投影機等消費性電子及資訊周邊產品；此外，數位相機、手機相機等資訊家電產品，都需要精密的光學鏡片元件。由其應用產品的多元及市場成長性，可見光學元件未來仍將穩定成長。

### (2)供給面

射出成型的塑膠零組件應用範圍極廣，目前本公司主要客戶的產品銷售數量，佔有同業市場上絕多數的電子產品種類。首先是資訊類的電腦周邊，根據研究機構 IDC 統計資料指出，筆記型電腦部分 2004 至 2009 的年複成長率預期將會高達 19.8%，是故，電腦周邊商品成長可期。通訊類中的手機周邊，伴隨藍芽規格成為商務人士愛用，而結合 PDA 與相機等多功能之手機持續在市場發燒，將確保手機相關產品的需求。其它如除上述資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料都需要精密且高品質的塑膠組件，證明塑

膠零組件的需求多且廣。

射出成型模具市場各廠家的型態多為小經濟規模，更突顯本公司與這些競爭者的規模經濟差距。本公司擁有 20 多年的本業經驗，本於技術、品質、交期、服務都能獲得客戶高度的肯定，在塑膠射出成型業界中，本公司更突顯優質差異化。

### (3)成長性分析

台灣電子、資訊暨通訊產業經過多年來的努力，在資訊硬體海內外產值僅次於美國，主要產品中，筆記型電腦、液晶監視器、監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、繪圖卡、鍵盤、不斷電系統、滑鼠、音效卡、視訊卡、集線器、數據機、網路卡、光碟片及 PDA 等 20 項產品居世界第一。台灣 ICT 產業目前正朝資本密集、技術密集及知識密集方向發展，同時加強設計研發新世代產品且發展關鍵零組件，並進行供應鏈的整合，以及進行品牌與行銷工作之延伸。

本公司有完整上下游之產業串聯基礎，即完備之中衛體系，並可提供完整成本解決方案，任何零組件在客戶提出需求，立即能提出完整報價與配套方案，生產者可以獲得最合理價格、最快交期、最佳品質及最佳服務，進而提供「物美價廉」的產品。隨著產業環境轉變，在激烈的市場競爭中為求生存，必須有所改變。長久以來，為維持競爭優勢，公司積極擴展海外生產基地，台灣總公司則專注策略規劃、研發與技術精進為主，充分發揮分工優勢。對外投資將台灣逐步由製造中心成功轉型成為國際資訊、通訊及消費電子產品的研發暨資源整合中心，實現深具彈性、效率之特色與優勢的策略佈局，也吸取國際最先進之跨國經營管理知識與開拓市場技巧，例如：價值分析／工程、策略校準及跨國運籌等，在未來的發展目標中，除了延續電子資訊產品零件豐富製造經驗與深度之規模經濟，更將以提升現有的技術並推展 IMR 製程，塑膠光學鏡片類的透明塑膠件等等，以新技術與新客戶，並確保營業額攀升之動力及同時有穩定的獲利率，期以加大與競爭對手差異性。

## 4.競爭利基

### (1)經營團隊技術專精，經驗豐富

本公司經營團隊累積近 25 多年之塑膠射出及模具製造經驗，可充分掌握生產效能、提升製程技術能力，不僅有效降低生產成本，更提升產品品質，進而有效增進營運效益與市場競爭力。

### (2)研發設計及生產技術能力強

塑膠射出成型產業需由模具配合成型，本公司同時具有塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術資源，於兩岸三地均有模具製造廠及塑膠成型廠，可於最短時間完成模具開發作業及生產作業。且為提升製程技術能力，本公司引進精密之模具開發設備，使得研發設計、製模及生產，全部在廠內完成，可有效控制產品品質、提高生產效率、降低生產成本，節省物流支出，使產品更具競爭力，提供客戶一

條龍式的整合性成本與技術價值服務。另本公司引進光學產品及電子產品之研發團隊，藉由專業之研發團隊發展不同於塑膠射出之產品，正式跨足電子及光學產業。

### (3) 充沛的生產資源

在消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及品牌之經營，而在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本公司憑藉著過去在塑膠射出成型產品的長久生產經驗，並已於大陸東莞、上海及蘇州等地建立生產基地，持續拓增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力，其規模經濟與專業量產經濟亦得使新進競爭者切入困難度相對提高。且其充沛的產能也成為本公司在爭取國際大廠代工訂單時的重要優勢。

### (4) 產品品質深獲國際大廠肯定

本公司基於多年來在塑膠射出產品領域之豐富經驗，所生產之產品品質優良，通過英國 SGS ISO9001 認證，及獲得國際大廠之認可如：羅技、建興、普傳等，顯見本公司產品品質已達國際標準，有助於外銷市場之拓展。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

- A. 下游應用產品廣泛：塑膠產品應用範圍廣泛，塑膠射出成型的產品可用於資訊、通信、醫療、汽車等等日常用品，這樣廣大的產品應用範圍，可以降低經營成本和增加市場潛在商機，不因單一產品市場的發展，而增加經營風險。其中由於電子商務的迅速發展，使資訊相關產品、通訊、消費型電子產品的持續成長，而科技演變使產品更輕薄短小、高可攜性方向設計，使得消費市場持續成長。另由於人口高齡化的趨勢，造就了醫療用品的新興市場。由於無菌的醫療用品生產環境與設備，加上產品良率的要求，此一市場將是拉出競爭者距離與增加獲利空間契機。
- B. 全球運籌模式：為就近服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸東莞、上海及蘇州均設有工廠，為因應日漸增加之客戶群，未來仍將持續在大陸地區設置生產據點，除可就近服務客戶外，尚可降低生產成本、配合客戶之需求彈性調配生產地點或交貨地點，增強本公司國際化之企業形象。
- C. 優異的技術能力：本公司多年來專注於本業，持續研發塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術，其研發能力為業界翹楚，目前擁有氮氣輔助成型生產技術、雙色射出成型技術、真空輔助成型技術、環保及回收的產品技術製程之開發、IMR/IMF 成型技術等先進技術。且本公司重視技術與商品化結合，配合客戶所需快速導入量產，增加技術之附加價值，因此本公司近年來均能維持高毛利、高獲利而不墜。

### (2) 不利因素

- A. 無長期銷售合約

因行業特性之故，塑膠射出產品之設計及生產，係針對不同產品所量身訂作，且終端應用產品是否符合市場需求，亦是影響訂單之主要因素，致本公司並無與客戶簽訂長期銷售合約。本公司憑藉著其技術及生產實力均能與客戶維持良好之供需關係，但若未來競爭者技術及生產實力提升，甚至採取價格策略搶攻市場，對本公司目前與客戶穩定之供需關係將有不利之影響。本公司雖致力維持與客戶之密切關係，惟不能保證客戶不會因其他因素流失，倘若發生上述情況，對本公司之獲利能力、經營業績及財務狀況將可能受到不利影響。

因應措施：

- a. 本公司積極與下游廠商在供需上維持密切之互動關係，隨時掌握客戶之需求及生產狀況，以訂單式生產控管產銷流程，並精確控管存貨水準；再則藉由對研究發展之投入不斷提升產品之設計及開發能力，以具備隨時因應下游客戶之模具開發與產品生產需求。且本公司積極參與下游客戶之產品開發過程，以技術之創新及產品設計之創意掌握新訂單之來源，另本公司跟隨下游客戶之設廠計劃，在其工廠附近設立衛星工廠，以隨時掌握客戶產品動態及降低運費成本。
- b. 本公司除原有客戶群，亦積極開發新客戶，並引進大型塑膠成型機，朝向大型塑膠射出件領域開發。另本公司因有感於原塑膠射出產品毛利日漸下降，故本公司另行研發光學及電子系列產品。在光學產品部份，本公司目前已成功生產 30 萬畫素至 200 萬畫素之光學級鏡片，已開始小量出貨，惟其產品良率尚在改善中，可望於今年度將其良率提升到 80% 左右，進行大量量產階段。在電子產品部份，本公司已自行研發出 CCTV 相關電子產品，如：監視器用螢幕、多頻道 DVR(數位錄影機)等。

**B. 終端產品過於集中**

隨著未來數位生活的演進，電腦設備及其周邊設備之需求逐年增加，本公司之下游主要應用產品為光碟機及滑鼠等電腦周邊設備為主要之資訊輸入介面，其成長性亦隨之增加，本公司在其產品品質、技術實力及生產規模之優良基礎下，業績隨著電腦周邊產業之變化而穩定成長，然因每一產業均有其成長極限，未來若市場達到飽和，成長趨勢不再，甚或產業出現負成長，將對其營收及獲利將有明顯不利之影響。

因應措施：

除原有之產品外，本公司以其技術延伸產品至其他成長型產品應用領域，如增加光學產品線及 PDA 產品線。另本公司亦積極自行發展電子產品，除原有之塑膠射出產品外，本公司已成功開發 VGA WEB CAM LENS、30 萬畫素至 200 萬畫素之光學級鏡片、監視器用螢幕、多頻道 DVR(數位錄影機)等，已跳脫原塑膠射出之產品線，使得本公司不因單一產品之生命週期循環而致營收發生重大變化。

**C. 塑料價格上漲趨勢壓縮毛利率**

近來石油價格持續上漲，其相關原物料亦隨之上漲，因塑膠製品業其原料成本約佔其總成本 50% 以上，故原料上漲將造成塑膠製品業之成本提高，進而

壓縮其產品毛利率，對其營收及獲利將有明顯不利之影響。

因應措施：

- a. 引進微發泡射出成型技術等特殊射出成型技術，以降低製程中原料耗損率。
- b. 持續提升模具設計能力，期以降低製程中原料耗損率。
- c. 與客戶合作大量採買，以較優的採購價格採買。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

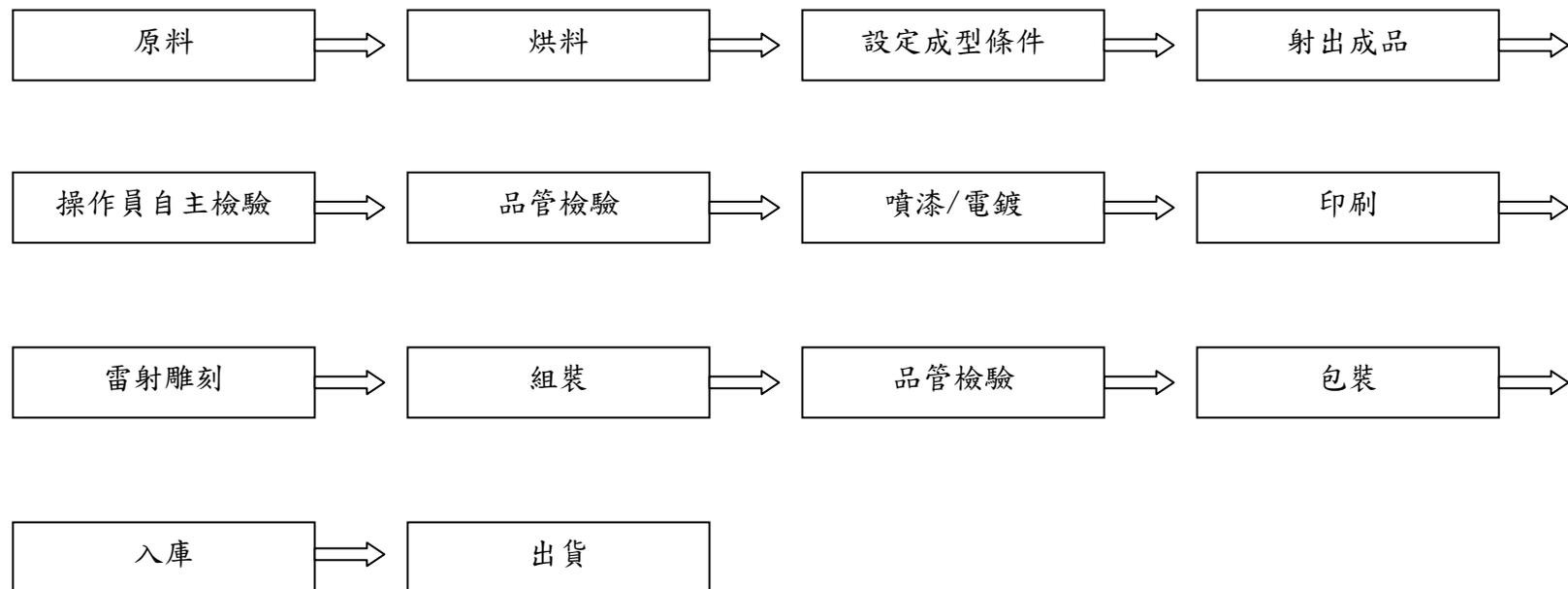
1. 重要用途

射出成型之應用廣泛，包括醫療器材，汽車工業，資訊工業，通訊設備甚至光學元件均為射出成型產品應用範圍。本公司的定位從事於精密性之工程塑膠成型及製造精緻精美及符合人體工學的射出成型產品，現階段從事電腦產品及週邊設備、通訊器材、光學元件及醫療器材所須之塑膠模具製造、射出成型、組裝件及機械加工等。

目前主要產品用途如下：

主要產品		商品(服務)用途
(含塑膠零組件 光學模組)	資訊電子	光碟機、印表機、掃描器、滑鼠、鍵盤、路由器、集線器等
	通訊電子	手機等
	消費性電子	GPS、VCD/DVD 光碟機(含桌上\NB\車用)、MP3 Player、PDA、相機、LCD TV 等
模具	資訊電子	光碟機、印表機、掃描器、滑鼠、鍵盤、路由器、集線器等
	通訊電子	手機等
	消費性電子	GPS、VCD/DVD 光碟機(含桌上\NB\車用)、MP3 Player、PDA、相機、LCD TV 等
電子	消費性電子	MP3 Player、SD/MMC Card Reader、Flash Drive、Digital Photo Frame
	監視系統產品	Digital Video Recorder、Monitor built-in DVR、TFT LCD Monitor、B/W CRT Monitor、Color CRT Monitor、Color CCD Camera
	車用電子產品	MP3 Player/Transmitter、Set-up Box for Car、Digital Video Recorder for Car、5" B/W Car Rear Vision System、5.6" Color Car Rear Vision System

## 2.主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商如台灣拜耳、奇美實業、長華塑膠、錫塑、佶優、承茂、東棉及國喬等均已建立良好供應關係，也同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。)

#### 1.主要供應商資料

金額單位：新台幣仟元

94 年 度				95 年 度			
名 稱	金額	佔全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係	名 稱	金額	佔全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係
台灣拜耳股份 有限公司	153,122	17.90%	無	奇美實業股份 有限公司	140,069	19.21%	無
蘇州英濟電子 塑膠有限公司	124,511	14.56%	發行人之 孫公司	佶優科技股份 有限公司	139,645	19.15%	無
奇美實業股份 有限公司	100,975	11.80%	無	蘇州英濟電子 塑膠有限公司	90,001	12.34%	發行人之 曾孫公司

#### 增減變動原因說明：

- 1.台灣拜耳：台灣拜耳公司係於 1989 年 1 月由拜耳集團於台灣設立之分公司，為德國廠商，其業務範圍包括醫藥、診斷器材、農作物保護產品、塑膠及纖維等生產銷售。為本公司最近三年度 PC+ABS 混合塑膠粒之主要供應商之一，隨著本公司營業額逐年成長，對台灣拜耳公司之採購量亦逐年上升，其 94 年度更躍居進貨第一大供應商，惟 95 年度主要銷售客戶光寶集團所生產之產品，因更換生產原料，致退居為進貨第四大供應商。
- 2.蘇州英濟：由於近年來大部分客戶生產基地移往大陸，本公司基於服務客戶、縮短交貨時間及降低運送成本之考量，因而轉投資設立蘇州英濟公司。蘇州英濟公司係由英濟公司透過境外公司取得之孫公司，主要經營生產電腦、電子、電器用塑膠零組件，如光碟機、掃瞄器、滑鼠等產品之零組件。蘇州英濟因而成為本公司最近二年度主要塑膠成型製品進貨供應商之一，94 年度及 95 年度分別為進貨第二大及第三大之供應商。
- 3.奇美實業：奇美實業公司成立於 1960 年，實收資本額為新台幣 17,200,000 仟元，為國內知名上市公司，營業項目主要為生產銷售 ABS 樹脂、聚苯乙烯樹脂、苯乙烯丙烯晴共聚合樹脂等業務，本公司主要向其採購 ABS 等原料，為本公司最近三年度 ABS 塑膠粒之主要供應商之一，隨著本公司營業額逐年成長，對奇美實業公司之採購量亦逐年上升，其 95 年度更躍居進貨第

一大供應商。

4. 佶優科技：佶優公司成立於 1991 年，為國內知名上櫃公司，實收資本額為新台幣 1,300,056 仟元，營業項目主要為產銷 ABS 塑膠、工程塑膠及電子材料等業務，為本公司 94 年度及 95 年度 ABS 塑膠粒之主要供應商之一，本公司 94 年度因配合主要銷售客戶建興生產光碟機新機型之導入，因而增加對佶優公司之採購量，故 94 年度進入前十大供應商之列，又 95 年度因配合主要銷售客戶光寶集團生產之產品更換原料，因而增加對本公司之進貨，故 95 年度更躍居進貨第二大供應商。

## 2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

94 年 度				95 年 度			
名 稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名 稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
建興電子科技 (香港)有限公司	614,222	35.91%	無	建興電子科技 (香港)有限公司	527,659	30.93%	無
旭基有限公司	234,025	13.68%	無	-	-	-	-

增減變動原因說明：

1. 建興香港：建興電子科技(香港)有限公司（以下簡稱建興香港）為國內上市公司建興電子科技(股)公司 100%轉投資之子公司，建興電子主要從事資料儲存及處理設備之製造及銷售業務，現為全球知名光碟機製造公司，本公司所提供之塑膠射出產品主要用於建興香港生產光碟機中之零組件如 DOORPLANET 等；94 年度本公司新承接光碟機中之齒輪等其他塑膠零組件，致該年度之銷售金額大幅增加使銷貨比重提高至 35.91%，惟 95 年度銷售金額衰退主要係受建興香港轉型高階藍光及汽車光碟機，因新產品開發較慢營收下降影響，建興香港自 94、95 年度起皆為本公司第一大客戶。
2. 旭基：旭基有限公司為國內上市公司光寶科技股份有限公司 100%轉投資之孫公司，該客戶主要從事橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造業務，與本公司往來已有數年歷史，本公司所提供產品主要用於旭基公司代工生產之 MFP（高階 LASER 列印機種）、PDA、GPS 等之塑膠外殼及機構零件，94 年度對旭基公司銷售金額佔 13.68%主要係因該客戶近年來積極開發及接獲國外大廠訂單之影響，進而增加對本公司塑膠零組件之採購量，自 94 年度起即名列本公司第二大客戶。惟 95 年度營收衰退主要係因旭基公司因部份高階 LASER 列印機種之銷售客戶流失，致銷售額減少所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：塑膠零組件(仟 PCS/仟元),模具(個/仟元)

生產量值 主要商品 (或部門別)		94 年度			95 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	資訊電子	383,301	177,676	665,498	406,331	148,346	522,204
	通訊電子		94,594	269,888		126,702	440,846
	消費性電子		1,972	14,666		712	6,268
	其他		366	876		545	1,023
	小計		274,608	950,922		276,305	970,341
模具		560	458	105,999	560	-	147,017
其他(IT)			467	56,725		-	22
原物料			-	-		1	151
合計			275,075	1,113,646		276,306	1,117,531

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：塑膠零組件(仟 PCS/仟元),模具(個/仟元)

銷售量值 主要商品 (或部門別)		94 年度				95 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件	MP-資訊電子	1,188	3,435	213,799	956,265	4,006	12,965	192,172	780,951
	MM-通訊電子	8,536	77,008	92,955	364,684	3,724	46,511	136,639	635,514
	MS-消費性電子	63	1,878	4,533	35,344	1,284	64,431	956	8,876
	MO-其他	10	25	726	2,706	-	-	1,037	2,285
	小計	9,796	82,347	312,013	1,358,999	9,014	123,907	330,804	1,427,626
模具		95	23,656	345	97,233	-	29,094	-	84,745
其他	(IT)	47	12,246	1,359	135,118	3,652	328	752	39,239
	原物料	171	716	2	111	-	52	5	725
	小計	219	12,961	1,361	135,230	3,652	379	757	39,964
合計		10,015	118,964	313,374	1,591,461	12,666	153,380	331,561	1,552,335

註：其他係指電子產品及相關電子零組件等。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		94 年度	95 年度	當 年 度 截 至 96 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	56	63	26
	業 務 單 位	27	35	25
	管 理 單 位	150	121	172
	生 產 單 位	46	76	96
	合 計	279	295	319
平 均 年 歲	33	37.2	37.03	
平 均 服 務 年 資	4.28	4.98	5.22	
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	0.68%	0.68%
	碩 士	7.00%	10.17%	9.56%
	大 學	15.74%	18.3%	19.8%
	大 專	37.90%	38.31%	32.42%
	高 中	32.07%	27.12%	31.06%
	高 中 以 下	7.29%	5.42%	6.48%

註：因組織調整，部份研發單位人員歸屬至管理單位。

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無。

五、勞資關係

1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施與實施情形：

本公司除依法提撥福利金，成立職工福利委員會並舉辦尾牙聚餐摸彩活動。在福利項目方面包括生日賀禮、婚喪喜慶補助、旅遊補助、教育獎助學金補助、郊遊補助、資深員工贈禮、住院慰問、急難貸款、周休二日、人性化管理及公司全額負擔員工團保等。

(2)員工進修、訓練與實施情形：

公司本著教育及栽培員工之精神，期使員工與公司同步成長提升，經常派遣員工觀摩及在職教育訓練、進修等專業課程。

(3)員工退休制度與實施情形：

本公司深切體認員工係公司最重要之資產，為使員工專注於本職，於民國九十四年度依勞動基準法訂立職工退休辦法，從業人員之退休皆依有關退休規定及本公司所頒退休辦法辦理。自民國九十四年七月一日起除選擇舊制員工仍按月依實付薪資之百分之二提撥，儲存於中央信託局外，選擇新制員工依勞工退休金條例按月依實付薪資百分之六

提撥至勞工保險局。另經理人每月固定提撥實付薪資之百分之三，存放於職工退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為保障勞資權益與協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

2.最近二年度迄年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施

(1)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2)目前及未來可能發生之勞資糾紛損失估計金額與因應措施：無。

六、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）：

日期：96年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期聯貸合約	台新國際商業銀行(股)公司	95.6.1 ~98.6.30	額度：償還既有負債(新台幣陸億元)充實中期營運資金(新台幣陸億元)	須達一定之財務比率
技術合作契約	東桂塑膠股份有限公司	95.3.15 ~98.3.15	該公司應支付權利金金額為36,000仟元(分三期支付，於95.3.31、96.3.31及97.3.31分別支付權利金16,000仟元、10,000仟元及10,000仟元)，主要係進行技術移轉及業務開發，其技術移轉包含大型液晶電視機殼成型技術、氮氣射出成型技術、大小件PC透明機殼成型技術、機殼特殊塗裝及相關治具之研發與設計技術。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月31日 財務資料	
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度		
流動資產	1,055,585	1,190,300	927,159	817,846	290,839	1,067,715	
基金及投資	1,192,802	795,889	440,837	255,303	162,552	1,317,076	
固定資產	294,364	250,708	191,039	172,746	82,280	307,426	
無形資產	49,140	-	-	-	-	62,212	
其他資產	50,503	50,009	27,226	14,745	34,710	23,194	
資產總額	2,642,394	2,286,906	1,586,261	1,269,133	582,049	2,777,623	
流動負債	分配前	645,544	906,145	765,397	626,696	160,960	679,677
	分配後	尚未分配	1,028,049	784,545	670,936	160,960	尚未分配
長期負債	416,000	82,369	73,504	17,222	18,117	424,320	
其他負債	102,967	68,212	57,096	45,568	11,892	105,796	
負債總額	分配前	1,164,511	1,056,726	895,997	689,486	190,969	1,209,793
	分配後	尚未分配	1,178,630	915,145	733,726	190,969	尚未分配
股本	846,469	727,364	522,452	455,000	400,000	846,469	
資本公積	174,064	174,064	1,564	-	-	174,064	
保留盈餘	分配前	437,436	334,846	203,463	129,052	(8,920)	497,226
	分配後	尚未分配	93,837	36,903	17,360	(8,920)	尚未分配
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	22,114	(6,094)	(37,215)	(4,405)	-	52,271	
未認列為退休金 成本之淨損失	(2,200)	-	-	-	-	(2,200)	
股東權益 總額	分配前	1,477,883	1,230,180	690,264	579,647	391,080	1,567,830
	分配後	尚未分配	1,108,276	671,116	535,407	391,080	尚未分配

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月31日 財務資料	
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度		
營業收入	1,705,715	1,710,425	1,607,637	1,295,383	308,303	405,429	
營業毛利	317,387	294,398	318,332	275,370	29,760	23,234	
營業損益	85,512	59,953	79,925	81,480	5,228	(21,210)	
營業外收入及利益	301,271	288,018	159,635	105,492	3,226	84,053	
營業外費用及損失	(27,121)	(26,736)	(31,420)	(1,747)	(26,757)	(4,641)	
繼續營業部門 稅前損益	359,662	321,235	208,140	185,225	(18,303)	58,202	
繼續營業部門 損益	343,599	297,943	186,103	137,972	(18,290)	59,790	
停業部門損益	-	-	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	-	-	
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-	
本期損益	343,599	297,943	186,103	137,972	(18,290)	59,790	
每股盈 餘(元)	追溯調整前	4.06	4.36	3.56	3.14	(2.48)	0.71
	追溯調整後	-	3.72	2.44	1.87	(1.48)	-

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
91	陳攻燕、劉義吉	無保留意見
92	陳攻燕、劉義吉	無保留意見
93	陳攻燕、許育峰	修正式無保留意見
94	陳攻燕、許育峰	修正式無保留意見
95	陳攻燕、許育峰	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目	最近五年度財務分析					當年度截至 96年3月31日	
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度		
財務結 構(%)	負債占資產比率	44.07	46.21	56.48	54.33	32.81	43.55
	長期資金占固定資產比率	643.38	523.54	399.80	345.52	497.32	648.01
償債 能力	流動比率(%)	163.52	131.36	121.13	130.50	180.45	157.09
	速動比率(%)	139.73	112.72	100.35	117.96	158.86	136.00
	利息保障倍數	23.16	27.53	35.04	136.50	(9.78)	13.54

經營能力	應收款項週轉率(次)	2.29	2.53	2.77	3.52	3.04	2.39	
	平均收現日數	159	144	132	104	120	153	
	存貨週轉率(次)	7.75	9.52	11.78	19.54	8.99	9.36	
	應付款項週轉率(次)	5.02	6.79	9.56	10.38	3.92	5.56	
	平均銷貨日數	47	38	31	19	41	39	
	固定資產週轉率(次)	6.26	7.74	8.84	6.17	3.75	5.39	
	總資產週轉率(次)	0.69	0.75	1.01	1.02	0.79	0.60	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.43	15.85	13.36	15.02	(3.79)	9.34	
	股東權益報酬率(%)	25.38	31.03	29.31	28.43	(8.03)	15.70	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	10.10	8.24	15.30	17.91	1.31	(2.51)
		稅前純益	42.49	44.16	39.84	40.71	(4.58)	6.88
	純益率(%)	20.14	17.42	11.58	10.65	(5.93)	14.75	
現金 流量	每股盈餘(元)	4.06	3.72	2.44	1.87	(1.48)	0.71	
	現金流量比率(%)	38.49	註2	17.35	註2	3.79	註2	
	現金流量允當比率(%)	註1	註1	註1	註1	2.65	註1	
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.80	註2	10.93	註2	1.38	註2	
	營運槓桿度	2.00	1.60	1.47	1.34	4.25	(0.10)	
	財務槓桿度	1.23	1.15	1.08	1.02	1.48	0.82	

註1：因最近五年度營業活動之淨現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註2：因營業活動之現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

分析說明：

#### (一)財務結構

##### 1.負債占資產比率：

本公司 93、94 及 95 年度負債占資產比率分別為 56.48%、46.21%及 44.07%，其負債比率占資產比率偏高，主要係因本公司於 93 年度擴大營運規模及業務量大幅成長，為支應日常營運資金需求，因而增加銀行借款，此外因採購等所發生之應付款項亦隨之增加，致 93 年負債占資產比率提高，惟隨著營運量持續擴增，獲利良好，94 及 95 年度之負債比率下降為 46.21%及 44.07%。本公司受舉債支應營運規模擴充之影響，其負債比率占資產比率偏高，惟未來將透過盈餘轉增資及良好之獲利助益下，持續改善該比率，使財務結構日趨健全。

##### 2.長期資金占固定資產比率：

本公司最近三年度長期資金占固定資產比率分別為 399.80%、523.54%及 643.38%，本公司 93 年長期資金占固定資產比率提高，主要係因本公司為擴大營運需求，增加長期借款及 93 年度獲利大幅成長保留盈餘增加所致，94 年度因營收成長，稅後盈餘較 93 年度成長 60.10%，達 297,943 仟元，且當年度盈餘轉增資及辦理現金增資共計 204,912 仟元，致股東權益淨值由 690,264 仟元增加至 1,230,180 仟元，故長期資金占固定資產比率由 93 年度 399.80%上升為 523.54%。95 年度主要係因長期借款增加所致，使長期資金占固定資產比率由 94 年度之 523.54%增加至 95 年度之 643.38%。

整體而言，本公司各年度之長期資金占固定資產比率皆遠高於 100%，顯示其長

期資金充足且得以支應固定資產之支出，尚無以短期資金支應固定資產增加之情事。

## (二)償債能力

本公司93、94及95年度之流動比率分別為121.13%、131.36%及163.52%，而速動比率依序為100.35%、112.72%及139.73%，其流動比率及速動比率於最近三年度之水準相當，且均維持在100%以上。整體而言，本公司之短期償債能力尚稱穩健。

## (三)經營能力

### 1.應收帳款週轉率

本公司93、94及95年度之應收款項週轉率分別為2.77次、2.53次及2.29次，其應收款項週轉率呈現逐年下降，主要係因本公司93年度及94年度為拓展業務，因而改變主要客戶建興及旭基之收款條件，其中建興之收款條件由93年度之150天增加至180天，旭基之收款條件由93年度之120天增加至150天，致應收款項週轉率由92年度之3.52次降低至93年度之2.77次；又94年度再次調整建興及旭基之收款條件，其中建興之收款條件由180天增加至195天，旭基之收款條件由150天增加至195天，因而應收款項週轉率由93年度之2.77次降低至94年度之2.53次，95年亦下降至2.29次。

### 2.存貨週轉率

本公司93、94及95年度之存貨週轉率分別為11.78次、9.71次及7.75次，本公司近年來為因應業務成長所需，因而增加原、物料及在製品之庫存量以備生產及銷售，故本公司94年度存貨週轉率亦由93年度11.78次下降至9.71次，95年亦下降至7.75次。

### 3.固定資產週轉率

本公司93、94及95年度之固定資產週轉率分別為8.84次、7.74次及6.26次，93年度則因營業額成長，致固定資產週轉率為8.84次；然94及95年度本公司之固定資產週轉率呈現下降，主要係因本公司為擴展營運規模增購機器設備所致。

## (四)獲利能力

本公司93、94及95年度之資產報酬率分別為13.36%、15.85%及14.43%，股東權益報酬率分別為29.31%、31.03%及25.38%，營業利益占實收資本額比率分別為15.30%、8.24%及10.10%，稅前純益占實收資本額比率分別為39.84%、44.16%及42.49%，各項比率變化主要係受獲利影響，本公司94年度資產報酬率、股東權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率均呈逐年上升趨勢，營業利益占實收資本額比率則下降，而95年度反之。93年度主要係因本公司為了開拓市場及開發新產品，因而增加營業費用支出所致，另亦使稅前純益占實收資本額比率微幅下降；94年度主要係因本公司於當年度辦理盈餘轉增資147,412仟元及現金增資57,500仟元，實收資本額增加39.22%，而營業利益僅成長14.20%所致；95年度主要係因本公司權益法之長期投資及當年亦盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計119,105仟元增加所致。

在純益率方面，93、94及95年度之純益率分別為11.58%、17.42%及20.14%；93、94及95年度之每股盈餘分別為2.44元、3.72元及4.06元，整體而言，本公司之獲利能力於最近三年度已明顯提昇。

## (五)現金流量

本公司93、94及95年度之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率除93年度之現金流量比率為17.35%及現金再投資比率10.93%外，其餘年度均因營業活動之現金流量為流出數，故不予計算比較。本公司93年度因營運規模已較為穩定，然94年度本公司為拓展業務，因而改變主要客戶建興公司之收款條件，由180天增加至195天，致期末應收票據及帳款大幅增加，營業活動產生淨現金流出。95年度營業活動之現金流量為248,480仟元，其現金流量比率為38.49%及現金再投資比率6.8%。惟隨著市場之擴充，本公司未來將增加營運資金以因應未來營業活動所需的資金需求。

#### (六)槓桿度

本公司93、94及95年度營業收入及稅前純益呈現成長趨勢，營運槓桿度分別為1.36、0.15及2.00，顯示本公司尚能妥善運用營運槓桿，在有限的風險下，創造獲利。另就財務槓桿度分析，93、94及95年度分別為1.08、1.25及1.23，財務槓桿度皆接近於1，其各年度利息費用佔營利益金額比例相對微小，顯示本公司之營運尚稱穩健。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 英濟股份有限公司

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十五年營業報告書、財務報表及盈餘分派表，其中財務報表業經安侯建業會計師事務所陳攻燕、許育峰會計師查核簽證。上述各項表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

英濟股份有限公司九十六年股東常會

監察人

陳嘉祺



鐘建蘭



陳翠華



中 華 民 國 九 十 六 年 五 月 十 日

**四、最近年度財務報表及會計師查核報告**

請參閱第 81 頁至第 113 頁。

**五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表**

請參閱第 114 頁至第 148 頁。

**六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響**

無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	95 年 度	94 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,055,585	1,190,300	(134,715)	(11)
基金及投資	1,192,802	795,889	396,913	50
固定資產	294,364	250,708	43,656	17
其他資產	99,643	50,009	49,634	99
資產總額	2,642,394	2,286,906	355,488	16
流動負債	645,544	906,145	(260,601)	(29)
長期負債	416,000	82,369	333,631	405
負債總額	1,164,511	1,056,726	107,785	10
股本	846,469	727,364	119,105	16
資本公積	174,064	174,064	0	0
保留盈餘	437,436	334,846	102,590	31
股東權益總額	1,477,883	1,230,180	247,703	20

重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：

- 1.基金及投資：主係本期增加長期投資，且被投資公司營運狀況良好，採權益法認列投資收益增加所致。
- 2.其他資產：主係95年調整遞延退休金成本及取得大型電視機殼等技術移轉。
- 3.流動負債：主係本公司獲得以台新銀行為主辦行等十四家銀行聯貸案，動撥長期貸款償還流動負債故流動負債減少。
- 4.長期負債：主係本公司獲得以台新銀行為主辦行等十四家銀行聯貸案，動撥長期貸款償還流動負債故長期負債增加。
- 5.保留盈餘：主係本期營運良好，淨利增加所致。
- 6.股東權益總額：主係本期營運良好，淨利增加故股東權益增加。

(二)若影響重大，其未來因應計畫：不適用。

### 二、經營結果

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	95 年度		94 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,722,136		1,718,684		3,452	0.2
減：銷貨退回及折讓	16,421		8,259		8,162	99
營業收入淨額		1,705,715		1,710,425	(4,710)	(0.3)
營業成本		1,388,328		1,416,027	(27,699)	(2)
已實現營業毛利		317,387		294,398	22,989	8
營業費用		231,875		234,445	(2,570)	(1)
營業利益		85,512		59,953	25,559	43
營業外收入		301,271		288,018	13,253	5
營業外支出		27,121		26,736	385	1
繼續營業部門 稅前淨利(損)		359,662		321,235	38,427	12
所得稅費用		(16,063)		(23,292)	(7,229)	(31)
繼續營業部門 稅後淨利		343,599		297,943	45,656	15

增減比例變動達百分之二十以上者，分析說明如下：

- 1.銷貨退回及折讓增加：主係本公司開發部份新機種產品未臻成熟，故銷貨退回及折讓金額增加。
- 2.營業利益增加：本公司因 95 年製造成本控制得宜且營業費用降低，故營業利益大幅增加。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

單位：塑膠零組件(仟 PCS), 模具(個)

項目 \ 年度	96 度預計銷售數量
塑膠零組件	342,709
模具	596
合計	343,305

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年因投資及融 資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
92,653	248,480	(297,527)	43,606	-	-

- 1.營業活動之淨現金流入較 94 年增加 437,843 千元，主係本期期末應收帳款及票據減少所致。
- 2.投資活動之淨現金流出較 94 年增加 52,578 千元，主係本期增加長期股權投資及增添固定資產所致。
- 3.融資活動之淨現金流入較 94 年減少 463,608 千元，主係本期償還借款、支付現金股利及員工紅利所致。

## (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年(投資 及融資活動) 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
43,606	(195,587)	(260,993)	(412,974)	-	529,100

- 1.營業活動：96 年度預計營業活動為淨現金流出，主係 96 年度預計營運狀況較 95 年度為佳，惟各項費用及利息支出致使本期營業活動之預計現金流出約為 195,587 千元。
- 2.投資活動：投資活動為淨現金流出，主係為因應本期預計購置不動產及增購機器設備所致，綜上所述，致 96 年度投資活動之預計現金流出金額約為 445,379 千元。
- 3.融資活動：融資活動為淨現金流入，主係本期預計新增銀行借款所致，預計本期融資活動之現金流入為 184,386 千元，另為支應營業活動及投資活動現金需要，擬辦理普通股現金增資 529,100 千元。
- 4.預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：  
本公司預估未來一年營業活動淨現金流量為負數，未來投資活動之現金流出需求以辦理現金增資支應，無預計現金流量不足之虞。

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 95 年度並無重大資本支出。**

**五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫**

### (一)公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫，投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細

評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)其獲利或虧損之主要原因：

本公司為擴展海外市場，就近服務客戶，分別於大陸及香港等地設立生產與經銷管理據點，並經由區域資源分配與整合的彈性調度支援，以提升經營效率與規模；截至目前為止除啟創公司因適用財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理致其固定資產等減損約新台幣 14,616 仟元外，各重要轉投資事業之經營狀況良好，亦均有獲利產生。

(三)改善計劃及未來一年投資計劃：

本公司未來一年將於法定額度-淨值 40%之內繼續進行大陸地區之相關轉投資計畫，以取得該地區相對較低之成本利益，並就地服務廠商。

## 六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司 95 年度之利息淨支出為新台幣 13,812 仟元，佔該年度營業收入及營業淨利之比率分別為 0.81%及 16.15%，利率變動對本公司之損益仍有一定之影響。

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度
利息收支	(13,812)
營業收入淨額	1,705,715
營業淨利	85,512
利息收支/營業收入	0.81%
利息收支/營業利益	16.15%

另本公司對於利率變動之因應對策如下：

- A.參考國內外各經濟研究機構和銀行之研究報告及展望與國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。
- B.與往來銀行保持良好的聯絡管道，隨時掌握目前利率變化。
- C.綜合考量各種籌資工具之資金成本及公司財務結構之安全性，適時調整融資來源。

2.匯率變動

- A.匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	93 年	94 年	95 年
匯兌損益淨額	(16,025)	28,474	(10,523)
營收淨額	1,607,637	1,710,425	1,705,715
匯兌損益/營收淨額(%)	(1.00%)	1.66%	(0.62%)
營業利益	79,925	59,953	85,512
匯兌損益/營業利益(%)	(20.05%)	47.49%	(12.31%)

本公司最近二年度之銷售地區主要係以外銷市場為主，外銷比率約為 90%，本公司外銷主要以美元為定價，故國際美元走勢與公司兌換損益息息相關，經分析本公司最近三年度匯兌損益金額，占營業收入之比重最高為 1.66%，因此對本公司營收並未產生重大影響，惟 94 年度匯兌利益佔營業利益達 47.49%，主要係因新台幣對美元匯率持續貶值，導致應收外幣債權產生較大兌換利益；95 年度其匯兌損失占營業利益為 12.31%，係因新台幣對美元匯率持續升值，導致應收外幣債權產生較大兌換損失。

#### B. 具體因應措施

本公司為改善匯率變動對獲利之影響程度，採行相關措施如下：

- A. 業務部門報價時已考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡酌匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保本公司產品的利潤。
  - B. 採購部門與供應商協商匯率風險共同分攤共識，視匯率變動幅度決定與供應商重新議定交易價格與否。
  - C. 財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。
  - D. 對於主要客戶之重大金額外幣銷貨交易，在避免發生匯兌損失之前提下，參考入帳時之匯率，在不超過主要客戶外幣銷貨交易總額之範圍內，將與往來銀行簽訂遠期外匯合約，以規避匯率波動之風險。由於本公司隨營業額逐年成長，為進一步控制匯率變動風險，本公司亦將於適當時機適度執行遠期外匯合約以規避匯率波動之風險。
3. 本公司以模具開發及塑膠射出成型產品製造及銷售為主要營運內容，目前通貨膨脹對本公司損益並無太直接之影響。

公司因應通貨膨脹變動之具體措施：

- A. 參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數。
- B. 本公司會不定時討論和彙集各項經濟數據，提供為相關管理階層決策之參考依據。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務策略是以穩健保守為原則且最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易已依相關規定訂定作業辦法，並依各相關規定確實執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫主要包括 IMF 特殊印刷及外觀樣式薄膜之研發，微發泡成型技術開發、CCTV Lens 技術及環保材料之引進並評估奈米技術之導入等。另配合各項研發應用領域之發展，本公司 96 年預計將投入 47,479 仟元之研發費用，以確實掌握各項技術發展趨勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以提出影響性評估及因應計劃。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供問題徵詢及處理公司相關之法律問題。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

科技不僅改變生活，同時，也在不斷締造著流行新標準和新風向，伴隨科技技術大幅進步，資訊、通訊、消費和汽車等 4C 產業的成長幅度各有消長，也逐漸朝著整合的趨勢邁進，不論是資訊家電化，家電資訊化或是手機電腦化的整合性產品，都有大幅成長的趨勢，本公司亦朝著此利基市場發展。

公司對科技變化之因應措施：

- 1.多方參考國內外相關產業之專業期刊、雜誌、論文和報導。
- 2.由研發單位採定期及不定期兩種方式對相關產業科技的發展趨勢進行討論，並將產業科技發展結論交予各相關管理階層參考。
- 3.相關之研發單位與市場行銷單位會將市場的訊息提出，作為討論產品或技術開發的依據。
- 4.與代理客戶和技術提供廠商進行共同研發和技術交流，並對員工進行相關專業知識在知識傳承上的教育訓練，以維持公司在研發方面的競爭力。
- 5.與國內各產業研究機構和研究員保持聯繫，以隨時掌握國內外各項產業科技變化之趨勢。相關之研發人員與市場行銷人員會將市場的訊息提出。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信、創新和分享之經營理念來盡全力提供各項專業服務予客戶。多年以來，本公司在產業中贏得了良好的商譽，並無危及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.本公司 94 年度及 95 年度最大進貨廠商僅佔總進貨金額之比例分別為 17.90%及 19.21%，並無進貨集中風險。

2.本公司最大銷貨客戶建興電子係隸屬光寶集團，若加計本公司對光寶集團旗下各子公司之銷售金額，則 94 年度及 95 年度來自於建興公司及其聯屬公司之銷售金額分別為 855,451 仟元及 733,188 仟元，銷售比例分別為 50.02%及 42.98%，其中 94 年度之銷售比例超過 50%以上，茲將本公司針對銷貨集中風險之因應措施說明如下：

A.與客戶維持長期合作關係

B.新產品應用市場之開發

C.跨足其他產業

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

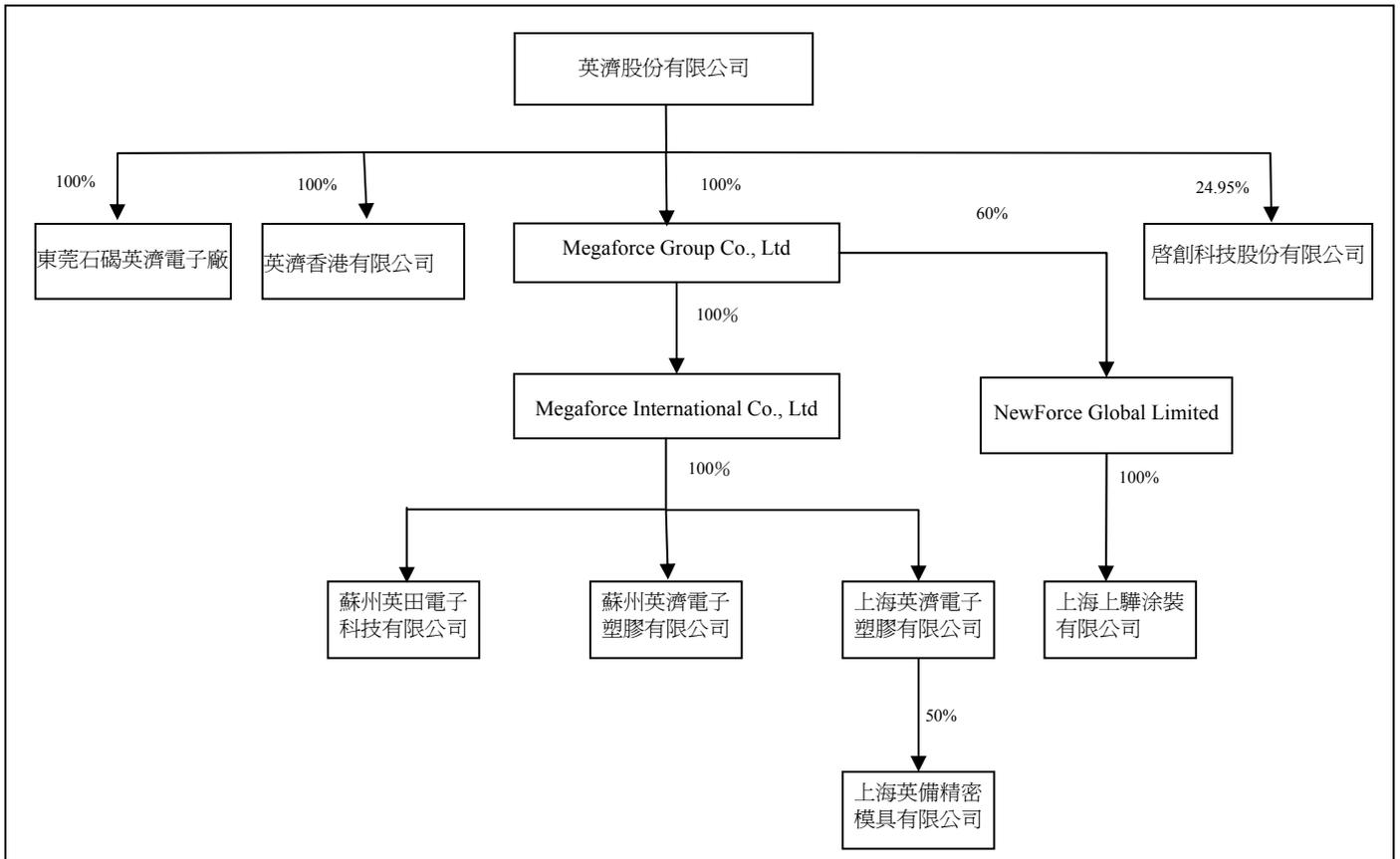
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

95年12月31日



依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

##### (2)各關係企業基本資料

95年12月31日

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
英濟香港有限公司	1992/7/14	RM.804, SINO CENTRE, 582-592 NATHAN ROAD, KLN, H.K.	4,450	代購原物料及設備等
Megaforce Group Co., Ltd.	2002/10/9	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	366,890	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	2002/10/31	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	218,387	控股公司
Newforce Global Limited	2003/1/8	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	65,190	控股公司
上海英濟電子塑膠有限公司	1993/12/21	上海市青浦工業園區新業路 885 號	358,545	塑膠零組件及精密模具

蘇州英濟電子塑膠有限公司	2001/4/9	蘇州市吳中區澄湖中路 12 號	264,020	塑膠零組件及精密模具
上海英備精密模具有限公司	2001/4/11	上海市青浦工業園區新達路 930 號	97,785	精密模具
上海上驊塗裝有限公司	2003/3/12	上海市青浦工業園區新達路 900 號	65,190	噴塗、印刷
啟創科技股份有限公司	2000/3/13	桃園縣楊梅鎮水美里楊湖路一段 542 號	106,000	資料儲存及處理設備製造業
蘇州英田電子科技有限公司	2006/2/16	蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園	162,975	新型平板顯示器件、精密模具

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：塑膠零組件及精密模具之製造及買賣。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

95 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
英濟香港有限公司	董事	徐文麟	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
Megaforce Group Co., Ltd.	董事	徐文麟	-	0%
Megaforce International Co., Ltd.	董事	徐文麟	-	0%
Newforce Global Limited	董事	徐文麟 (Megaforce Group 授權代表)	20	60%
上海英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐文麟	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	董事	張瑞麟	-	0%
	總經理	林峰楨	-	0%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐文麟	-	0%
	董事	張瑞麟	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	監察人	趙忠文	-	0%
	總經理	林峰楨	-	0%
上海英備精密模具有限公司	董事長	田中史朗	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	董事	林節均	-	0%
	董事	徐文麟	-	0%
	董事	田中康子	-	0%
	董事	佐野惠	-	0%
	總經理	蔣見明	-	0%
上海上驊塗裝有限公司	董事長	徐文麟	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	董事	李阿順	-	0%
	總經理	李阿順	-	0%
啟創科技股份有限公司	董事長	張永森	6,330	59.71%
	董事	徐文麟 (英濟股份有限公司之法人代表)	2,644	24.95%
	董事	趙忠文 (英濟股份有限公司之法人代表)	2,644	24.95%
	監察人	姜同會	127	1.19%
	總經理	張永森	-	0%
蘇州英田電子科技有限公司	董事長	徐文麟	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	董事	張瑞麟	-	0%
	總經理	徐秀名	-	0%

## 2.各關係企業營運概況

95年12月31日  
單位：新臺幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
英濟香港有限公司	4,500	264,405	173,463	90,942	623,199	(16,865)	3,174	7.05
Megaforce Group Co., Ltd.	782	1,085,179	0	1,085,179	0	(74)	264,609	3,383.74
上海英濟電子塑膠有限公司	358,545	1,284,834	692,909	591,925	1,835,885	103,465	96,807	2.70
蘇州英濟電子塑膠有限公司	266,895	748,413	600,039	148,374	841,051	49,763	43,311	1.62
Megaforce International Co., Ltd.	218,387	842,303	0	842,303	0	(70)	162,109	7.42
上海英備精密模具有限公司	103,667	109,381	27,323	82,058	93,292	(3,649)	(3,469)	(0.33)
上海上驊塗裝有限公司	65,190	308,040	60,662	247,378	422,161	168,391	152,285	23.36
NEWFORCE GLOBAL LIMITED	65,190	418,149	167,775	250,374	0	(4,180)	153,226	23.50
蘇州英田電子科技有限公司	162,975	392,272	238,452	153,820	126,473	(11,395)	(13,027)	(0.80)
啟創科技股份有限公司	106,000	86,741	19,883	66,858	77,739	(13,431)	(11,464)	(1.08)

### (二)關係企業合併財務報表

因納入編製的主體均相同，且所應揭露相關資訊，於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製，並出具聲明書。前述母子公司合併財務報表請參閱第114~第148頁，聲明書內容請參閱第114頁。

(三)關係報告書



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

關係報告書會計師複核意見

受文者：英濟股份有限公司

英濟股份有限公司民國九十五年年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第○四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對英濟股份有限公司民國九十五年年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國九十六年三月十二日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業會計師事務所

會計師：陳改燕



民國九十六年六月八日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

95年12月31日  
單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
英範投資股份有限公司	直接控制	29,104,816	34.38%	0	-	-

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

## 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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九十五年度之財務報表有關之內容。

如財務報表附註二(三)所述，英濟股份有限公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

英濟股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳 玫 燕  
許 育 峰

原證期會核 (88)台財證(六)第 18311 號  
准簽證文號：(93)台財證(六)第 0930105495 號  
民 國 九 十 六 年 三 月 十 二 日

## 英濟股份有限公司

## 資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.12.31		94.12.31		負債及股東權益	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 43,606	2	92,653	4	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 76,000	3	373,000	16
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳95 年及94年12月31日分別為13,692千 元及24,140千元(附註四(二)及六)	678,999	26	770,954	34	2111 應付商業本票(附註四(五))	-	-	15,000	1
1180 其他應收款—關係人(附註五)	110,717	4	133,537	6	2121 應付票據	19,307	-	14,365	1
1190 其他金融資產—流動	7,479	-	2,143	-	2140 應付帳款	189,039	7	227,156	10
1210 存 貨(附註四(三))	150,497	5	148,617	6	2150 應付關係人款項(附註五)	72,049	3	31,105	1
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(八))	14,676	1	20,256	1	2160 應付所得稅	3,061	-	5,564	-
1291 受限制流動資產(附註六)	49,611	2	22,140	1	2170 應付費用	66,697	3	82,747	4
<b>流動資產合計</b>	<b>1,055,585</b>	<b>40</b>	<b>1,190,300</b>	<b>52</b>	2224 應付設備款	25,057	1	10,911	-
<b>基金及投資：</b>					2272 一年內到期之長期借款(附註四(六)及六))	168,720	6	111,178	5
1421 採權益法之長期投資(附註四(四))	1,192,802	45	795,889	35	2280 預收款項及其他流動負債	25,614	1	35,119	1
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	8,985	-	18,204	1	<b>流動負債合計</b>	<b>645,544</b>	<b>24</b>	<b>906,145</b>	<b>39</b>
<b>固定資產(附註五及六)：</b>					2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(六)及六)	416,000	16	82,369	4
成 本：					<b>其他負債：</b>				
1501 土地	53,474	2	53,474	2	2810 應計退休金負債(附註四(七))	75,576	3	40,899	2
1521 房屋及建築	43,690	2	37,060	2	2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(八))	27,391	1	27,313	1
1531 機器設備	240,830	9	203,356	9	<b>其他負債合計</b>	<b>102,967</b>	<b>4</b>	<b>68,212</b>	<b>3</b>
1551 運輸設備	631	-	543	-	<b>負債合計</b>	<b>1,164,511</b>	<b>44</b>	<b>1,056,726</b>	<b>46</b>
1561 辦公設備	28,387	1	22,750	1	<b>股東權益(附註四(八)及四(九))：</b>				
1681 其他設備	36,279	1	12,877	1	3110 普通股	846,469	32	727,364	32
	403,291	15	330,060	15	資本公積：				
15X9 減：累計折舊	(111,241)	(4)	(81,592)	(4)	3211 資本公積—普通股股票溢價	172,500	7	172,500	8
1672 預付設備款	2,314	-	2,240	-	3260 資本公積—長期投資	1,564	-	1,564	-
<b>固定資產淨額</b>	<b>294,364</b>	<b>11</b>	<b>250,708</b>	<b>11</b>	資本公積合計	174,064	7	174,064	8
<b>無形資產：</b>					保留盈餘：				
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	24,378	1	-	-	3310 法定盈餘公積	62,152	2	32,358	1
1780 其他無形資產(附註五)	24,762	1	-	-	3350 未分配盈餘	375,284	14	302,488	13
<b>無形資產合計</b>	<b>49,140</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	保留盈餘合計	437,436	16	334,846	14
<b>其他資產：</b>					股東權益其他項目：				
1830 遞延費用	41,518	2	31,805	1	3420 累積換算調整數	22,114	1	(6,094)	-
					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	(2,200)	-	-	-
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,642,394</b>	<b>100</b>	<b>2,286,906</b>	<b>100</b>	<b>股東權益合計</b>	<b>1,477,883</b>	<b>56</b>	<b>1,230,180</b>	<b>54</b>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 2,642,394</b>	<b>100</b>	<b>2,286,906</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

83

會計主管：

英濟股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 1,722,136	101	1,718,684	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(16,421)	(1)	(8,259)	-
銷貨收入淨額	1,705,715	100	1,710,425	100
5000 營業成本(附註五)	(1,388,328)	(81)	(1,416,027)	(83)
營業毛利	317,387	19	294,398	17
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(46,165)	(3)	(36,239)	(2)
6200 管理費用	(101,964)	(6)	(146,225)	(9)
6300 研究發展費用	(83,746)	(5)	(51,981)	(3)
	(231,875)	(14)	(234,445)	(14)
營業淨利	85,512	5	59,953	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,417	-	700	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	271,069	16	251,302	15
7160 兌換利益	-	-	28,474	2
7250 壞帳轉回利益	10,447	1	3,231	-
7480 什項收入	17,338	1	4,311	-
	301,271	18	288,018	17
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(16,229)	(1)	(12,107)	(1)
7630 減損損失(附註三及四(四))	-	-	(8,059)	-
7560 兌換損失	(10,523)	(1)	-	-
7880 什項支出	(369)	-	(6,570)	-
	(27,121)	(2)	(26,736)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	359,662	21	321,235	19
8110 所得稅費用(附註四(八))	(16,063)	(1)	(23,292)	(2)
本期淨利	\$ 343,599	20	297,943	17
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 4.25	4.06	4.71	4.36
9850 基本每股盈餘-追溯調整(元)(附註四(十))			\$ 4.01	3.72

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人： 84

會計主管：

英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 522,452	1,564	13,748	189,715	(37,215)	-	690,264
盈餘指撥及分派(附註四(九)):							
提列法定盈餘公積	-	-	18,610	(18,610)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(2,768)	-	-	(2,768)
股票股利	141,062	-	-	(141,062)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(15,674)	-	-	(15,674)
員工紅利轉增資	6,350	-	-	(6,350)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(706)	-	-	(706)
現金增資	57,500	172,500	-	-	-	-	230,000
民國九十四年度淨利	-	-	-	297,943	-	-	297,943
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	31,121	-	31,121
民國九十四年十二月三十一日餘額	727,364	174,064	32,358	302,488	(6,094)	-	1,230,180
盈餘指撥及分派(附註四(九)):							
提列法定盈餘公積	-	-	29,794	(29,794)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(7,800)	-	-	(7,800)
股票股利	109,105	-	-	(109,105)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(109,104)	-	-	(109,104)
員工紅利轉增資	10,000	-	-	(10,000)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(5,000)	-	-	(5,000)
民國九十五年度淨利	-	-	-	343,599	-	-	343,599
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	28,208	-	28,208
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(2,200)	(2,200)
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 846,469	174,064	62,152	375,284	22,114	(2,200)	1,477,883

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

85

會計主管：

**英濟股份有限公司**  
**現金流量表**  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日  
單位：新台幣千元

	95年度	94年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 343,599	297,943
<b>調整項目：</b>		
折舊及各項攤提	74,105	42,825
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	817	-
處分固定資產及遞延費用損失	1	-
依權益法認列之長期投資收益	(271,069)	(251,302)
長期股權投資之減損損失	-	8,059
遞延所得稅費用(利益)	2,928	(2,483)
應收票據及帳款減少(增加)數	91,955	(213,832)
應收關係人款減少數	-	23,859
其他應收款－關係人減少(增加)數	22,820	(32,677)
其他金融資產－流動減少(增加)數	(5,336)	5,759
存貨增加數	(1,880)	(5,651)
預付款項及其他流動資產減少(增加)數	2,730	(2,648)
應付票據增加數	4,942	655
應付帳款增加(減少)數	(38,117)	73,619
應付關係人款項增加(減少)數	40,944	(135,020)
應付所得稅增加(減少)數	(2,503)	(4,039)
應付費用增加(減少)數	(16,050)	(117)
預收款項及其他流動負債減少數	(9,505)	(6,588)
應計退休金負債增加數	8,099	12,275
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>248,480</u>	<u>(189,363)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(69,478)	(83,111)
出售固定資產價款	898	1,839
出售遞延費用價款	2,563	-
長期股權投資增加數	(97,636)	(80,688)
受限制流動資產增加數	(27,471)	(7,164)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	9,219	(10,715)
遞延費用增加數	(38,605)	(22,379)
無形資產增加數	(34,286)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(254,796)</u>	<u>(202,218)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)數	(297,000)	120,568
應付商業本票減少數	(15,000)	-
舉借長期借款	560,000	136,000
償還長期借款	(168,827)	(46,376)
支付現金股利及員工紅利	(114,104)	(16,380)
支付董監事酬勞	(7,800)	(2,768)
存入保證金減少數	-	(167)
現金增資	-	230,000
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(42,731)</u>	<u>420,877</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(49,047)	29,296
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	92,653	63,357
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 43,606</u>	<u>92,653</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 17,357</u>	<u>11,540</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 15,639</u>	<u>22,053</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 57,542</u>	<u>80,759</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ 28,208</u>	<u>31,121</u>
遞延退休金成本增加數	<u>\$ 24,378</u>	<u>-</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 2,200</u>	<u>-</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,282</u>	<u>6,331</u>
購置固定資產期末應付款	<u>\$ 25,057</u>	<u>10,911</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

86

會計主管：

## 英濟股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

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

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 295 人及 279 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)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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

##### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表之資產係以營業週期—通常為一年作為劃分流動與非流動之標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現以及營業週期中預期將變現或備供出售或消耗者。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，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積減損損失，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。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### (四)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。

### (五)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起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」，將所持有之金融資產投資分為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

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，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

民國九十四年十二月三十一日以前(含)本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

### (六)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。

### (七)存 貨

存貨平時採標準成本計價，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨。存貨以成本與市價孰低法評價，原料市價係以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品存貨市價則以淨變現價值為基礎。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)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。

### (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。出售時成本係按加權平均法計算以售價與處分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。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，自民國九十五年度起並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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性之資產所產生者，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。

採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資時按股權比例設算之被投資公司淨值之差額，如係折舊、折耗及攤銷性資產所產生者，依各該資產之年限以平均法按五～二十年攤銷，若無法分析差異原因時，則按五～十年攤銷列為投資損益。另自民國九十五年度起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本高於取得可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽；如屬所取得之可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本高於股權淨值之差額且無法分析原因者，自民國九十五年一月一日起不再攤銷；反之，以前年度投資成本低於股權淨值之差額，如屬無法分析差異原因之部分視為遞延貸項者，則依剩餘攤銷年限繼續攤銷，列為投資收益。

如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。惟若因長期股權投資所產生之資本公積不足時，其差額則調整保留盈餘。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎。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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。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：5~8年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.其他設備：5年。

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。

### (十一)無形資產

無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款，並依其合約期間，按三年平均攤銷。

### (十二)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、模治具、聯貸銀行融資作業費用及電腦軟體費用等，以成本為入帳基礎，並依其效益年限分一至五年平均攤銷。

### (十三)職工退休金

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。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十八年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法規定，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)所得稅

所得稅以會計所得為基礎估列，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，再評估其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。

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。

### (十五)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。除模具外，本公司商品於出貨時，其風險及報酬均已移轉予客戶；模具則須於客戶驗收認可後始認列收入。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十六)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)而增加者，應予以追溯調整。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年度認列減損損失金額為46,386千元(其中按持股比例採權益法評價之被投資公司認列固定資產及遞延費用減損損失38,327千元)，其使本公司九十四年度淨利減少46,386千元，追溯調整後基本每股盈餘減少0.58元，請詳附註四(四)說明。

(二)本公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對民國九十五年度財務報表並無影響。

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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,479	614
銀行存款	42,127	92,039
	<u>\$ 43,606</u>	<u>92,653</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 400	4,092
應收帳款	692,291	791,002
	692,691	795,094
減：備抵呆帳	(13,692)	(24,140)
	<u>\$ 678,999</u>	<u>770,954</u>

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 43,677	60,362
在 製 品	65,847	50,833
製 成 品	28,314	36,204
商品存貨	1,792	6,906
在製模具	30,702	33,512
	170,332	187,817
減：備抵存貨跌價損失	(19,835)	(39,200)
	<u>\$ 150,497</u>	<u>148,617</u>

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>95.12.31</u>			95 年度
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u> (損 失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00%	\$ 366,891	1,085,179	270,756
英濟香港有限公司	100.00%	4,450	90,942	3,173
啟創科技股份有限公司	24.95%	34,144	24,740	(2,860)
		<u>\$ 405,485</u>	1,200,861	<u>271,069</u>
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 1,192,802</u>	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	94.12.31			94 年度
	持股比例	投資成本	期末金額	投資收益 (損失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00%	\$ 269,254	687,898	255,269
英濟香港有限公司	100.00%	4,450	88,450	2,105
啟創科技股份有限公司	24.95%	34,144	27,600	(6,072)
		<u>\$ 307,848</u>	803,948	<u>251,302</u>
減：累計減損			(8,059)	
			<u>\$ 795,889</u>	

為擴展中國大陸地區事業版圖，民國九十二年度本公司透過 Megaforce Group Co., Ltd.以美金 3,888,790 元取得 Megaforce International Co., Ltd. 51%股權，以達到間接取得蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)及上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)51%股權，上述投資經投審會民國九十二年八月四日經審二字第 092024347 號及九十二年八月二十五日經審二字第 092024346 號函核准，實行投資後，亦於民國九十二年十月十五日經投審會經審二字第 092033550 號函備查。另同年為配合蘇州英濟增資，由 Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金 510,000 元，此案亦經民國九十二年十一月二十七日經審二字第 092038648 號函核准，業已執行完成。

民國九十三年四月本公司透過 Megaforce Group Co., Ltd.以美金 1,020,000 元間接投資取得蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)51%股權，此投資經投審會民國九十三年五月二十日經審二字第 093012916 號函核准，並已執行完成。另蘇州英達與蘇州英濟於民國九十五年九月進行合併，該案業報經投審會民國九十五年八月三十日經審二字第 09500271340 號函核准，並已執行完成。

民國九十三年六月本公司透過 Megaforce Group Co., Ltd.以美金 1,200,000 元取得 Newforce Global Ltd. 60%股權，以達到間接取得上海上驊塗裝有限公司 60%股權，此投資經投審會民國九十三年十一月二十四日經審二字第 093031974 號函核准，業已執行完成。

民國九十四年一月為配合蘇州英濟增資，由 Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金 255,000 元，此投資經投審會於民國九十四年一月二十四日經審二字第 094001271 號函核准，業已執行完成。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年十一月為配合蘇州英濟增資，本公司先增資 Megaforce Group Co., Ltd.美金 2,400,000 元，再由 Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟美金 2,400,000 元，此投資經投審會於民國九十四年十一月十八日經審二字第 094031062 號函核准，業已執行完成。

為完整掌控中國大陸地區事業版圖，民國九十四年八月本公司再透過 Megaforce Group Co., Ltd.以美金 5,257,930 元取得 Megaforce International Co., Ltd.剩餘之 49% 股權，投資後以達到間接取得蘇州英濟、上海英濟及蘇州英達 100% 之股權，此投資經投審會民國九十四年八月二十四日經審二字第 094016238 號函核准，業已執行完成。

為涉足大型射出成型領域，本公司於民國九十五年度透過 Megaforce International Co., Ltd.以美金 5,000,000 元間接投資設立蘇州英田電子科技有限公司，此項投資經投審會民國九十五年二月十四日審二字第 09500032970 號及民國九十五年六月二十三日審二字第 09500175930 號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十四年度認列被投資公司一啟創科技之長期投資減損損失共計 8,059 千元。另上述民國九十四年度投資收益中，含 38,327 千元之投資損失(分別為蘇州英濟 22,950 千元及蘇州英達 11,730 千元，以及啟創科技 3,647 千元)係因認列採權益法評價被投資公司之固定資產及遞延費用減損所致。本公司對於上述資產減損損失評估，係採資產未來使用價值之可回收金額為評估基礎，評估可回收金額之折現率則估計為 10.5%。

### (五)短期借款及應付商業本票

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 56,000	2.35~2.38	65,000	2.30~2.68
擔保借款	20,000	2.55	308,000	2.10~2.55
	<b><u>\$ 76,000</u></b>		<b><u>373,000</u></b>	
應付商業本票	<b><u>\$ -</u></b>	-	<b><u>15,000</u></b>	1.80

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為 341,701 千元及 232,718 千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(六)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	95.12.31	94.12.31
台灣土地銀行	土地及房屋貸款	88.6.11~ 108.6.11 (註)	自借款日起,每月平均攤還本息。	\$ -	16,213
合作金庫銀行	信用借款	93.09.22~ 96.09.22 (註)	自 94.10.22 起,每月平均攤還本息。	-	17,500
台灣工業銀行	抵押借款	93.10.28~ 95.10.28	自 94.4.28 起,每三個月攤還本金一次,共計 7 期平均攤還,利息部分按月計息。	-	11,425
玉山商業銀行	信用借款	93.08.30~ 96.08.30 (註)	自借款日起,每月平均攤還本金,利息部分按月計息。	-	16,969
板信商業銀行	信用借款	94.07.08~ 96.07.08 (註)	自 94.12.08 起,每月平均攤還本金,按月計息。	-	19,000
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.08.19~ 97.08.19 (註)	自 94.10.03 起,每月平均攤還本金,共計 36 期,按月繳息。	-	33,000
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22	自 94.12.03 起,每月平均攤還本金,共計 36 期,按月繳息。	12,720	19,440
中華開發工業銀行	抵押借款	94.01.28~ 96.01.28	自 95.01.28 起,每三個月為一期,共分 5 期平均攤還本金,按月繳息。	12,000	60,000
台新國際商業銀行等十 四家參貸行	抵押借款	95.06.30~ 98.06.30	自 96.06.30 起,每三個月為一期,共分 9 期平均攤還本金,按月繳息。	560,000	-
				584,720	193,547
減：一年內到期部份				(168,720)	(111,178)
				<b>\$ 416,000</b>	<b>82,369</b>

(註)本公司已於民國九十五年度提前償還。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年度及九十四年度借款年利率區間分別為 2.7992%~3.00% 及 2.77%~3.48%。

本公司於民國九十五年六月一日與台新國際商業銀行等十四家，簽訂三年期聯合授信契約，總授信額度為 12 億元，並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

1. 授信契約存續期間內，本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款／本授信動用額度 $\gamma$ 50%)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度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 120%。
  - (2) 負債比率不得高於 200%。
  - (3) 利息保障倍數不得低於 300%。
  - (4) 有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等，但不包括遞延所得稅資產)之金額。

### (七) 職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 10,968	-
非既得給付義務	100,230	71,640
累積給付義務	111,198	71,640
未來薪資增加之影響數	53,249	37,808
預計給付義務	164,447	109,448
退休基金資產公平價值	(35,622)	(34,050)
提撥狀況	128,825	75,398
退休金損失未攤銷餘額	(55,449)	(8,687)
未認列過渡性淨給付義務	(24,378)	(25,812)
補列之應計退休金負債	26,578	-
應計退休金負債	\$ 75,576	40,899

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十五年度及九十四年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 4,896	11,347
利息成本	3,831	3,287
退休金資產實際報酬	(719)	(391)
攤銷數	944	662
淨退休金成本	\$ 8,952	14,905

民國九十五年及九十四年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.50%	3.50%
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	2.50%	3.50%

本公司截至民國九十五年及九十四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 13,165 千元及 0 元。

本公司民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 9,921 千元及 4,662 千元，已提撥至勞工保險局。

### (八)所得稅

1.本公司民國九十五年度及九十四年度所得稅利益(費用)組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ (10,421)	(25,775)
遞延所得稅利益(費用)	(2,928)	2,483
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(2,714)	-
	\$ (16,063)	(23,292)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	95年度	94年度
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (4,841)	6,881
未實現兌換損失(利益)淨額	6,571	(6,352)
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	(78)	992
備抵呆帳超限(迴轉)數	(2,356)	(1,262)
長期投資未實現損失	-	(389)
長期投資跌價損失	-	2,015
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(1,626)
其他	(2,224)	2,224
	\$ (2,928)	2,483

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (89,916)	(80,309)
依稅法調整數	(2,015)	(3,058)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	67,689	63,817
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	(2,714)	-
以前年度所得稅高(低)估	5,204	(2,116)
投資抵減	5,689	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(1,626)
所得稅費用	<u>\$ (16,063)</u>	<u>(23,292)</u>

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

3. 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產—流動	\$ 10,254	16,071
遞延所得稅負債—流動	-	(2,967)
淨遞延所得稅資產—流動(帳列預付款項及其他流動資產項下)	<u>10,254</u>	<u>13,104</u>
非流動：		
遞延所得稅資產—非流動	2,488	2,488
遞延所得稅負債—非流動	(27,391)	(27,313)
遞延所得稅資產—備抵評價	(2,488)	(2,488)
淨遞延所得稅(負債)—非流動	<u>(27,391)</u>	<u>(27,313)</u>
合 計	<u>\$ (17,137)</u>	<u>(14,209)</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司民國九十五年及九十四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及其個別所得稅影響如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1) 遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 19,835	4,959	39,200	9,800
未實現兌換損失(利益)	14,415	3,604	(11,868)	(2,967)
備抵呆帳超限數	6,765	1,691	16,189	4,047
其 他	-	-	8,897	2,224
		<u>\$ 10,254</u>		<u>13,104</u>
(2) 遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
長期投資未實現跌價損失	\$ 1,893	473	1,893	473
採權益法認列之投資收益	(109,566)	(27,391)	(109,253)	(27,313)
長期投資減損損失	8,059	2,015	8,059	2,015
遞延所得稅資產備抵評價		(2,488)		(2,488)
		<u>\$ (27,391)</u>		<u>(27,313)</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,350</u>	<u>16,637</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.69%</u>	<u>4.51%</u>

截至民國九十五年及九十四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九十三年度。

### (九) 股東權益

#### 1. 普通股股本及增資案

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議以盈餘轉增資計14,106千股，並以員工紅利6,350千元轉增資配發新股635千股，合計增資147,412千元；另，本公司經民國九十四年七月二十五日董事會決議擬辦理現金增資5,750千股，以每股40元溢價發行，共計增資230,000千元。上述增資案，業經主管機關核准，增資基準日為民國九十四年十月十二日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十五年六月十六日經股東常會決議盈餘轉增資計10,910千股，並以員工紅利10,000千元轉增資配發新股1,000千股合計增資119,105千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十五年九月二十日，並已辦妥變更登記。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定資本總額分別為2,000,000千元及1,000,000千元，實收資本總額分別為846,469千元及727,364千元，已發行股份分別為84,647千股及72,736千股。

### 2.公積及盈餘分配之限制

#### (1)資本公積

依中華民國公司法規定，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。另依證券交易法施行細則第八條規定，依公司法規定轉入之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止之資本公積內容如下：

	95.12.31	94.12.31
普通股溢價	\$ 172,500	172,500
長期股權投資未依持股比例認購	1,564	1,564
合 計	<u>\$ 174,064</u>	<u>174,064</u>

#### (2)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，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，次提 10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並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。

現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中，現金股利之發放以不高於 50%為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

## 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

本公司於民國九十五年六月十六日及九十四年六月三十日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘之分配如下：

	94 年度	93 年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 10,000	6,350
員工紅利－現金	5,000	706
股票股利(1.5 元/股及 2.43 元/股)	109,105	141,062
現金股利(1.5 元/股及 0.27 元/股)	109,104	15,674
董監事酬勞	7,800	2,768
	<b>\$ 241,009</b>	<b>166,560</b>
員工股票紅利占當年底流通在外 股權比例	<b>1.46%</b>	<b>1.22%</b>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度及九十三年度設算後之基本每股盈餘(稅後)分別為 4.03 元(不追溯調整)及 3.37 元(不追溯調整)。

本公司民國九十四年度之員工之紅利及董監事酬勞分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。本公司民國九十五年度之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

### (5) 員工認股選擇權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，經董事會決議，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，發行員工認股權憑證 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，本公司係以發行新股為履約方式。此案於民國九十五年七月十四日業經主管機關核准申報生效，截至民國九十五年十二月三十一日止尚未發行。

### (十) 每股盈餘

基本每股盈餘：

		95 年度			94 年度			單位：千股		
金額		每股盈餘 (單位：新台幣元)			金額		每股盈餘 (單位：新台幣元)			
稅前	稅後	股數	稅前	稅後	稅前	稅後	股數	稅前	稅後	
\$ 359,662	343,599	84,647	4.25	4.06	321,235	297,943	68,262	4.71	4.36	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

追溯調整基本每股盈餘：

94 年度

金額			每股盈餘 (單位：新台幣元)	
稅前	稅後	股數	稅前	稅後
\$ 321,235	297,943	80,173(註 1)	4.01	3.72

註 1：係民國九十四年度全年加權平均流通在外股數 68,262 千股加計民國九十五年  
度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整 11,911 千股後之股數。

(十一)金融商品資訊之揭露

1.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 43,606	43,606	92,653	92,653
應收票據及款項 (含關係人款)	789,716	789,716	904,491	904,491
其他金融資產	16,464	16,464	20,347	20,347
受限制存款	49,611	49,611	22,140	22,140
金融負債：				
短期借款(含一年內到 期之長期借款)	244,720	244,720	499,178	499,178
應付票據及款項(含關 係人款)	280,395	280,395	272,626	272,626
應付費用及應付設備 款	91,754	91,754	93,658	93,658
長期借款	416,000	416,000	82,369	82,369

2.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上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、受限制存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、應付商業本票及應付費用。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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一致。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (4)信用狀／背書保證：其公平價值以合約金額為準。
- 3.民國九十五年十二月三十一日本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及約當現金	\$ -	43,606
應收票據及款項(含關係人款)	-	789,716
其他金融資產	-	16,464
受限制存款	-	49,611
金融負債：		
短期借款(含一年內到期之長期借款)	-	244,720
應付票據及款項(含關係人款)	-	280,395
應付費用及應付設備款	-	91,754
長期借款	-	416,000

#### 4.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，為子公司保證擔保之金額分別為359,199千元及142,071千元。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。本公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

#### 5.信用風險顯著集中之資訊

##### (1)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，而且認為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。

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，75%及72%係分別由六家及三家客戶組成，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，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金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。

(3)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6,607千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
英濟香港有限公司(以下簡稱香港英濟)	本公司之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
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
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	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
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
東桂塑膠股份有限公司(以下簡稱東桂)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
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

(二)與關係人間之重大交易事項

原本公司間接持股之子公司蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)，於民國九十五年間併入蘇州英濟，故本公司民國九十四年度與蘇州英達之交易配合民國九十五年度併入蘇州英濟表達。

### 1.進貨、應付票據及帳款

民國九十五年度及九十四年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	95 年度		95.12.31	94 年度		94.12.31
	估本公		應付帳款	估本公		應付帳款
	金額	司進貨%		金額	司進貨%	
蘇州英濟	\$ 92,512	13.83	19,164	140,312	16.41	5,053
上海英備	1,410	0.21	-	-	-	-
	<u>\$ 93,922</u>	<u>14.04</u>	<u>19,164</u>	<u>140,312</u>	<u>16.41</u>	<u>5,053</u>

本公司向上列關係人蘇州英濟進貨之買價民國九十五年度係以蘇州英濟最終銷售價格之95%~97%為進貨價格，民國九十四年前三季為最終銷售價格之90%~95%，民國九十四年第四季為最終銷售價格之95%~97%，上述應付款項依集團資金考量，適時調整付款期間。

### 2.加工費及營業費用

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

	95 年度	95.12.31	94 年度	94.12.31
		應付帳款		應付帳款
加工費：				
東莞加工廠	\$ 621,868 (註)	32,361	484,266 (註)	14,337
峰 巨	2,446	746	3,591	2,408
蘇州英濟	235	-	-	-
東 桂	2,651	413	-	-
	<u>\$ 627,200</u>	<u>33,520</u>	<u>487,857</u>	<u>16,745</u>
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,533	284	3,549	-
東 桂	93	-	-	-
上海英濟	23	-	-	-
	<u>\$ 1,649</u>	<u>284</u>	<u>3,549</u>	<u>-</u>

(註)：其中民國九十五年度及九十四年度分別有66,864千元及53,582千元係屬模具進貨。

### 3.技術服務收入

民國九十五年度及九十四年度本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入帳列營業費用減項，其相關明細如下：

	95年度	95.12.31	94年度	94.12.31
	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>
蘇州英濟	\$ 40,150	-	29,080	29,540
上海英濟	63,290	63,198	75,895	76,886
Newforce	8,308	3,274	10,137	3,283
上海英備	3,714	-	2,328	1,342
蘇州英田	6,476	6,455	-	-
	<u>\$ 121,938</u>	<u>72,927</u>	<u>117,440</u>	<u>111,051</u>

#### 4. 應收代墊款項

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	95.12.31	94.12.31
蘇州英濟	\$ -	18,146
上海英濟	1,208	2,537
東 桂	21	-
蘇州英田	34,212	-
合 計	<u>\$ 35,441</u>	<u>20,683</u>

#### 5. 財產交易

本公司於民國九十五年度及九十四年度依帳面價值出售固定資產予上海英濟及蘇州英濟，售價分別為2,362千元及1,838千元，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，應收款項餘額分別為2,349千元及1,803千元。

#### 6. 射出成型技術及業務之移轉

民國九十五年三月十五日本公司因承接東桂轉移之大型機殼成型技術、氮氣射出成型技術等相關研發與設計技術及業務，而與東桂簽訂事業合作合約，合約期間自民國九十五年三月十五日至民國九十八年三月十四日止，合約價款總計34,286千元(未稅)，本公司帳入其他無形資產，截至民國九十五年十二月三十一日止，尚有19,048千元之款項未支付，其將分別於民國九十六年及九十七年三月三十一日前，各支付9,524千元。

#### 7. 應付代墊費用

本公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
香港英濟	\$ -	9,307
蘇州英濟	33	-
	<u>\$ 33</u>	<u>9,307</u>

#### 8. 背書保證

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
香港英濟	\$ -	104,249 (美金 3,200 千元)
蘇州英濟	153,710 (美金 1,500 千元及 人民幣 25,000 千元)	37,822 (美金 1,239 千元)
蘇州英田	205,489 (美金 1,000 千元、 人民幣 25,000 千元及 新台幣 68,533 千元)	-
	<u>\$ 359,199</u>	<u>142,071</u>

本公司於民國九十五年十二月三十一日，針對蘇州英濟之借款提供定期存款46,611千元(美金1,430千元)作為擔保之用，帳列受限制流動資產項下。

#### 9. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 72,927	111,051
墊付款項	35,441	20,683
應收設備款	2,349	1,803
	<u>\$ 110,717</u>	<u>133,537</u>

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 52,968	21,798
其他應付款	19,081	9,307
合 計	<u>\$ 72,049</u>	<u>31,105</u>

#### 六、抵質押之資產

民國九十五年及九十四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：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
受限制存款—列於「受限制流動資產」項下	短期借款及為子公司背書保證	\$ 49,611	22,140
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	長期借款	6,000	13,600
應收帳款	短期借款及長期借款	348,905	307,665
土 地	長期借款	-	17,381
建築物	長期借款	-	10,471
機器設備	長期借款	18,265	28,129
		<u>\$ 422,781</u>	<u>399,386</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五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)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為 4,753 千元。

#### 八、重大之災害損失：無。

#### 九、重大之期後事項

為配合蘇州英濟增資，本公司於民國九十六年一月五日，先增資 Megaforce Group Co., Ltd.美金 200,000 元，全數再由 Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟，此投資經投審會民國九十五年十一月二十三日經審二字第 09500369410 號函核准。

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：

性質別	功能別	95年度			94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		39,954	200,022	239,976	50,184	215,309	265,493
勞健保費用		3,076	13,652	16,728	3,709	12,327	16,036
退休金費用		2,905	15,968	18,873	3,791	15,776	19,567
其他用人費用		1,013	3,145	4,158	1,103	2,991	4,094
折舊費用		26,031	11,718	37,749	18,892	7,291	26,183
攤銷費用		6,151	30,205	36,356	4,414	12,228	16,642

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表表達方式，已作若干適當重分類，該重分類對財務報表表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十五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：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×50% 738,942	104,249	-	-	-	淨值×100% 1,477,883
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×50% 738,942	205,489	205,489	-	13.90%	淨值×100% 1,477,883
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×50% 738,942	153,710	153,710	-	10.40%	淨值×100% 1,477,883

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	本公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	24	1,085,179	100.00%	1,085,179	
本公司	英濟香港有限公司	本公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	1,000	90,942	100.00%	90,942	
本公司	啟創科技股份有限公司	本公司持股 24.95% 以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,644	16,681	24.95%	16,681	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	621,868	47.31%	120天	-	60-90天	(32,361)	12.38%	註2

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：東莞加工廠對本公司收取之加工收入金額佔東莞加工廠之加工收入比率及應收帳款比率分別為99.79%及99.04%。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	366,890 (USD10,839)	269,254 (USD7,839)	24	100.00%	1,085,179	264,609	270,756	
本公司	英濟香港有限公司	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000,000)	4,450 (HKD1,000,000)	1,000	100.00%	90,942	3,173	3,173	
本公司	啟創科技股份有限公司	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	34,144	2,644	24.95%	16,681	(11,464)	(2,860)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 16,332	USD 13,332	6,700	100.00%	USD 25,479	USD 4,983	USD 5,031	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 2,530	USD 4,710	USD 3,054	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 7,130 (註)	USD 5,130	-	100.00%	USD 4,237	USD 1,331	USD 1,411	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	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 16,340	USD 2,976	USD 3,620	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精密模具有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	-	USD 2,000	-	-	-	-	-	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 5,000	-	-	100.00%	USD 4,719	USD (400)	USD (400)	
New force Global Ltd.	上海上驛塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 7,589	USD 4,681	USD 4,681	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,259	USD (106)	USD (53)	

(註)合併入蘇州英達之原始投資金額。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	20,550	20,550	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 147,788	淨值×20% 295,577
1	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	17,820	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 147,788	淨值×20% 295,577

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

3. 為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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						
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×50% 738,942	166,320	166,320	-	11.25%	淨值×100% 1,477,883
1 (註)	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×50% 738,942	61,200	61,200	-	4.14%	淨值×100% 1,477,883
2 (註)	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×50% 738,942	92,031	92,031	-	6.23%	淨值×100% 1,477,883
3 (註)	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英濟	子公司	淨值×50% 738,942	4,865	4,865	-	0.33%	淨值×100% 1,477,883

(註)限額及淨值比率係依母公司財務報表淨值計算。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	6,700	USD 25,47	100.00%	USD 25,841	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股 60% 之被投資公司	採權益法之長期投資	12	USD 2,53	60.00%	USD 4,609	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 4,23	100.00%	USD 4,552	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 16,34	100.00%	USD 18,160	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 4,71	100.00%	USD 4,719	
Newforce Global Ltd.	上海上聯塗裝有限公司	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 7,58	100.00%	USD 7,589	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	持股 50% 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,25	50.00%	USD 1,259	

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：美金千元

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		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	
上海英濟	上海上驊	母公司相同	加工費	USD 9,678	25.93%	120天	-	60-90天	(USD 2,999)	18.17%	註

註：上海上驊銷貨予上海英濟之金額佔上海上驊之銷貨比率及應收帳款比率分別為74.62%及66.02%。

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：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回						
蘇州英濟電子 塑膠有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 8,100 (註九)	註一	USD 6,170	-	-	USD 8,135 (註七)	100%	USD 1,441	USD 4,237	-
上海英濟電子 塑膠有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 11,000	註一	USD 7,197	-	-	USD 7,197 (註八)	100%	USD 3,620	USD 16,340	-
蘇州英達精密 模具有限公司	精密模具	-	註一	USD 1,965	-	-	- (註九)	100%	-	-	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 1,217	USD 1,231	-	USD 2,448	-	-	-	-
上海上驊塗裝 有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60%	USD 4,681	USD 7,589	-
蘇州英田電子 科技有限公司	塑膠零組件及精 密模具	USD 5,000	註一	-	USD 5,000	-	USD 5,000 (註十)	100%	USD (400)	USD 4,719	-

2.轉投資大陸地區限額

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 (註十一)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 446,489 (USD 13,267)	USD 13,267	NTD 591,153

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簽證查核。

註三：實收資本額逾新台幣 8,000 萬元以上，50 億元以下者，限額為淨值之百分之四十或 8,000 萬元(較高者)。

註四：依民國 95 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=32.595 換算。全年平均匯率

USD：NTD=32.533。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金 2,448 千元。

註六：係以獲配大陸子公司—上海英濟電子塑膠有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金 3,013 千元係以獲配大陸子公司—上海上驊塗裝有限公司股利再投資，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—上海上驊塗裝有限公司股利再投資，另美金 2,000 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：合併入蘇州英達之實收資本。

註十：其中美金 2,000 千元係以獲配大陸子公司—上海英濟電子塑膠有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十一：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

本公司於民國九十五年度委託東莞加工廠進貨及加工金額計 621,868 千元，佔本公司進貨及加工費比率 47.31%，截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付帳款為 32,361 千元。

## 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

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨明細如下：

地 區	95年度	94年度
亞 洲	\$ 1,345,817	1,354,351
美 洲	199,395	229,644
歐 洲	5,931	7,464
其 他	1,192	2
合 計	<u>\$ 1,552,335</u>	<u>1,591,461</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度其收入佔損益表之收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	95年度			94年度	
	金 額	佔營業 收入%		金 額	佔營業 收入%
香港建興電子科技	<u>\$ 527,659</u>	<u>30.93</u>	香港建興電子科技	614,222	35.91
			旭基有限公司	<u>234,025</u>	<u>13.68</u>
				<u>848,247</u>	<u>49.59</u>

## 聲 明 書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司

董 事 長：徐 文 麟

日 期：民國九十六年三月十二日

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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，基於本會計師之查核結果，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註二(四)所述，英濟股份有限公司及其子公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

安侯建業會計師事務所

陳 玫 燕

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核 (88) 台財證(六)第 18311 號  
准簽證文號：(93) 台財證(六)第 0930105495 號  
民國九十六年三月十二日

英濟股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.12.31		94.12.31			負債及股東權益	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 637,395	15	364,287	10	2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 428,922	10	564,127	16	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二))	-	-	60,000	2	2111 應付商業本票(附註四(七))	-	-	15,000	-	
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳95年及94年分別為23,699千元及33,554千元(附註四(三)及六)	1,838,770	42	1,801,017	50	2121 應付票據及帳款	877,898	20	840,778	23	
1150 應收關係人款項(附註五)	21	-	32	-	2150 應付關係人款項(附註五)	63,437	1	23,490	1	
1190 其他金融資產－流動	38,952	1	25,538	1	2160 應付所得稅	14,948	-	15,364	-	
1210 存貨(附註四(四))	407,495	9	404,751	11	2170 應付費用	261,483	6	227,829	7	
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十))	58,370	1	34,219	1	2224 應付設備款	176,470	4	10,911	-	
1291 受限制流動資產(附註六)	54,500	1	22,140	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)	177,591	4	113,127	3	
<b>流動資產合計</b>	<b>3,035,503</b>	<b>69</b>	<b>2,711,984</b>	<b>76</b>	2280 預收款項及其他流動負債(附註四(十一))	109,212	2	86,280	2	
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	55,335	1	33,959	1	<b>流動負債合計</b>	<b>2,109,961</b>	<b>47</b>	<b>1,896,906</b>	<b>52</b>	
<b>固定資產(附註三、四(五)、五及六)：</b>					2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(八)及六)	467,761	11	88,870	3	
<b>成 本：</b>					<b>其他負債：</b>					
1501 土地	53,474	1	53,474	1	2810 應計退休金負債(附註四(九))	77,144	2	42,571	1	
1521 房屋及建築	231,842	5	215,499	6	2820 存入保證金	61	-	60	-	
1531 機器設備	1,237,433	28	865,975	24	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))	6,996	-	19,086	1	
1551 運輸設備	33,098	1	25,576	1	2881 合併貸項	78,149	2	89,248	2	
1561 辦公設備	125,250	3	84,793	2	<b>其他負債合計</b>	<b>162,350</b>	<b>4</b>	<b>150,965</b>	<b>4</b>	
1611 租賃資產	18,018	-	11,275	-	<b>負債合計</b>	<b>2,740,072</b>	<b>62</b>	<b>2,136,741</b>	<b>59</b>	
1681 其他設備	94,016	2	54,087	1	<b>股東權益(附註四(十一))：</b>					
	1,793,131	40	1,310,679	35	母 公 司 股 東 權 益：					
15X9 減：累計折舊	(653,969)	(15)	(503,395)	(14)	3110 普通股股本	846,469	20	727,364	20	
1599 減：累計減損－固定資產	(62,065)	-	(60,880)	(1)	資本公積：					
1672 預付設備款	11,830	-	4,753	-	3211 資本公積－普通股股票溢價	172,500	4	172,500	5	
1673 在建工程	16,854	-	3,155	-	3260 資本公積－長期投資	1,564	-	1,564	-	
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,105,781</b>	<b>25</b>	<b>754,312</b>	<b>20</b>	資本公積合計	174,064	4	174,064	5	
17XX 無形資產(附註四(六)、(九)、五及六)	90,990	2	31,505	1	保留盈餘：					
<b>其他資產：</b>					3310 法定盈餘公積	62,152	1	32,358	1	
1830 遞延費用，減除累計減損95年及94年分別為24,526千元及24,241千元(附註三及四(五))	121,702	3	79,694	2	3351 未分配盈餘	375,284	9	302,488	8	
					保留盈餘合計	437,436	10	334,846	9	
					3420 累積換算調整數	22,114	-	(6,094)	-	
					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九))	(2,200)	-	-	-	
					<b>母 公 司 股 東 權 益 小 計</b>	<b>1,477,883</b>	<b>34</b>	<b>1,230,180</b>	<b>34</b>	
					3610 少數股權	191,356	4	244,533	7	
					<b>股東權益合計</b>	<b>1,669,239</b>	<b>38</b>	<b>1,474,713</b>	<b>41</b>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,409,311</b>	<b>100</b>	<b>3,611,454</b>	<b>100</b>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 4,409,311</b>	<b>100</b>	<b>3,611,454</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入	\$ 4,684,662	100	4,582,135	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(18,639)	-	(9,231)	-
<b>銷貨收入淨額</b>	<b>4,666,023</b>	<b>100</b>	<b>4,572,904</b>	<b>100</b>
4660 加工收入	1,332	-	499	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>4,667,355</b>	<b>100</b>	<b>4,573,403</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註五)	(3,615,598)	(77)	(3,495,675)	(76)
<b>營業毛利</b>	<b>1,051,757</b>	<b>23</b>	<b>1,077,728</b>	<b>24</b>
<b>營業費用(附註五)：</b>				
6100 推銷費用	(64,920)	(1)	(49,979)	(1)
6200 管理費用	(482,931)	(10)	(518,719)	(11)
6300 研究發展費用	(118,165)	(4)	(65,237)	(2)
	(666,016)	(15)	(633,935)	(14)
<b>營業淨利</b>	<b>385,741</b>	<b>8</b>	<b>443,793</b>	<b>10</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	11,599	-	5,438	-
7140 處分投資利益	409	-	817	-
7160 兌換利益淨額	-	-	40,071	1
7220 出售廢料及下腳收入	14,695	-	27,418	1
7250 壞帳回升利益	10,447	-	8,514	-
7480 其他收入	61,504	1	17,497	-
	98,654	1	99,755	2
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(28,132)	(1)	(18,200)	-
7560 兌換損失淨額	(9,784)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(1,271)	-	(934)	-
7630 減損損失(附註三及四(五))	-	-	(90,675)	(2)
7888 其他損失	(7,356)	-	(11,810)	-
	(46,543)	(1)	(121,619)	(2)
<b>本期稅前淨利</b>	<b>437,852</b>	<b>8</b>	<b>421,929</b>	<b>10</b>
8110 所得稅費用(附註四(十))	(43,301)	(1)	(44,508)	(1)
9600 <b>合併總損益</b>	<b>\$ 394,551</b>	<b>7</b>	<b>377,421</b>	<b>9</b>
<b>歸屬予：</b>				
母公司股東	343,599	6	297,943	7
少數股權	50,952	1	79,478	2
	<b>\$ 394,551</b>	<b>7</b>	<b>377,421</b>	<b>9</b>
	<b>本期淨利</b>		<b>本期淨利</b>	
基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	<u>\$ 4.06</u>		<u>4.36</u>	
追溯調整基本每股盈餘(附註四(十二))			<u>\$ 3.72</u>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英濟股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	少數股權	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘				
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 522,452	1,564	13,748	189,715	(37,215)	-	363,465	1,053,729
盈餘指撥及分派(附註四(十一))：								
提列法定盈餘公積	-	-	18,610	(18,610)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(2,768)	-	-	-	(2,768)
股票股利	141,062	-	-	(141,062)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(15,674)	-	-	(121,468)	(137,142)
員工紅利轉增資	6,350	-	-	(6,350)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(706)	-	-	-	(706)
現金增資	57,500	172,500	-	-	-	-	-	230,000
外幣換算調整數	-	-	-	-	31,121	-	19,633	50,754
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	71,946	71,946
合併公司購入少數股權	-	-	-	-	-	-	(176,403)	(176,403)
子公司增資非由合併公司認購	-	-	-	-	-	-	7,882	7,882
民國九十四年度淨利	-	-	-	297,943	-	-	79,478	377,421
民國九十四年十二月三十一日餘額	727,364	174,064	32,358	302,488	(6,094)	-	244,533	1,474,713
盈餘指撥及分派(附註四(十一))：								
提列法定盈餘公積	-	-	29,794	(29,794)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(7,800)	-	-	-	(7,800)
股票股利	109,105	-	-	(109,105)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(109,104)	-	-	(109,924)	(219,028)
員工紅利轉增資	10,000	-	-	(10,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(5,000)	-	-	-	(5,000)
外幣換算調整數	-	-	-	-	28,208	-	5,795	34,003
民國九十五年度淨利	-	-	-	343,599	-	-	50,952	394,551
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(2,200)	-	(2,200)
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 846,469	174,064	62,152	375,284	22,114	(2,200)	191,356	1,669,239

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英濟股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元  
94年度

	95年度	94年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 343,599	297,943
<b>調整項目：</b>		
少數股權淨利	50,952	79,478
合併貸項攤提	(10,386)	(9,846)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	817	-
折舊及各項攤提	243,789	173,998
報廢固定資產損失	1,027	23
處分固定資產及遞延費用損失淨額	244	915
處分公平價值變動列入損益之金融資產利益	(409)	(817)
減損損失	-	90,675
應收票據及帳款減少(增加)數	65,823	(526,345)
應收關係人款增加(減少)數	49,852	357,423
其他金融資產一流動增加數	(16,135)	(7,117)
存貨增加數	(18,970)	(38,990)
預付費用及其他流動資產減少(增加)數	(22,360)	2,315
遞延所得稅利益	(10,851)	(1,979)
應付票據及帳款增加數	75,976	282,359
應付關係人款增加(減少)數	(8,545)	(455,902)
應付所得稅	294	5,526
應付費用減少數	(123,019)	(6,066)
應計退休金負債增加數	7,977	12,658
預收款項及其他流動負債增加(減少)數	28,914	(6,588)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>658,589</u>	<u>249,663</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產增加數	(41,000)	(120,000)
公平價值變動列入損益之金融資產出售價款	101,409	120,817
購置固定資產	(390,120)	(292,432)
出售固定資產價款	3,717	1,430
出售遞延費用價款	2,563	-
受限制流動資產增加數	(49,335)	(7,164)
其他金融資產一非流動減少(增加)數	7,235	(18,950)
遞延費用增加數	(91,960)	(64,212)
無形資產增加數	(44,464)	-
合併公司購入少數股權	-	(169,148)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(501,955)</u>	<u>(549,659)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
償還關係人融資款	-	(16,400)
現金增資	-	230,000
短期借款增加(減少)數	(143,054)	108,911
償還應付商業本票	(15,000)	-
支付董事監察人酬勞	(7,800)	(2,768)
舉借長期借款	611,437	144,149
償還長期借款	(169,386)	(46,376)
支付現金股利及員工紅利	(163,555)	(137,848)
存入保證金增加(減少)數	2	(167)
子公司增資非由合併公司認購數	-	7,882
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>112,644</u>	<u>287,383</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>3,830</u>	<u>9,663</u>
<b>子公司首次併入影響數</b>	<u>-</u>	<u>20,184</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<u>273,108</u>	<u>17,234</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>364,287</u>	<u>347,053</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 637,395</u>	<u>\$ 364,287</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 29,265</u>	<u>16,727</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 51,916</u>	<u>39,513</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 64,464</u>	<u>82,708</u>
累積換算調整數	<u>\$ 28,208</u>	<u>31,121</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,282</u>	<u>8,246</u>
應付設備款	<u>\$ 176,470</u>	<u>10,911</u>
應付股利	<u>\$ 60,473</u>	<u>-</u>
預付款項及其他流動資產轉固定資產	<u>\$ -</u>	<u>1,261</u>
未認列退休金成本之淨損失	<u>\$ 2,200</u>	<u>-</u>
遞延退休金成本變動數	<u>\$ 24,396</u>	<u>1,289</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

**英濟股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十五年及九十四年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

一、公司沿革

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

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為9,232人及7,927人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。編製合併財務報表所採用之重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。

民國九十四年(含)以前，原始投資或增加投資之成本與投資時按股權比例設算之被投資公司淨值之差額，如係折舊、折耗及攤銷性資產所產生者，依各該資產之年限以平均法按五～二十年攤銷，若無法分析差異原因時，則按五～十年攤銷，於合併時以合併借(貸)項列示，並以相互抵銷後之淨額，列於其他資產或其他負債項下。另自民國九十五年度起，合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文對以前年度投資成本高於股權淨值之差額且無法分析原因者，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。另以前年度投資成本低於股權淨值之差額，如屬無法分析差異原因之部分，則依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司及合併子公司(併稱為合併公司)間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

民國九十四年度起，年度中取得對子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併財務報表中。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十五年度及九十四年度列入合併報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			95.12.31	94.12.31
本公司	Meagaforce Group CO., Ltd. (Group)	控股公司	100.00%	100.00%
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	代購原物料及固定資產	100.00%	100.00%
本公司	啟創科技股份有限公司(啟創)	通信機械器材製造	24.95%	24.95%
Group	Megaforce International CO.,Ltd. (International)	控股公司	(註二) 100.00%	100.00%
Group	Newforce Global Ltd.(Newforce)	控股公司	60.00%	60.00%
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣	100.00%	100.00%
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	電子塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣	100.00%	100.00%
International	蘇州英達精密模具有限公司(蘇州英達)	模具	(註一)	100.00%
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	大件電子塑膠產品之射出成型、加工製造及買賣	100.00%	-
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	塗裝	100.00%	100.00%
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	模具	50.00%	50.00%

註一：民國九十五年間併入蘇州英濟。

註二：因本公司電子事業中心總經理為該公司董事長兼總經理，推定對其營運具控制力，而將其納入合併財務報表子公司。

### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司主要以當地貨幣為記帳單位，並以其為功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現以及營業週期中，預期將變現或備供出售或消耗者。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

### (四)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，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。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### (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期存單及約當現金。

### (六)金融商品

合併公司於民國九十五年一月一日起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」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產項下。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

公平價值變動列入損益之金融資產續後係以公平價值評價。公平價值之變動為評價損益，列為損益表項下科目。公平價值係指資產負債表日之淨值或收盤價。合併公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產，係以其取得或發生之主要目的為短期出售或再買回，故歸類為以交易為目的之金融資產。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年十二月三十一日合併公司投資於國內受益憑證係以市價為入帳基礎。其中開放型基金之市價係指資產負債表日之淨值。出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，售價與成本間之差額作為處分投資損益。

民國九十四年十二月三十一日以前(含)合併公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。合併公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

### (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

存貨平時採標準成本計價，結算則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨，存貨以成本與市價孰低法評價。原料市價係以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品存貨市價則以淨變現價值為基礎。

### (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、應收帳款及應收關係人款項以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

### (十)固定資產

固定資產係以取得成本為評價基礎。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。

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。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。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：5~8年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：5年。
- 5.租賃資產：5年。
- 6.其他設備：5年。

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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)租 賃

所有承租之租賃契約視其性質，分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。合併公司採資本租賃方式者將租賃資產資本化入帳，並認列負債。在資本租賃下，合併公司租賃資產資本化的金額為下列二者較低者：(a)未來各期租金支付額之現值加上優惠承購價或承租人的保證殘值；(b)租賃開始日時，租賃資產之公平市價。租賃資產依其估計使用年限提列折舊。

### (十二)無形資產

無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款、土地使用權及遞延退休金成本，其中技術移轉價款依其合約期間，按三年平均攤銷。另土地使用權以取得成本入帳，按直線法可使用依土地年限平均攤銷。

### (十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、模治具、聯貸銀行融資作業費用及電腦軟體費用等，以成本為入帳基礎並依其效益年限分一至五年平均攤銷。

### (十四)職工退休金

中華民國境內之合併公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟合併公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

屬中華民國境內之合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失，依合併公司各該時員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司依勞動基準法規定，本公司及啟創分別按月依給付薪資總額 2%及 6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

中華民國境內合併公司採確定提撥退休辦法部份，依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司蘇州英濟、上海英備、上海英濟、蘇州英田及上海上驊採確定提撥退休辦法，按照當地政府規定按工資總額提取一定比率之退休養老金(通稱為三金或四金)認列為各當期之費用。嗣後員工退休時，其退休金由社會保險事業局支付。

### (十五)所得稅

各合併公司所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅資產或負債。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，再評估其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。

各合併公司所得稅抵減之會計處理，係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

各合併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。

### (十六)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。除模具外，本公司商品於出貨時，其風險及報酬均已移轉予客戶；模具則須於客戶驗收認可後始認列收入。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十七)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)而增加者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，合併公司於民國九十四年度認列之固定資產及遞延費用減損損失金額 82,616 千元(對母公司股東之影響數為 38,327 千元)及長期投資溢價(商譽)減損損失 8,059 千元，合計對母公司股東減損損失影響金額為 46,386 千元，民國九十四年度本期淨利及追溯調整後基本每股盈餘分別減少 46,386 千元及 0.58 元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對民國九十五年度合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
庫存現金	\$ 4,291	1,857
銀行存款	633,104	362,430
合 計	<b>\$ 637,395</b>	<b>364,287</b>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	95.12.31		94.12.31	
	取得成本	公平價值	取得成本	公平價值
交易目的之金融資產：				
受益憑證－開放型基金	\$ -	-	60,000	60,000

(三)應收票據及帳款淨額

	95.12.31	94.12.31
應收票據	\$ 405	4,110
應收帳款	1,862,064	1,830,461
	1,862,469	1,834,571
減：備抵呆帳	(23,699)	(33,554)
淨 額	<b>\$ 1,838,770</b>	<b>1,801,017</b>

(四)存 貨

	95.12.31	94.12.31
原 料	\$ 138,846	173,340
在 製 品	119,033	100,836
製 成 品	90,198	83,512
商品存貨	2,400	7,439
在製模具	105,578	101,853
	456,055	466,980
減：備抵存貨跌價損失	(48,560)	(62,229)
合 計	<b>\$ 407,495</b>	<b>404,751</b>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)固定資產

合併公司之固定資產及遞延費用，於民國九十四年度認列資產減損損失計 82,616 千元。合併公司採用資產未來使用價值之可回收金額作為評估資產減損基礎，用於估計可回收金額之折現率為 10.5%。

(六)無形資產

	95.12.31	94.12.31
土地使用權	\$ 40,543	30,216
遞延退休金成本	25,685	1,289
技術服務合約	24,762	-
	<b>\$ 90,990</b>	<b>31,505</b>

(七)短期借款及應付商業本票

	95.12.31		94.12.31		
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%	
信用借款	\$ 56,000	2.35~2.38	65,000	2.30~2.68	
擔保借款	370,690	2.55~5.85	494,602	2.10~5.74	
信用狀借款	2,232	6.25~6.45	4,525	4.40	
	<b>\$ 428,922</b>		<b>564,127</b>		
應付商業本票	<b>\$ -</b>	-	<b>15,000</b>		1.80

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為 672,096 千元及 344,098 千元。

(八)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	95.12.31	94.12.31
台灣土地銀行	土地及房屋貸款	88.6.11~ 108.6.11 (註)	自借款日起，每月 平均攤還本息。	-	16,213
合作金庫銀行	信用借款	93.09.22~ 96.09.22 (註)	自 94.10.22 起，每 月平均攤還本息。	-	17,500
台灣工業銀行	抵押借款	93.10.28~ 95.10.28	自 94.4.28 起，每 三個月攤還本金 一次，共計 7 期平 均攤還，利息部分 按月計息。	-	11,425
玉山商業銀行	信用借款	93.08.30~ 96.08.30 (註)	自借款日起，每月 平均攤還本金，利 息部分按月計息。	-	16,969
板橋信用商業 銀行	信用借款	94.07.08~ 96.07.08 (註)	自 94.12.08 起，每 月平均攤還本 金，按月計息。	-	19,000

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

貸款機構	性質	期間	還款方式	95.12.31	94.12.31
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.08.19~ 97.08.19 (註)	自 94.10.03 起, 每月平均攤還本金, 共計 36 期, 按月繳息。	-	33,000
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22	自 94.12.03 起, 每月平均攤還本金, 共計 36 期, 按月繳息。	12,720	19,440
中華開發工業銀行	抵押借款	94.01.28~ 96.01.28	自 95.01.28 起, 每三個月為一期, 共分 5 期平均攤還本金, 按月繳息。	12,000	60,000
台新國際商業銀行等十四家參貸行	抵押借款	95.06.30~ 98.06.30	自 96.06.30 起, 每三個月為一期, 共分 9 期平均攤還本金, 按月繳息。	560,000	-
上海商業銀行	擔保借款	95.09.21~ 98.09.20	自 96.12.21 起, 每三個月為一期, 共分 8 期平均攤還本金, 按期繳息。	48,892	-
住商株式會社	資本租賃	94.05.25~ 99.02.25	自借款日起, 每三個月為一期, 共分 20 期平均攤還本金, 按月繳息。	11,740	8,450
				645,35	201,997
減：一年內到期部份				(177,591)	(113,127)
年利率區間				<u>\$ 467.76</u>	<u>88.870</u>
				<u>2.7992%~6.27%</u>	<u>2.77%~5.417%</u>

註：合併公司已於民國九十五年度提前償還。

本公司於民國九十五年六月一日與台新國際商業銀行等十四家, 簽訂三年期聯合授信契約, 總授信額度為 12 億, 並於九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定如下：

1. 授信契約存續期間內, 本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款/本授信額度 $\geq$ 50%), 前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。
2. 本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內, 本公司年度及半年度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 120%。
  - (2) 負債比率不得高於 200%。
  - (3) 利息保障倍數不得低於 300%。
  - (4) 有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等, 但不包括遞延所得稅資產)之金額。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 10,968	-
非既得給付義務	102,311	73,470
累積給付義務	113,279	73,470
未來薪資增加之影響數	54,272	38,801
預計給付義務	167,551	112,271
退休基金資產公平價值	(36,135)	(34,208)
提撥狀況	131,416	78,063
退休金損失未攤銷餘額	(57,588)	(7,398)
未認列過渡性淨給付義務	(24,569)	(28,094)
補列之應計退休金負債	27,885	-
應計退休金負債	<u>\$ 77,144</u>	<u>42,571</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 25,685</u>	<u>1,289</u>

合併公司民國九十五年度及九十四年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	95 年度	94 年度
服務成本	\$ 4,896	11,620
利息成本	3,930	3,372
退休金資產實際報酬	(724)	(391)
攤銷數	1,078	805
淨退休金成本	<u>\$ 9,180</u>	<u>15,406</u>

民國九十五年及九十四年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	95 年度	94 年度
折現率	2.50%	3.50%
長期薪資水準增加率	3.00%~4.00%	3.00~4.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.50%

合併公司截至民國九十五年及九十四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為 13,165 千元及 0 千元。

合併公司民國九十五年度及九十四年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 50,215 千元及 33,901 千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十)所得稅

1. 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

(1) 本公司及子公司啟創科技股份有限公司營利事業所得稅稅率最高為 25%。

(2) 合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司上海英濟於民國九十五年度及九十四年度經核定為出口型企業，享有減半徵收所得稅之優惠，故民國九十五年度及九十四年度之適用所得稅率皆為 12%。

(3) 合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司蘇州英濟之所得稅率為 24%，並享有從獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，截至民國九十五年度該公司已過二年免稅期間，惟民國九十五年度之獲利可先抵減以前年度虧損，亦免繳所得稅。

(4) 合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司上海英備所得稅率為 24%

，另享有從獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十五年度為營運虧損，故未計提所得稅。

(5) 合併子公司英濟香港之營利事業所得稅稅率為 16.5%，然因民國九十五年度及九十四年度之營運皆為境外交易，依當地稅法規定無須課徵所得稅。

(6) 合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司上海上驊所得稅率為 24%

，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十五年度及九十四年度分別為該公司之第三個及第二個獲利年度，依規定分別享有減半徵收及免繳所得稅。

(7) 合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司蘇州英田所得稅率為 24%

，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十五年度尚在虧損期。

2. 合併公司民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	95 年度	94 年度
當期所得稅費用	\$ (51,438)	(46,410)
遞延所得稅利益	10,851	1,979
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(2,714)	(77)
	\$ (43,301)	(44,508)

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	95 年度	94 年度
固定資產折舊費用差異	\$ 1,134	7,009
存貨未實現跌價損失	(2,716)	6,881
未實現兌換損失	6,513	(6,351)
採權益法認列之投資收益	(78)	992
備抵呆帳超限數	(2,359)	(1,262)
減損損失	(361)	10,175
子公司首次併入影響數	-	(538)
備抵評價變動數	14,688	(16,461)
虧損扣抵	(2,922)	-
投資抵減	(822)	-
其 他	(2,226)	1,534
	<u>\$ 10,851</u>	<u>1,979</u>

3. 合併公司民國九十五年度及九十四年度損益表中所列稅前淨利依本公司所在地中華民國規定稅率 25% 計算之所得稅費用與估計所得稅費用間之差異列示如下：

	95 年度	94 年度
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (109,463)	(105,482)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	(16,172)	17,038
依稅法調整數	(3,611)	(3,262)
採權益法認列之投資收益(註)	67,689	63,817
以前年度所得稅高(低)估	1,636	(402)
備抵評價變動數(含子公司首次併入影響數)	14,688	(11,519)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	(2,714)	(77)
投資抵減	4,867	(2,822)
其 他	(221)	(1,799)
	<u>\$ (43,301)</u>	<u>(44,508)</u>

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動(列入預付款項及其他流動資產)：		
遞延所得稅資產－流動	\$ 13,163	16,918
遞延所得稅負債－流動	-	(2,967)
遞延所得稅資產－備抵評價	<u>(1,298)</u>	<u>(847)</u>
淨遞延所得稅資產－流動	<u>11,865</u>	<u>13,104</u>
非流動：		
遞延所得稅資產－非流動	38,975	41,946
遞延所得稅負債－非流動	(27,391)	(27,313)
遞延所得稅資產－備抵評價	<u>(18,580)</u>	<u>(33,719)</u>
淨遞延所得稅(負債)－非流動	<u>(6,996)</u>	<u>(19,086)</u>
合 計	<u>\$ 4,869</u>	<u>(5,982)</u>

5.合併公司民國九十五年及九十四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及其個別所得稅影響如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
	<u>所得稅</u>	<u>所得稅</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
(1)遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 7,334	10,050
未實現兌換損失(利益)	3,546	(2,967)
備抵呆帳超限數	2,283	4,642
其 他	-	2,226
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(1,298)</u>	<u>(847)</u>
	<u>\$ 11,865</u>	<u>13,104</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
長期投資未實現跌價損失	\$ 473	473
採權益法認列之投資收益	(27,391)	(27,313)
固定資產折舊差異	18,348	17,214
長期投資減損損失	13,658	14,019
虧損扣抵	5,865	8,787
投資抵減	631	1,453
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(18,580)</u>	<u>(33,719)</u>
	<u>\$ (6,996)</u>	<u>(19,086)</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

	95.12.31		94.12.31	
	本公司	啟創	本公司	啟創
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,350	11	16,637	11
	95 年度		94 年度	
	本公司	啟創	本公司	啟創
預計(實際)盈餘分配 之稅額扣抵比率	1.69%	-	4.51%	-

本公司及啟創之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十三年度。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司及啟創未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前者。

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議以盈餘轉增資計14,106千股，並以員工紅利6,350千元轉增資配發新股635千股，合計增資147,412千元；另，本公司經民國九十四年七月二十五日董事會決議擬辦理現金增資5,750千股，以每股40元溢價發行，共計增資230,000千元。上述增資案，業經主管機關核准，增資基準日為民國九十四年十月十二日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十五年六月十六日經股東常會決議盈餘轉增資計10,910千股，並以員工紅利10,000千元轉增資配發新股1,000千股合計增資119,105千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十五年九月二十日，並已辦妥變更登記。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定資本總額分別為2,000,000千元及1,000,000千元，實收資本總額分別為846,469千元及727,364千元，已發行股份分別為84,647千股及72,736千股。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.公積及盈餘分配之限制

#### (1)資本公積

依中華民國公司法規定，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。另依證券交易法施行細則第八條規定，依公司法規定轉入之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止之資本公積內容如下：

	95.12.31	94.12.31
普通股溢價	\$ 172,500	172,500
長期股權投資未依持股比例認購	1,564	1,564
合 計	<u>\$ 174,064</u>	<u>174,064</u>

#### (2)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，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，次提 10% 為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並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。

現金及股票股利之配發以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則，其中，現金股利之發放以不高於 50% 為原則，惟得視內外經營環境之變化調整之。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (4) 員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十五年六月十六日及九十四年六月三十日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘之分配如下：

	94 年度	93 年度
員工紅利—股票(依面額)	\$ 10,000	6,350
員工紅利—現金	5,000	706
股票股利(1.5 元/股及 2.43 元/股)	109,105	141,062
現金股利(1.5 元/股及 0.27 元/股)	109,104	15,674
董監事酬勞	7,800	2,768
	<b>\$ 241,009</b>	<b>166,560</b>
員工股票紅利占當年底流通在外 股權比例	<b>1.46%</b>	<b>1.22%</b>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度及九十三年度設算後之基本每股盈餘(稅後)分別為 4.03 元(不追溯調整)及 3.37 元(不追溯調整)。

本公司民國九十四年度之員工之紅利及董監事酬勞分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。本公司民國九十五年之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

合併子公司 Newforce Global Ltd. 截至民國九十五年十二月三十一日尚有現金

股利 60,473 千元尚未發放予其股東 Wonder Profit Enterprise Ltd.，帳列預收款項及其他流動負債項下。

### (5) 員工認股選擇權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，經董事會決議，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，發行員工認股權憑證 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，本公司係以發行新股為履約方式。此案於民國九十五年七月十四日業經主管機關核准申報生效，惟截至民國九十五年十二月三十一日止尚未發行。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

基本每股盈餘：

95年度			94年度		
本期淨利	股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)	本期淨利	股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)
\$ 343,599	84,647	4.06	297,943	68,262	4.36

追溯調整基本每股盈餘：

94年度		
本期淨利	股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)
\$ 297,943	80,173(註)	3.72

註：徐民國九十四年度全年加權平均流通在外股數 68,262 千股加計民國九十五年度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整 11,911 千股後之股數。

(十三)金融商品

1.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 637,395	637,395	364,287	364,287
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	60,000	60,000
應收票據及款項(含關係人款項)	1,838,791	1,838,791	1,801,049	1,801,049
其他金融資產	94,287	94,287	59,497	59,497
受限制流動資產	54,500	54,500	22,140	22,140
金融負債：				
短期借款及應付商業本票(含一年內到期)	606,513	606,513	692,254	692,254
應付票據及款項	941,335	941,335	864,268	864,268
應付費用及應付設備款	437,953	437,953	238,740	238,740
長期借款	467,761	467,761	88,870	88,870

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上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、受限制存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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一致。
- (3) 長期借款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。由於合併公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (4) 信用狀/背書保證：其公平價值以合約金額為準。

3. 民國九十五年十二月三十一日日合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及約當現金	\$ -	637,395
應收票據及款項(含關係人款)	-	1,838,791
其他金融資產	-	94,287
受限制流動資產	-	54,500
金融負債：		
短期借款(含一年內到期之長期借款)	-	606,513
應付票據及款項(含關係人款)	-	941,335
應付費用及應付設備款	-	437,953
長期借款	-	467,761

4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，為子公司保證擔保之金額分別為359,199千元及142,071千元。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。本公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5.信用風險顯著集中之資訊

#### (1)信用風險

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

合併公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，43%及69%係由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

#### (2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金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。

#### (3)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加10,743千元。

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
東桂塑膠股份有限公司(以下簡稱東桂)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
東莞英順加工廠(以下簡稱英順)	本公司間接持股之子公司總經理為該廠負責人
Wonder Profit Enterprise Ltd. (以下簡稱 Wonder Profit)	本公司間接持股子公司之另一主要股東
Vision Expert Ltd. (以下簡稱 Vision Expert)	該公司主要股東為本公司董事
香港林澤有限公司(以下簡稱香港林澤)	實質關係人

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.加工費及營業費用

於民國九十五年度及九十四年度，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	95年度	95.12.31 應付帳款	94年度	94.12.31 應付帳款
加工費：				
英 順	\$ 131,538	29,860	129,131	7,950
峰 巨	2,446	746	3,590	2,408
東 桂	2,651	413	-	-
	<b>\$ 136,635</b>	<b>31,019</b>	<b>132,721</b>	<b>10,358</b>
	95年度	95.12.31 應付帳款	94年度	94.12.31 應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,533	284	3,549	-
東 桂	93	-	-	-
	<b>\$ 1,626</b>	<b>284</b>	<b>3,549</b>	<b>-</b>

2.應收代墊款項

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，合併公司為關係企業墊付款項而產生之應收款項分別為21千元及32千元，帳列應收關係人款項下。

3.技術服務費用

合併公司於民國九十五年度及九十四年度由關係人提供人才訓練、產品設計及測試等技術轉讓之服務，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因此等交易產生之應付關係人款項彙總如下：

	95 年度		94 年度	
	全年支出	期 末 應付餘額	全年支出	期 末 應付餘額
峰巨	\$ -	-	3,313	-
Wonder Profit	33,153	13,086	40,292	13,132
	<b>\$ 33,153</b>	<b>13,086</b>	<b>43,605</b>	<b>13,132</b>

4.固定資產及長期投資

(1)合併公司於民國九十四年度以美金 5,258 千元(約新台幣 169,148 千元)向 Vision Expert 購買合併子公司 Megaforce Internaional Co. Ltd.49%股權，截至民國九十四年十二月三十一日止相關款項已支付。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併公司於民國九十四年度向香港林澤購入機器設備 4,878 千元，截至民國九十四年十二月三十一日止，相關款項已支付。

### 5.射出成型技術及業務之移轉

民國九十五年三月十五日本公司因承接東桂轉移之大型機殼成型技術、氮氣射出成型技術等相關研發與設計技術及業務，而與東桂簽訂事業合作合約，合約期間自民國九十五年三月十五日至民國九十八年三月十四日止，合約價款總計34,286千元(未稅)，本公司帳入其他無形資產，截至民國九十五年十二月三十一日止，尚有19,048千元之款項未支付，將分別於民國九十六年及九十七年三月三十一日前，各支付9,524千元。

### 6.應收(付)關係人款項彙總

	95.12.31	94.12.31
應收款項：		
墊付款項	<b>\$ 21</b>	<b>32</b>
應付款項：		
應付帳款及票據	\$ 31,303	10,358
技術服務費	13,086	13,132
其他應付款	19,048	-
合 計	<b>\$ 63,437</b>	<b>23,490</b>

### 六、抵質押之資產

民國九十五年及九十四年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

抵 質 押 資 產	抵押擔保標的	95.12.31	94.12.31
受限制存款—列於「受限制流動資產」項下	短期借款及為合併子公司背書保證	\$ 54,500	22,140
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	長期借款、國外遠期信用狀	8,603	16,133
應收帳款	短期借款及長期借款	348,905	307,665
土 地	長期借款	-	17,381
房屋及建築	短期借款及長期借款	114,579	129,139
機器設備	長期借款	18,265	28,129
無形資產(土地使用權)	短期借款	19,611	-
		<b>\$ 564,463</b>	<b>520,587</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

於民國九十五年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為 4,753 千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

為配合蘇州英濟增資，本公司於民國九十六年一月五日，先增資 Megaforce Group Co., Ltd.美金 200,000 元，全數再由 Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟，此投資經投審會民國九十五年十一月二十三日經審二字第 09500369410 號函核准。

十、其 他

(一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度			94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		390,031	284,912	674,943	312,830	299,994	
勞健保費用		3,582	13,892	17,474	4,260	12,658	
退休金費用		33,583	25,812	59,395	24,577	24,730	
其他用人費用		45,015	11,830	56,845	47,818	9,854	
折舊費用		115,074	18,671	133,745	98,580	12,841	
攤銷費用		65,043	45,001	110,044	41,322	21,255	

(二)重 分 類

茲為配合民國九十五年度合併財務報表之表達，民國九十四年度合併財務報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十五年度合併公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期		利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
1 (註)	上海英濟	蘇州 英濟	應收關 係人款 項	20,550	20,550	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 147,788	淨值 ×20% 295,57
1	上海英濟	蘇州 英田	應收關 係人款 項	17,820	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 147,788	淨值 ×20% 295,57

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

(註1)上列交易已於合併財務報表沖銷。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×50% 738,942	104,249	-	-	-	淨值×100% 1,477,883
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×50% 738,942	205,489	205,489	-	13.90%	淨值×100% 1,477,883
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×50% 738,942	153,710	153,710	-	10.40%	淨值×100% 1,477,883
1(註)	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×50% 738,942	166,320	166,320	-	11.25%	淨值×100% 1,477,883
2(註)	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×50% 738,942	61,200	61,200	-	4.14%	淨值×100% 1,477,883
2(註)	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×50% 738,942	92,031	92,031	-	6.23%	淨值×100% 1,477,883
3(註)	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	子公司	淨值×50% 738,942	4,865	4,865	-	0.33%	淨值×100% 1,477,883

(註)限額及淨值比率係依母公司財務報表淨值計算。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	本公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	24	1,085,179	100.00%	1,085,179	24	100.00%	(註)
本公司	英濟香港有限公司	本公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	1,000	90,942	100.00%	90,942	1,000	100.00%	(註)
本公司	啟創科技股份有限公司	本公司持股24.95%以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,644	16,681	24.95%	16,681	2,644	24.95%	(註)
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	6,700	USD 25,479	100.00%	USD 25,841	6,700	100.00%	(註)
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投資公司	採權益法之長期投資	12	USD 2,530	60.00%	USD 4,609	12	60.00%	(註)
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 4,237	100.00%	USD 4,552	-	100.00%	(註)
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 16,340	100.00%	USD 18,160	-	100.00%	(註)
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 4,719	100.00%	USD 4,719	-	100.00%	(註)
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 7,589	100.00%	USD 7,589	-	100.00%	(註)
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	持股50%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,259	50.00%	USD 1,259	-	50.00%	(註)

(註)上列交易已於合併財務報表沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：

單位：美金千元

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		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	621,868	47.31%	120天	-	60-90天	(32,361)	12.38%	註3
上海英濟	上海上驛	母公司相同	加工費	USD9,678	25.93%	120天	-	60-90天	(USD 2,999)	18.17%	註2

(註)總進貨金額含加工費。

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：上海上驛銷貨予上海英濟之金額佔上海上驛之銷貨比率及應收帳款比率分別為74.62%及66.02%。

註3：東莞加工廠對本公司收取之加工收入金額佔東莞加工廠之加工收入比率及應收帳款比率分別為99.79%及99.04%。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	366,890 (USD10,839)	269,254 (USD7,839)	24	100.00%	1,085,179	264,609	270,756	
本公司	英濟香港有限公司	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000,000)	4,450 (HKD1,000,000)	1,000	100.00%	90,942	3,173	3,173	
本公司	啟創科技股份有限公司	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	34,144	2,644	24.95%	16,681	(11,464)	(2,860)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 16,332	USD 13,332	6,700	100.00%	USD 25,479	USD 4,983	USD 5,031	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 2,530	USD 4,710	USD 3,054	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟電子塑膠有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 7,130 (註)	USD 5,130	-	-100.00%	USD 4,237	USD 1,331	USD 1,411	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟電子塑膠有限公司	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 16,340	USD 2,976	USD 3,620	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精密模具有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	-	USD 2,000	-	-	-	-	-	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田電子科技有限公司	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 5,000	-	-	-100.00%	USD 4,719	USD (400)	USD (400)	
Newforce Global Ltd.	上海上驛塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	-100.00%	USD 7,589	USD 4,681	USD 4,681	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	-50.00%	USD 1,259	USD (106)	USD (53)	

(註)合併入蘇州英達之原始投資金額。

(註1)上列交易已於合併財務報表沖銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者詳附註十一(一)7.說明。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州英濟電子塑膠有限公司	塑膠零組件及精密模具	USD8,100 (註九)	註一	USD 6,170	-	-	USD 8,135 (註七)	100 %	USD 1,441	USD 4,237	-
上海英濟電子塑膠有限公司	塑膠零組件及精密模具	USD 11,000	註一	USD 7,197	-	-	USD 7,197 (註八)	100 %	USD 3,620	USD 16,340	-
蘇州英達精密模具有限公司	精密模具	-	註一	USD 1,965	-	-	- (註九)	100 %	-	-	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 1,217	USD 1,231	-	USD 2,448 (註九)	-	-	-	-
上海上聯塗裝有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 4,681	USD 7,589	-
蘇州英田電子科技有限公司	塑膠零組件及精密模具	USD 5,000	註一	-	USD 5,000	-	USD 5,000 (註十)	100 %	USD (400)	USD 4,719	-

2. 轉投資大陸地區限額

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(註十一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
NTD 446,489 (USD 13,267 )	USD 13,267	NTD 591,153

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簽證查核。

註三：實收資本額逾新台幣 8,000 萬元以上，50 億元以下者，限額為淨值之百分之四十或 8,000 萬元(較高者)。

註四：依民國 95 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=32.595 換算。全年平均匯率 USD：NTD=32.533。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金 2,448 千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註六：係以獲配大陸子公司－上海英濟電子塑膠有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金 3,013 千元係以獲配大陸子公司－上海上驊塗裝有限公司股利再投資，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－上海上驊塗裝有限公司股利再投資，另美金 2,000 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：合併入蘇州英達之實收資本。

註十：其中美金 2,000 千元係以獲配大陸子公司－上海英濟電子塑膠有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十一：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

本公司於民國九十五年度委託東莞加工廠進貨及加工金額計 621,868 千元，佔本公司進貨及加工費比率 47.31%，截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付帳款為 32,361 千元。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十五年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比 率
				科目	金額	交易條件	
1	蘇州英濟	本公司	2	銷貨收入	92,512	月結 120 天	1.97%
1	"	上海英備	3	"	8,807	"	0.19%
1	"	上海英濟	3	"	4,745	"	0.10%
2	東莞加工廠	本公司	2	"	621,868	"	13.27%
3	上海英備	上海英濟	3	"	2,044	"	0.04%
3	"	蘇州英濟	3	"	1,410	"	0.03%
3	"	本公司	2	"	1,410	"	0.03%
3	"	蘇州英濟	3	"	1,222	"	0.03%
4	上海上驊	上海英濟	3	"	314,846	"	6.72%
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,356	"	0.05%
0	本公司	蘇州英濟	1	技術服務收入	40,150	月結 180 天	-
0	"	上海英濟	1	"	63,290	"	-
0	"	上海英備	1	"	3,714	"	-
0	"	Newforce	1	"	8,308	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	6,476	"	-
6	Newforce	上海上驊	3	"	42,216	"	0.96%
1	蘇州英濟	本公司	2	應收帳款	19,164	月結 120 天	0.43%
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	641	"	0.01%
5	"	上海英備	3	"	1,373	"	0.03%
4	上海上驊	上海英濟	3	應收帳款	97,761	"	2.22%
2	東莞加工廠	本公司	2	"	32,361	"	0.73%
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	63,198	月結 180 天	1.43%
0	"	上海英備	1	"	-	"	0.04%
0	"	Newforce	1	"	3,274	"	0.07%
0	"	蘇州英田	1	"	6,455	"	0.15%
6	Newforce	上海上驊	3	"	16,358	"	0.37%
5	上海英濟	蘇州英濟	3	"	20,937	"	0.47%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

民國九十四年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比 率
				科目	金額	交易條件	
1	蘇州英濟	本公司	2	銷貨收入	124,511	月結 110 天	2.72%
2	上海英濟	蘇州英濟	3	"	5,068	月結 90 天	0.11%
3	蘇州英達	"	3	"	24,742	月結 110 天	0.54%
3	"	上海英備	3	"	6,362	"	0.14%
3	"	上海英濟	3	"	5,983	"	0.13%
3	"	本公司	2	"	15,801	"	0.35%
4	上海上驛	上海英濟	3	"	446,362	"	9.76%
5	上海英備	蘇州英達	3	"	3,984	"	0.09%
8	東莞加工廠	本公司	2	"	484,266	"	10.59%
0	本公司	蘇州英濟	1	技術服務收入	29,080	"	-
0	"	上海英濟	1	"	75,895	"	-
0	"	上海英備	1	"	2,328	"	-
0	"	Newforce	1	"	10,137	"	-
7	Newforce	上海上驛	3	"	50,365	"	-
1	蘇州英濟	本公司	2	應收帳款	34,654	月結 110 天	0.96%
2	上海英濟	蘇州英濟	3	"	2,313	月結 90 天	0.06%
3	蘇州英達	上海英濟	3	"	4,328	"	0.12%
3	"	本公司	2	"	5,053	"	0.14%
4	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	193,177	"	5.35%
5	上海英備	蘇州英達	3	"	4,328	"	0.12%
6	香港英濟	本公司	2	"	14,337	"	0.40%
0	本公司	蘇州英濟	1	其他應收款	29,540	月結 110 天	0.82%
0	"	上海英濟	1	"	76,886	月結 90 天	2.13%
0	"	上海英備	1	"	1,342	月結 110 天	0.04%
0	"	Newforce	1	"	3,283	"	0.09%
7	Newforce	上海上驛	3	"	16,415	"	0.45%
0	本公司	蘇州英濟	1	"	52,292	"	1.45%
6	香港英濟	本公司	2	"	9,307	月結 90 天	0.26%
2	上海英濟	蘇州英濟	3	"	16,300	"	0.45%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件，因主要係經營單一產業，故無產業別財務資訊須予揭露。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

單位：新台幣千元

	95年度			
	亞洲	國內	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,883,901	1,783,454	-	\$ 4,667,355
來自母公司及合併子公司之收入	1,064,307	-	(1,064,307)	-
收入合計	<u>\$ 3,948,208</u>	<u>1,783,454</u>	<u>(1,064,307)</u>	<u>\$ 4,667,355</u>
部門(損)益	<u>\$ 309,584</u>	<u>72,080</u>	<u>4,077</u>	\$ 385,741
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				80,243
利息費用				(28,132)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 437,852</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,468,121</u>	<u>1,536,333</u>	<u>(595,143)</u>	\$ 4,409,311
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 4,409,311</u>
	94年度			
	亞洲	國內	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,740,535	1,832,868	-	\$ 4,573,403
來自母公司及合併子公司之收入	1,117,079	-	(1,117,079)	-
收入合計	<u>\$ 3,857,614</u>	<u>1,832,868</u>	<u>(1,117,079)</u>	<u>\$ 4,573,403</u>
部門(損)益	<u>\$ 367,921</u>	<u>56,327</u>	<u>19,545</u>	\$ 443,793
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				(3,664)
利息費用				(18,200)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 421,929</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,032,590</u>	<u>1,590,148</u>	<u>(11,284)</u>	\$ 3,611,454
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 3,611,454</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
亞 洲	\$ 3,401,821	4,092,941
美 洲	211,955	280,514
歐 洲	775,628	74,107
其 他	1,191	2
合 計	<u>\$ 4,390,595</u>	<u>4,447,564</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度其收入佔損益表之收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,370,470	29.36
歐洲羅技	579,235	12.41
香港建興	527,659	11.31
	<u>\$ 2,477,364</u>	<u>53.08</u>

	<u>94年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,610,260	35.21
香港建興	614,222	13.43
	<u>\$ 2,224,482</u>	<u>48.64</u>

英濟股份有限公司

董事長：徐文麟