

股票代號：3294



英濟股份有限公司
Megaforce Company Limited

九十六年度年報

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>

中華民國九十七年四月三十日刊印

※本公司發言人

姓 名：張宗興
職 稱：財務處協理
聯 絡 電 話：(02) 8226-5118
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) 8226-5118
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

廠 別	地 址	電 話
總公司	台北縣土城市自強街 5 號 1 樓	(02) 2268-7790
光學廠	台北縣樹林市三俊街 65 巷 31 號	(02) 2688-2886
東桂廠	台北縣新莊市化成路 83 巷 17 號	(02) 2992-1112
模具廠	台北縣新莊市中正路 582 號	(02) 2906-3639

※股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>
電 話：(02) 2181-1911

※最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳雅琳、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、九十六年度營業報告書	1
二、九十七年度營業計畫概要	2
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
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	8
(一) 董事、監察人	8
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
(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	20
三、公司治理運作情形	22
(一) 董事會運作情形	22
(二) 審計委員會運作情形	23
(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	23
(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	24
(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	24
(六) 內部控制制度執行狀況	24
(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	26
(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	26
(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	29
(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	29
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	29
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	29
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	29
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	31
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	33
一、資本及股份	33
(一) 股本來源	33
(二) 股東結構	34
(三) 股權分散情形	34
(四) 主要股東名單	34
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	35
(六) 公司股利政策及執行狀況	35
(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	36
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞	36
(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	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
(一) 業務範圍	46
(二) 產業概況	47
(三) 技術及研發概況	53
(四) 長、短期業務發展計畫	53
二、市場及產銷概況	55
(一) 市場分析	55
(二) 主要產品之重要用途及產製過程	60
(三) 主要原料之供應狀況	62
(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	62
(五) 最近二年度生產量值	64
(六) 最近二年度銷售量值	64
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	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	66
陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	67
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	72
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	73
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	73
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	73
柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況	74
二、經營結果	75
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
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	77
六、風險事項	77
(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	77
(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	79
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用	79
(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	79
(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	79
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	80
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施	80
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施	80
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施	80
(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	80
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施	80
(十二) 訴訟或非訟事件	80
(十三) 其他重要風險及因應措施	80
七、其他重要事項	80
捌、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	85
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	85
四、其他必要補充說明事項	85
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	85

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位股東的蒞臨並感謝各位股東對英濟的支持與鼓勵。茲將公司九十六年營業成果及九十七年營業計畫概要報告如下。

一、九十六年度營業結果報告

營業計畫實施成果

本公司 96 年度營業收入及合併營收皆大幅成長，分別較 95 年度成長 32.08% 及 51.29%。96 年度稅後淨利為 348,937 仟元，較 95 年度成長 1.55%。

項 目	96 年度	95 年度	增減率 (%)
營業收入	2,252,878	1,705,715	32.08
營業毛利	111,546	317,387	-64.85
營業損益	(55,100)	85,512	-164.44
營業外收入及利益	449,520	301,271	49.21
營業外費用及損失	(40,533)	(27,121)	49.45
本期損益	348,937	343,599	1.55
每股盈餘 (元)	3.26	4.06	-19.70

預算執行情形

本公司九十六年預計營業收入淨額 2,800,000 仟元，實際之營業收入淨額為 2,252,878 仟元，營業收入預算達成率為 80.46%；預計每股盈餘 4.00 元，實際之每股盈餘 3.26 元，每股盈餘預算達成率為 81.50%。

財務收支及獲利能力分析

96 年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分 析 項 目		96 年度	95 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.52	44.07	
	長期資金占固定資產比率	561.23	643.38	
償債 能力	流動比率 (%)	160.22	163.52	
	速動比率 (%)	140.95	139.73	
	利息保障倍數 (倍)	14.31	23.16	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	10.24	14.43	
	股東權益報酬率 (%)	17.41	25.38	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	-4.29	10.10
		稅前純益	27.57	42.49
	純益率 (%)	15.49	20.14	
	每股盈餘 (元) 追溯調整	-	3.44	

研究發展狀況

◆ 研發成果

- IMF 成功量產 MP4、MP3 播放器、滑鼠上蓋、數位相框、PDA、手機背蓋
- 完成經濟部工業局補助之超臨界流微發泡射出成型技術專案
- 成功開發模內剪切技術，並已取得經濟部智慧財產局之新型專利
- 成功導入順序模 (Tandem Mold) 技術於成型量產製程
- 成功引進 RP 快速原型設備於開模前期驗證
- NB Cam LensF/N 2.0
- Flash Window (手機閃光燈)
- Laser Mouse Len 目前公司已完成發展雙色模、氣體輔助成型及精密嵌入式模具。

◆ 未來研究發展計畫

- 大型成型件之快速換模系統引進
- 積極於無接縫成型模具技術之引進與開發
- 成功開發以模內裝飾 (IMD) 製程進行雙料、雙射射出成型，並且申請專利中
- 以 IMD 為基礎，成功發展雙面鑲嵌埋入射出，並且申請專利中
- 持續配合歐盟「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
- 光學元件雙射射出技術應用
- LED Len (LSR 材料)

展望

本公司 96 年度獲利表現低於預期，主要是因跨足 TV 與 Monitor 等大型件塑膠射出機殼事業，量產初期良率及毛利率無法提升，但是 96 年第 4 季毛利率已逐漸提升，加上蘇州英田廠產能規模逐步擴增，預期 97 年營收及獲利將可穩定成長。

二、九十七年度營業計畫概要

經營方針

- ◆ 以全方位外觀及機構件專業加工製造及服務客戶為目標。
- ◆ 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。
- ◆ 核心新技術的開發，競爭力的提升。
- ◆ 建立企業知名度，擴大市場佔有率。
- ◆ 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。
- ◆ 持續落實預算控管制度，加強成本費用管理，達成利潤目標。
- ◆ 進行企業資源整合，以發揮企業綜效。

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 項目	97 度預計銷售數量
塑膠零組件	240, 005
模具	250
合計	240, 255

重要之產銷政策

◆ 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，力求模具技術精益求精。

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 95 年導入 ISO9001、ISO14000 及 TS16949，96 年導入 QC080000，97 年將導入 OHSAS 18000 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，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，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，目前已進入量產階段，致力於提升生產技術及產品良率。

◆ 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：

本公司向來重視提升研發能力，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，提供客戶更多樣之選擇，預計 97 年第二季引進高光度無熔接縫塑膠成型技術。

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。

未來公司發展策略

- ◆ 擴展大件塑膠件業務
- ◆ 深耕光學事業
- ◆ 產品外觀處理多樣化
- ◆ 發展軟硬體綜效產品
- ◆ 進軍汽車相關事業

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- ◆ 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。
- ◆ 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

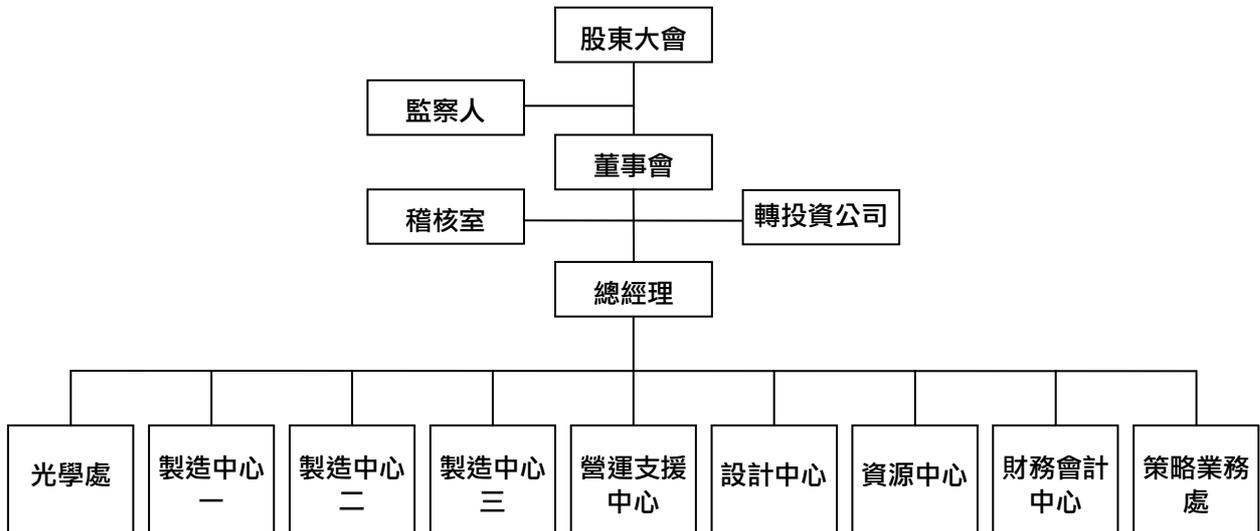
年 月	重 要 記 事
80 年 10 月	公司設立於台北縣新莊市，資本額新台幣 1,000 萬元。
86 年 4 月	公司及工廠遷址至台北縣土城市土城工業區。
86 年 8 月	現金增資 4,500 萬元，實收資本額增加至新台幣 5,500 萬元。
91 年 12 月	現金增資 34,500 萬元，實收資本額增加至 4 億元。
92 年 1 月	投資英濟香港子公司。
92 年 4 月	現金增資 5,500 萬元，實收資本額增加至 45,500 萬元。
92 年 6 月	行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票公開發行。
92 年 9 月	經由 Megaforce Group Co., Ltd 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 5,750 萬元，實收資本額增至 579,951,910 元。
94 年 10 月	股票正式興櫃買賣。
95 年 3 月	投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。
96 年 4 月	現金增資 10,582 萬元，實收資本額增至 952,288,520 元。
96 年 4 月	股票正式上櫃掛牌。
96 年 11 月	發行國內第一次無擔保可轉換公司債 3 億元。
97 年 1 月	現金增資 7 億元，實收資本額增至 1,244,181,800 元。
97 年 3 月	投資 Best Solution International Inc.，持股 95%。
97 年 3 月	經由 Best Solution International Inc. 間接投資摩比益(上海)貿易有限公司，持股 100%。
97 年 4 月	投資東莞英樹電子科技有限公司，持股 100%。

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	<ul style="list-style-type: none"> 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。 稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。
光學處	<ul style="list-style-type: none"> 綜理公司策略發展光學產業計劃。 提供客戶光學元件服務。
製造中心一	<ul style="list-style-type: none"> 客戶新機種導入，研發工程規範與能力建立。 負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。 產業技術資料搜集並與學術單位交流。
製造中心二	<ul style="list-style-type: none"> 客戶新機種導入，研發工程規範與能力建立。 負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。 產業技術資料搜集並與學術單位交流。
製造中心三	<ul style="list-style-type: none"> 客戶新機種導入，研發工程規範與能力建立。 負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。 產業技術資料搜集並與學術單位交流。
營運支援中心	<ul style="list-style-type: none"> 統籌塑膠事業新產品、新技術之開發及核心技術能力之培養。 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。

部 門	職 掌 業 務
	<ul style="list-style-type: none"> · 負責業務合作或策略聯盟之資訊收集、洽商及報告。
設計中心	<ul style="list-style-type: none"> · 依據業務、模貝客戶需求，提供優質的模貝設計以及機構設計。 · 提供事業體轄下各中心先進技術。
資源中心	<ul style="list-style-type: none"> · 集團人力資源策略規劃與制度建立與推動。 · 集團資訊系統整體規劃建構及管理。 · 各項資訊系統之程式開發與維護。 · 資料庫與資訊安全之維護與管理。 · 集團總務業務及固定資產之規劃及管理。 · 文件流程之控管及資訊之保存及管理。 · 勞工安全衛生業務之規劃及執行。
財務會計中心	<ul style="list-style-type: none"> · 現金流量管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、長短期投資作業管理、外匯風險管理。 · 管理報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務與移轉計價之規劃與執行、子公司財會事項諮詢與協助規劃。 · 資訊揭露、投資人關係維護、董事會、股務事項及資本市場活動。 · 規劃集團及各事業中心財會規章制度及整合。 · 合約審查與管理及專利與訴訟策略。
策略業務處	<ul style="list-style-type: none"> · 業務短中長期策略規劃及報告。 · 經營狀況報表資訊之彙整、分析、建議及經營計劃之擬定。 · 業務產業、同業競爭情報情報之收集、彙整、分析及報告。

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

97年4月13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		代表人、配偶及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
董事長	徐文麟	96.6.28	2年	95.6.16	4,031,267	4.23	2,636,225	2.12	284,285	0.23	-	-	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 Newforce 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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-
董事	姜同會	96.6.28	2年	95.6.16	8,000	0.01	123,200	0.10	114,666	0.09	-	-	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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-

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		代表人、配偶及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	38,468,151	30.88	648,210	0.52	-	-	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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-
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	38,468,151	30.88	550,761	0.44	-	-	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 東莞英樹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	38,468,151	30.88	1,154,284	0.93	-	-	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	英濟公司設計中心執行副總 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 摩比益(上海)貿易有限公司董事	-	-	-
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	-	-	-
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	1,024,932	0.82	-	-	-	-	文化大學經濟系 美國基異固態電子(股)公司物 料部主任	-	-	-	

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		代表人、配偶及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
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 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 英橋國際股份有限公司負責人	-	-	-
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	-	-	-	

註：以上持股不含信託之持股數。

2. 法人股東之主要股東

97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、許玉梅、趙忠文、姜同會、畢榮珠、王台進、 陳淑英、張瑞麟、田玉蘭、葉立涵

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			✓				✓			✓	✓	✓		-
張瑞麟			✓				✓			✓	✓	✓		-
林節均			✓				✓			✓	✓	✓		-
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

97年4月13日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持股		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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱
執行長	姜同會	95.02.10	123,200	0.10	114,666	0.09	-	-	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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-
營運支援中心總經理	張瑞麟	95.01.01	411,409	0.33	139,352	0.11	-	-	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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-
資源中心總經理	趙忠文	95.01.01	21,866	0.02	626,344	0.50	-	-	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 東莞英樹電子科技有限公司董事	-	-	-
製造中心一執行副總	林峰楨	95.01.01	824,400	0.66	269,447	0.22	-	-	淡水工商專校企管科 上海羅技電子有限公司總經理		-	-	-
製造中心二總經理	徐秀名	95.11.01	524,150	0.42	27,000	0.02	-	-	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 蘇州英濟電子塑膠有限公司總經理	-	-	-
製造中心三執行副總	樊潔之	95.01.01	115,673	0.09	69,243	0.06	-	-	CHIC University 企管系 ECS Group 副總	東莞英樹電子科技有限公司總經理	-	-	-

設計中心 執行副總	林節均	95.01.01	450,219	0.36	704,065	0.57	-	-	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	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 摩比益(上海)貿易有限公司董事	-	-	-
財務會計中心 執行副總	呂理力	95.01.01	582,243	0.47	20,000	0.02	-	-	St. John's Univ/Control lership 綠點高新科技(股)公司財務長 豐耀國際(股)公司副總經理	摩比益(上海)貿易有限公司董事長 Best Solution International Inc. 董事長	-	-	-
執行長室 副總經理	張孟嘉	92.10.25	1,593,882	1.28	-	-	-	-	致用高工商科 科電(股)公司廠長		-	-	-
光學處協理	林火灶	88.05.01	307,475	0.25	-	-	-	-	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	43,500	0.03	-	-	-	-	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	40,197	0.03	-	-	-	-	KEND WS UNIVERSITY MBA 怡和洋行有限公司行銷企劃經理 上海英濟業務部處長	摩比益(上海)貿易有限公司董事	-	-	-
營運支援中心 生技處協理	夏政清	96.08.08	8,950	0.01	-	-	-	-	龍華工專電算科 英濟公司開發工程部處長		-	-	-
資源中心人資 行政處協理	田慧敏	96.10.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法律系 美商新必優資訊(股)公司全球 人力資源副總經理 美商艾爾高網路(股)公司專案 顧問 普安科技(股)公司行政暨人力 資源部門最高主管		-	-	-
財會中心集團 財務處協理	張宗興	97.04.01	29,448	0.02	622	0.00	-	-	中山大學財務管理研究所 建弘證券承銷部副理 前鼎光電總經理特助		-	-	-
財會中心集團 會計處協理	張嘉正	97.04.01	20,938	0.02	-	-	-	-	中興大學法商學院會計系 資誠會計師事務所審計部協理		-	-	-

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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	徐文麟、姜同會、張瑞麟、 趙忠文、王台進、林節均、 劉燈發、趙振綱、江海邦	同左	王台進、劉燈發、趙振綱、 江海邦	同左
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	-	-	張瑞麟、趙忠文、林節均	同左
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-	徐文麟、姜同會	同左
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	9 人	9 人	9 人	9 人

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬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) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過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，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應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盈餘所屬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認購股數 (不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益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

96 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 (註 4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
		本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)			
監察人	陳嘉祺									
監察人	鐘建蘭	-	-	720	720	95	95	0.23%	0.23%	無
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	監察人姓名 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	陳嘉祺、鐘建蘭、陳翠華
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	3 人	3 人

- 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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益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 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

96 年度支付
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 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		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)	
						現金紅 利金額	股票紅利 金額	現金紅 利金額	股票紅利 金額					
執行長	姜同會	21,892	21,892	3,904	3,904	828	3,279	828	3,279	8.57%	8.57%	1,057	1,057	無
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													
設計中心執行副總	林節均													
製造中心一執行副總	林峰楨													
製造中心三執行副總	樊潔之													
財務會計中心執行副總	呂理力													
執行長室副總經理	張孟嘉													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (D)(註8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	姜同會、趙忠文、張瑞麟、 徐秀名、林節均、林峰楨、 樊潔之、呂理力、張孟嘉	同左
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	9 人	9 人

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，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，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應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。

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，尚應填列附表十五。

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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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 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

96 年度支付
單位：新台幣仟元

	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	7,419	1,441	8,860	2.54%
	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				
	設計中心執行副總	林節均				
	製造中心一執行副總	林峰楨				
	製造中心三執行副總	樊潔之				
	財務會計中心執行副總	呂理力				
	執行長室副總經理	張孟嘉				
	協理	林火灶				
	協理	朱煜				
	協理	陳佐權				
	協理	夏政清				
	協理	田慧敏				
	協理	張宗興				
協理	張嘉正					

* 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
	96 年度		95 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	7.42%	7.42%	2.51%	2.51%	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	0.23%	0.23%	0.19%	0.19%	
總經理及副總經理	8.57%	8.57%	11.70%	11.70%	

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（96年）董事會開會7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	徐文麟	7	-	100%	96.6.28 改選前為法人代表人，改選後為自然人當選
董事	姜同會	7	-	100%	同上
董事	王台進	6	-	86%	97.1.23 辭任
董事	英範投資股份有限公司 代表人：趙忠文	7	-	100%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：張瑞麟	6	-	86%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：林節均	7	-	100%	
獨立董事	劉燈發	3	-	43%	96.8.28 辭任
獨立董事	趙振綱	7	-	100%	
獨立董事	江海邦	7	-	100%	
監察人	陳嘉祺	7	-	100%	
獨立監察人	鐘建蘭	5	-	71%	
獨立監察人	陳翠華	7	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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；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、代理發言人及服務人員可解決相關問題 2. 本公司可由服務人員或服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： http://www.megaforce.com.tw ；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： 1. 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。 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，且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。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。

3. 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：

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。

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，亦成立職工福利委員會保障員工權益。

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。

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：97年04月28日

本公司民國九十六年一月一日至九十六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九十七年四月二十八日董事會通過，出席董事七人中，餘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：

姜同會



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：不適用。

(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
96. 02. 02	董事會	01. 銀行額度續約案 02. 議事規則修訂案 03. 對蘇州英田增資USD200萬元 04. 蘇州英濟購地案 05. 電子事業中心總經理解任案 06. 解除李阿順競業禁止案 07. 替蘇州英田背書保證NT2240萬元 08. 內控制度修正案
96. 03. 21	董事會	01. 對大陸投資授權案 02. 上櫃掛牌前現金增資案 03. 向東桂塑膠股份有限公司購買土地及廠房 04. 對東莞石竭英濟電子廠以機器設備作價投資美金1,500,000元 05. 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 06. 本公司九十五年度決算表冊及營業報告案 07. 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 08. 解除董事、監察人競業禁止之限制案 09. 召開本公司九十六年度股東常會案 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	01. 現金增資發行新股案 02. 96年度現金增資發行新股之發行價格確定案 03. 終止興櫃買賣轉上櫃買賣案 04. 本公司九十五年度盈餘分派案 05. 本公司九十五年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 06. 更正本公司九十六年度股東常會議案 07. 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 08. 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 09. 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
96. 06. 28	股東會	01. 承認九十五年度營業報告書及決算表冊案 02. 承認九十五年度盈餘分派案 03. 通過九十五年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 04. 通過對大陸投資授權案

		<ul style="list-style-type: none"> 05. 通過現金增資發行新股案 06. 修訂公司章程部分條文 07. 修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文 08. 修訂「背書保證作業程序」部分條文 09. 補選董事 10. 解除董事、監察人競業禁止之限制
96. 06. 28	董事會	<ul style="list-style-type: none"> 01. 通過變更會計師案(事務所內部調整) 02. 永豐銀行授信額度案 03. 本公司對蘇州英田提供背書保證USD2, 000, 000元案 04. 本公司對蘇州英田增資USD5, 000, 000元案 05. 本公司對蘇州英濟增資USD2, 000, 000元案 06. 補選董事長案—選任徐文麟為董事長
96. 08. 28	董事會	<ul style="list-style-type: none"> 01. 通過九十六年上半年度財務報告暨合併財務報表 02. 訂定九十五年度盈轉之增資配股及配息基準日暨停止過戶日 03. 本公司95年第一次員工認股權憑證認股價格調整為13. 8元 04. 本公司對蘇州英田提供背書保證8, 572, 080元 05. 通過兆豐票券額度展期案及向新光銀行/台灣工銀/中國信託/比利時銀行台北分行申請融資額度 06. 通過台新銀行主辦三年期NTD12億元聯貸案之授信動撥條件變更 07. 通過委請花旗銀行籌組USD6, 000萬元聯貸案 08. 通過辦理現金增資發行新股暨發行96年度國內第一次無擔保可轉換公司債 09. 通過本公司對上海英濟以2006年盈餘轉增資USD2, 500, 000元 10. 修訂內控制度之「內部稽核作業規程」及九十六年度稽核計畫
96. 10. 24	董事會	<ul style="list-style-type: none"> 01. 訂定96年度第2次現金增資認股基準日及增資基準日，暨國內第一次無擔保可轉換公司債相關事宜 02. 通過轉投資摩比益(上海)貿易有限公司 03. 轉投資公司「Megaforce Group Company Limited」制訂「資金貸與他人作業程序」 04. 通過本公司對蘇州英田及蘇州英濟提供背書保證 05. 通過台新銀行融資額度申請案 06. 通過兆豐商銀、聯邦票券額度展案及向中華開發、國際票券融資額度申請案 07. 通過廢除「負債承諾及或有事項處理程序」案
96. 12. 25	董事會	<ul style="list-style-type: none"> 01. 通過轉投資公司「Megaforce Co. (HK) Limited」與「Megaforce International Company Limited」制訂『資金貸與他人作業程序』。 02. 通過轉投資公司「Megaforce Co. (HK) Limited」、「Megaforce Group Company Limited及「Megaforce International Company Limited」制訂『衍生性商品交易處理程序』。 03. 通過本公司對蘇州英濟電子塑膠有限公司提供背書保證USD3, 000, 000元。 04. 通過本公司對Megaforce Group Company Limited提供背書保證USD10, 765, 612元。 05. 通過本公司向兆豐票券金融(股)公司及大眾銀行敦化分行融資額度申請案。 06. 通過本公司對轉投資公司蘇州英濟電子塑膠有限公司增資美金貳佰肆拾萬元案。 07. 通過本公司轉投資公司上海英濟電子塑膠有限公司擬以自有資金美金拾伍萬元轉增資上海英備精密模具有限公司案。

		<p>08. 通過本公司九十六年度第二次現金增資發行普通股延長特定人繳款期間並變更公開申購期間及現金增資增資基準日。</p> <p>09. 通過2008年內部稽核計畫。</p>
97. 3. 17	董事會	<p>01. 修訂公司章程部分條文案。</p> <p>02. 修訂「董事會議事規則」部分條文案。</p> <p>03. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>04. 修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文案。</p> <p>05. 通過補選獨立董事案。</p> <p>06. 提出獨立董事候選人名單案。</p> <p>07. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案。</p> <p>08. 訂定本公司召開九十七年度股東常會時間地點及其他相關事宜。</p> <p>09. 配合九十七年度股東常會召開，受理持股1%以上股東提案。</p> <p>10. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。</p> <p>11. 通過本公司申請股票上櫃轉上市案。</p> <p>12. 通過本公司之子公司Megaforce International Company Limited 與 Megaforce Co., (HK) Limited向花旗銀行申請聯合貸款案。</p> <p>13. 通過本公司對Megaforce International Company Limited 與 Megaforce Co., (HK) Limited分別提供背書保證USD15, 000, 000元。</p> <p>14. 通過本公司向渣打國際商業銀行股份有限公司、中國信託商業銀行、台新國際商業銀行及大眾商業銀行申請外匯衍生性商品交易額度。</p> <p>15. 通過本公司對轉投資公司蘇州英田電子科技有限公司增資美金360萬元案。</p> <p>16. 通過本公司修改透過轉投資公司間接持有摩比益(上海)貿易有限公司之投資比率為95%，間接投資摩比益(上海)貿易有限公司則增加美金17.5萬元。</p> <p>17. 通過本公司擬透過第三地區投資事業受讓伯升塑膠(昆山)有限公司股權。</p> <p>18. 修訂「內部控制制度自行檢查辦法」及「內部稽核作業規程」。</p> <p>19. 通過本公司透過第三地區投資事業投資設立東莞英樹電子科技有限公司案。</p> <p>20. 派任徐文麟、姜同會、張瑞麟及趙忠文為東莞英樹電子科技有限公司之董事會成員；及派任樊潔之為東莞英樹之總經理職務案。</p> <p>21. 派任朱煜、林節均及呂理力為「摩比益(上海)貿易有限公司」之董事會成員案。</p> <p>22. 派任徐秀名為「蘇州英濟電子塑膠有限公司」之總經理職務案。</p>
97. 4. 28	董事會	<p>01. 追認委任經理人之生效日。</p> <p>02. 通過實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓給員工時所需之股票來源。</p> <p>03. 訂定「買回股份轉讓員工辦法」。</p> <p>04. 提報轉投資公司蘇州英田電子科技有限公司「內部控制制度」。</p> <p>05. 應證券主管機關規定及為本公司股票上市申請需求，提報本公司及子公司96年1月1日至96年12月31日，以及96年4月1日至97年3月31日之內控制度聲明書。</p> <p>06. 承認九十六度決算表冊及營業報告案。</p> <p>07. 承認九十六年度盈餘分派案。</p> <p>08. 通過九十六年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。</p> <p>09. 獨立董事被提名人資格審查案。</p> <p>10. 九十七年第一季可轉換公司債轉換新股案。</p> <p>11. 派任呂理力先生為轉投資公司「摩比益(上海)貿易有限公司」之</p>

		<p>董事長。</p> <p>12. 派任呂理力先生為轉投資公司「Best Solution International Inc.」之董事會成員暨董事長。</p> <p>13. 修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文。</p> <p>14. 修訂「集團融資作業管理辦法」部分條文。</p> <p>15. 指派專人從事衍生性商品交易之交易人員及監督人員。</p> <p>16. 通過本公司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。</p> <p>17. 派任徐文麟、林峰楨及徐秀名為轉投資公司「伯升塑膠(昆山)有限公司」之董事會成員並派任徐文麟為法定代表人；及派任呂理力先生為監察人，另派任曾煌祥先生為伯升之總經理職務。</p> <p>18. 解除本公司經理人競業禁止之限制。</p> <p>19. 通過本公司向全力發機械股份有限公司購置機器設備新台幣貳億貳仟貳佰玖拾萬元整。</p> <p>20. 通過本公司對Megaforce International Company Limited提供背書保證USD5,000,000元。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(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：無。

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：無。

(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

本公司查核簽證會計師陳玫燕、許育峰會計師因已連續執行本公司查核簽證達五年，依「櫃檯買賣中心審閱上櫃公司財務報告作業程序」規定，自九十六年度起，查核簽證會計師由陳玫燕、許育峰會計師更換為陳雅琳、許育峰會計師。

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	96年度		97年度截至4月13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	312,190 (1,950,000)	-	242,768	-
董事	張瑞麟	4,151,522 (1,428,000)	12,000,000	6,693,813	-
董事	趙忠文				
董事	林節均				
董事兼執行長	姜同會	9,200	-	114,000	-
獨立董事	趙振綱	-	-	-	-
獨立董事	江海邦	-	-	-	-
監察人	陳嘉祺	186,507	-	147,044	-
獨立監察人	鐘建蘭	-	-	-	-
獨立監察人	陳翠華	-	-	-	-
製造中心二總經理	徐秀名	91,150 (27,000)	-	-	-
製造中心一執行副總	林峰楨	136,339 (25,000)	310,000 (73,000)	(29,200)	-
製造中心三執行副總	樊潔之	36,870 (10,000)	-	-	-
財務會計中心執行副總	呂理力	90,526	-	44,539	-
執行長室副總經理	張孟嘉	227,997 (192,100)	-	9,000 (9,000)	-
協理	陳佐權	50,500 (41,500)	-	-	-
協理	林火灶	57,888 (38,000)	138,000 (11,000)	8,000 (24,000)	-
協理	朱煜	21,634 (6,000)	-	(2,000)	-
協理	夏政清(96.08.08新任)	13,950	-	8,000 (26,000)	-
協理	田慧敏(96.10.01新任)	-	-	-	-
協理	張宗興(97.04.01新任)	-	-	-	-
協理	張嘉正(97.04.01新任)	-	-	-	-

2. 股權移轉資訊

截至96年4月13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
林峰楨	贈與	96.10.25	林孝玲	-	18,000	-
林峰楨	贈與	97.02.15	林孝玲	-	23,000	-
林峰楨	贈與	97.02.15	林思怡	-	6,200	-
林節均	贈與	96.09.04	陳蕙	-	350,000	-
林節均	贈與	96.12.17	林則宇	-	25,000	-
姜同會	贈與	97.04.08	姜乃元	-	28,000	-
徐秀名	贈與	96.11.27	徐佳萱	-	27,000	-

張孟嘉	贈與	96. 05. 23	張榆昇	-	7,000	-
張孟嘉	贈與	96. 11. 27	張紋馨	-	13,100	-
張孟嘉	贈與	97. 03. 13	張榆昇	-	9,000	-

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：

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	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	持股比例	質押比率	質借 (贖回)金額
英範投資股份有限公司	質押	96. 12. 21	京城商業銀行台北分行	無	12,000,000	30.88%	9.63%	200,000 仟元
林峰楨	質押	96. 12. 21	兆豐國際商業銀行土城分行	無	237,000	0.66%	0.19%	4,500 仟元
林火灶	質押	96. 12. 18	兆豐國際商業銀行土城分行	無	127,000	0.25%	0.10%	2,400 仟元

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：係填列質押或贖回。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

97 年 4 月 13 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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
英範投資股份有限公司	38,468,151	30.88%	-	-	-	-	徐文麟	為公司負責人	
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc.	5,945,326	4.77%	-	-	-	-	-	-	
徐文麟	2,636,225	2.12%	284,285	0.23%	-	-	英範投資(股)公司	該公司負責人	
三商美邦人壽保險股份有限公司	2,185,150	1.75%	-	-	-	-	-	-	
許玉梅受託徐文麟信託財產專戶	2,177,456	1.75%	-	-	-	-	-	-	
張孟嘉	1,593,882	1.28%	-	-	-	-	-	-	
台灣工銀創業投資股份有限公司	1,474,171	1.18%	-	-	-	-	-	-	
呂皇華	1,298,484	1.04%	-	-	-	-	-	-	
元富證券股份有限公司	1,294,000	1.04%	-	-	-	-	-	-	
施明華	1,229,860	0.99%	-	-	-	-	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
 註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
 註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

97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%	24	100.00%
英濟香港有限公司	1,000	100.00%	—	0%	1,000	100.00%
啟創科技股份有限公司	2,644	24.95%	753	7.99%	3,397	32.05%
Megaforce International Co., Ltd.	—	0%	6,700	100.00%	6,700	100.00%
Newforce Global Ltd.	—	0%	12	60.00%	12	60.00%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	—	0%	—	100.00%	—	100.00%
上海英濟電子塑膠有限公司	—	0%	—	100.00%	—	100.00%
上海上驊塗裝有限公司	—	0%	—	60.00%	—	60.00%
上海英備精密模具有限公司	—	0%	—	50.00%	—	50.00%
摩比益(上海)貿易有限公司	—	0%	—	100.00%	—	100.00%
Best Solution International Inc.	—	0%	—	100.00%	—	100.00%
東莞英樹電子科技有限公司	—	0%	—	100.00%	—	100.00%

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
96/9	10	200,000,000	2,000,000,000	110,418,180	1,104,181,800	盈餘轉增資	無	註10
97/1	50	200,000,000	2,000,000,000	124,418,180	1,244,181,800	現金增資	無	註11
97/3	50	200,000,000	2,000,000,000	124,568,180	1,245,681,800	可轉債轉換	無	註12

- 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 10：96 年 08 月 09 日金管證一字第 0960042511 號函核准。
 註 11：96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960057282 號函核准。
 註 12：96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960057282 號函核准。
 註 13：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

97 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	124,568,180	—	124,568,180	75,431,820	200,000,000	—

(二) 股東結構

97年4月13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	-	6	28	6	6,706	6,746
持有股數	-	5,243,931	46,086,171	6,958,776	66,279,302	124,568,180
持股比例	-	4.21%	37.00%	5.59%	53.20%	100%

(三) 股權分散情形

97年4月13日

單位：股；每股面額新台幣10元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	1,281	366,244	0.29
1,000 ~ 5,000	3,969	8,190,601	6.58
5,001 ~ 10,000	713	5,253,020	4.22
10,001 ~ 15,000	291	3,549,865	2.85
15,001 ~ 20,000	137	2,485,123	1.99
20,001 ~ 30,000	133	3,308,215	2.66
30,001 ~ 40,000	47	1,654,868	1.33
40,001 ~ 50,000	31	1,391,360	1.12
50,001 ~ 100,000	50	3,547,027	2.85
100,001 ~ 200,000	31	4,230,289	3.40
200,001 ~ 400,000	12	3,713,689	2.98
400,001 ~ 600,000	21	10,555,865	8.47
600,001 ~ 800,000	5	3,476,161	2.79
800,001 ~ 1,000,000	10	9,095,152	7.30
1,000,001 以上	15	63,750,701	51.17
合 計	6,746	124,568,180	100.00

(四) 主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
英範投資股份有限公司	38,468,151	30.88%
英屬維京群島商 Growing Mineral Inc	5,945,326	4.77%
徐文麟	2,636,225	2.12%
三商美邦人壽保險股份有限公司	2,185,150	1.75%
許玉梅受託徐文麟信託財產專戶	2,177,456	1.75%

張孟嘉	1,593,882	1.28%
台灣工銀創業投資股份有限公司	1,474,171	1.18%
呂皇華	1,298,484	1.04%
元富證券股份有限公司	1,294,000	1.04%
施明華	1,229,860	0.99%

(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；仟股

項	目	年 度		
		9 5 年 度 (96 年度分配)	9 6 年 度 (97 年度分配)	9 7 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	-	102.00	45.75
	最 低	-	35.70	37.10
	平 均	-	66.02	40.37
每股淨值	分 配 前	17.46	22.91	23.59
	分 配 後	15.54	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數	99,836	107,113	121,803
	每 股 盈 餘-追朔前	4.06	3.26	-0.64
	每 股 盈 餘-追朔後	3.44	-	-
每股股利	現 金 股 利	1.50	1.50(註 1)	-
	無償 盈餘配股	1.50	0.50	-
	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比	-	20.25	-
	本利比	-	44.01	-
	現金股利殖利率	-	2.27%	-

註 1：96 年度盈餘分配尚待股東會決議。

註 2：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 3：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(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：

- (1) 董監事酬勞 5%以下。
- (2) 員工紅利 1%以上，並得以增資配股方式行之。
- (3) 股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不高於股利總額 50%為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 96 年度盈餘分配案，業經 97 年 4 月 28 日董事會決議擬訂如下表，本案將俟 97 年 6 月 11 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。

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	26,827,553
加：本期稅後淨利	348,937,428
可供分配盈餘	375,764,981
分配項目：	
1. 提列 10%法定盈餘公積	34,893,743
2. 董監事酬勞	13,000,000
3. 員工紅利－股票	15,000,000
－現金	5,000,000
4. 股東股利－股票 (每股 0.5 元)	62,209,090
－現金 (每股 1.5 元)	186,627,270
期末未分配盈餘	59,034,878

(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(%)	
97/04/28	13,000,000	5,000,000	15,000,000	19.42776	2.95

3. 上年度(九十五年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：
本公司九十五年盈餘分配案於九十六年六月二十八日業經股東會決議通過配發董監事酬勞 10,310 仟元、員工股票紅利 9,050 仟元，員工現金紅利 9,050 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

公司買回本公司股份情形

97年4月30日

買回期次 (註)	第一次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	自97年4月29日起至97年6月27日止
買回區間價格	每股新台幣30元至45元之間，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	0
已買回股份金額	0
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

公司債辦理情形

公司債種類 (註2)	國內第一次(期)無擔保轉換公司債(註5)
發行(辦理)日期	民國96年11月23日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註3)	不適用
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新台幣參億元整
利率	票面年利率0%
期限	5年期 到期日：101年11月23日
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行
承銷機構	元富證券股份有限公司
簽證律師	郭惠吉律師
簽證會計師	安侯建業會計師事務所許育峰、陳雅琳會計師
償還方法	本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣292,500,000元
贖回或提前	(一)本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行

清償之條款	<p>期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在櫃買中心(或「證交所」)之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。</p> <p>(二) 本轉換債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。</p> <p>(三) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效日，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。</p>
限制條款(註4)	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	<p>截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額</p> <p>發行及轉換(交換或認股)辦法</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>截至 97 年 4 月 30 日止已轉換普通股 150,000 股。</p> <p>詳附件一(國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法)</p> <p>本次發行之國內無擔保轉換公司債目前轉換價格為新台幣 50 元，設算本次公司債全數轉換為普通股時，股權最大稀釋程度為 4.60%，故對現有股東權益應不致造成太大影響。</p>
交換標的委託保管機構名稱	不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		國內第一次(期)無擔保轉換公司債	
項目	年度	96年	截至97年4月30日(註 4)
	轉換公司債 市價(註 2)	最高	102
最低		99	99
平均		100.14	99.97
轉換價格		新台幣 50 元	新台幣 50 元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		96年11月23日 新台幣 50 元	
履行轉換義務方式 (註 3)		債權人自本轉換債發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)或台灣證券交易所(以下簡稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止或本公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為股票，並依本辦法第十條、第十二條、第十六條規定辦理。本公司於收到轉換申請送達股務代理後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。本公司每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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

97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	4.82%
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	13.8
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.82%
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

97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	1,551	1.25%	-	-	-	-	1,551	13.8	21,404	1.25%
	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										
	設計中心執行副總	林節均										
	製造中心一執行副總	樊潔之										
	製造中心二執行副總	林峰楨										
	財務會計中心執行副總	呂理力										
	執行長室副總經理	張孟嘉										

光學處協理	陳佐權											
光學處協理	林火灶											
董事長室協理	朱煜											
營運支援中心生技處協理	夏政清											
財會中心集團財務處協理	張宗興											
財會中心集團會計處協理	張嘉正											

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

96 年度第一次現金增資發行新股

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 96 年 04 月 04 日金管證一字第 0960014740 號函核准。
2. 本次所需資金總金額：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 年第二季
購置土地廠房	96 年第二季	201,163	201,163
購置機器設備		38,837	38,837
充實營運資金		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 年第二季	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		

充實營運資金	289,100		96年可節省利息4,722千元，以後每年可節省之利息支出約為7,083千元。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

1. 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		96年第二季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	執行進度(%)		
購置土地廠房	支用金額	預定	201,163	本計畫已於96年第二季執行完畢。
		實際	201,163	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
購置機器設備	支用金額	預定	38,837	
		實際	38,837	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
充實營運資金	支用金額	預定	289,100	
		實際	289,100	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

96年度第二次現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保可轉換公司債

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會96年10月25日金管證一字第09600572821、0960057282號函核准。
2. 本次所需資金總金額：1,000,000千元。
3. 資金來源：
 - (1) 現金增資發行新股14,000仟股，每股發行價格新臺幣50元，總金額700,000千元。
 - (2) 國內第一次無擔保可轉換公司債新臺幣300,000千元。
4. 計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需 資金總額	預定完成日期	預計產生效益
償還銀行借款	360,000	96年第四季	預估 96 年度將可因此減少利息支出 981 仟元；97 年度以後每年可節省利息支出約 11,772 仟元，96 年度預估負債比率為 35.93%，長期資金佔固定資產為 624.32%，流動比率及速動比率亦分別為 171.58%、148.21%。
充實營運資金	640,000		預計 96 年可節省 1,620 仟元，以後每年可節省之利息支出約為 19,443 仟元。另對公司而言，其營運資金增加，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	1,000,000		

(二) 執行情形

1. 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：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	360,000	本公司 96 年度第二次現金增資及第一次無擔保轉換公司債，募集金額分別為新台幣七億元及新台幣三億元整，其中無擔保轉換公司債已於 96 年第四季募集完成，募集資金三億元亦於 96 年第四季投入充實營運資金，依進度執行完畢；現金增資則受市場客觀環境影響，因而延後承銷時程至 97 年第一季完成資金募集，且依原計畫用於償還銀行借款及充實營運資金，並已於 97 年第一季全數執行完畢。
		實際	360,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
充實營運資金	支用金額	預定	640,000	
		實際	640,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

(三) 效益分析

96 年度第一次現金增資發行新股及第二次現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保可轉換公司債之效益分析如下：

1、購置土地廠房與機器設備

本公司該次購置土地、廠房及機器設備計劃，主要係用以生產大件及小件塑膠射出產品，其效益如下：

單位：PCS/新台幣仟元

項目	年度	生產量	銷售量	營業收入	銷貨毛利	營業利益
東桂廠	96 年度預估數 (註一)	2, 533, 730	2, 533, 730	169, 760	21, 220	6, 790
	96 年度實際數 (註二)	979, 734	950, 169	130, 464	(7, 809)	(16, 579)
	達成率	38. 67%	37. 50%	76. 85%	-	-

註一：96 年 5 月~12 月共八個月之預估數。

註二：96 年 5 月~12 月共八個月之實際數。

單位：PCS/人民幣仟元

項目	年度	生產量	銷售量	營業收入	銷貨毛利	營業利益
蘇州英田電子科技有限公司	95 年度實際數	605, 180	523, 636	30, 942	2, 640	(2, 759)
	96 年度實際數	7, 742, 042	5, 916, 090	353, 130	58, 708	35, 399
	成長率	1, 179. 30%	1, 029. 81%	1, 041. 26%	2, 123. 78%	-

本公司 96 年第一次現金增資募集金額 240, 000 仟元用於向東桂塑膠股份有限公司購買土地、廠房及機器設備，該次現金增資所募得之 240, 000 仟元資金已依原訂計劃如數運用完畢。

蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)為本公司持股 100%之轉投資公司，為因應營運規模日益擴大、提昇產品前段開發之競爭力、維持市場競爭力及配合長期未來發展所需，本公司計劃於台灣設立大件塑膠射出產品試模及小量產之製造線、產品塗裝線與組裝線，而購入東桂塑膠股份有限公司之土地廠房與機器設備用以作為蘇州英田於台灣進行大件塑膠射出產品、開發試模及小量產之基地，並提供台灣客戶於台灣量產之需求。96 年度東桂廠之效益與原計畫出現落差，主係當時預估以 95 年度東桂塑膠股份有限公司之產銷數量為基礎估列，另本公司購入東桂廠後，基於整體英濟集團綜合成本考量及客戶要求，訂單大多交由蘇州英田生產，致東桂廠 96 年度效益與原計畫有所不同。

惟 96 年度蘇州英田之產銷量因購入東桂塑膠股份有限公司之土地、廠房及機器設備後確有明顯的突破與成長，營業收入、銷貨毛利分別亦較 95 年大幅成長 1, 041. 26%及 2, 123. 78%，且營業利益已由虧轉盈。再者，本公司 96 年之營業收入較 95 年增加 560, 641 仟元，較原計劃將挹注營業收入 169, 760 仟元，成長 230. 26%，顯見本公司營收、產能及整體競爭力已有明顯提升。

2、充實營運資金、償還銀行借款

本公司 96 年於第二季及第四季辦理兩次現金增資發行新股，並依計劃分別於 96 年第二季及 97 年第一季完成計畫內容，茲將 96 年第一次及第二次現金增資計畫用於充實營運資金及償還銀行借款之效益彙總說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度		
		95 年度	96 年度	97 年度第一季
基本 財務 資料	流動資產	1,055,585	1,915,083	1,862,496
	流動負債	645,544	1,195,285	953,107
	負債總額	1,164,511	2,029,890	1,555,410
	利息支出	16,229	26,585	9,885
	營業收入	1,705,715	2,252,878	349,971
	每股盈餘	4.06	3.26	(0.64)
償債 能力	流動比率	163.52%	160.22%	195.41%
	速動比率	137.93%	147.04%	180.65%
財務 結構	負債佔資產比	44.07%	44.52%	34.64%
	長期資金佔固定資產比	643.38%	561.23%	599.49%

本公司 96 年度為擴充營運規模以因應未來環境之變化及強化公司本身之財務結構以支應營運資金短絀之缺口而辦理對外募資。惟本公司於 96 年 5 月購入東桂廠，固定資產淨額較 95 年大幅增加，又 96 年下半年本公司 LCD TV 營收大幅成長，營運資金需求增加，而於 96 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債，致 96 年流動比率及財務結構尚未產生效益。惟在獲利能力方面，營業收入由 95 年度之 1,705,715 仟元大幅成長至 96 年度之 2,252,878 仟元，每股盈餘因股本膨脹速度較往年高，致每股盈餘小幅下滑至 3.26 元。

截至 97 年第一季完成 96 年度第二次現金增資之計畫後，本公司之償債能力及財務結構均明顯提升，惟 97 年第一季受到傳統淡季及台幣兌美元匯率大幅升值之衝擊下，每股盈餘則呈負數表現。

綜上，本公司前各次募資計畫完成後之財務結構更健全且年度營收亦大幅成長，故效益應已顯現。

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) C001010 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	96年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	數位類	DVD光碟燒錄機、無線網路產品、辦公室事務機、光學滑鼠、連接器(數位商品)、隨身碟等	969,002	43.01%
	消費性類	液晶電視、電子相冊、mp3播放器、藍芽產品、連接器(消費商品)等	837,120	37.16%
	通訊類	耳機(通訊商品)、單屏手機、彩屏手機等	312,369	13.86%
	其他	汽車零件及射出成型等	25,667	1.14%
	小計		2,144,158	95.18%
模 具	塑膠零組件射出成型	105,471	4.68%	
其 他	其他原物料&雜項	3,249	0.14%	
合 計			2,252,878	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，提升產品製程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、微射出(Micro Injection)、MUCELL、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

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，目前也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

近年來由於資訊、電子產業市場蓬勃發展，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼，而塑膠製品之機殼佔整體工業塑膠製品比例逐漸升高，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%。

工業用塑膠製品業市場區隔劃分

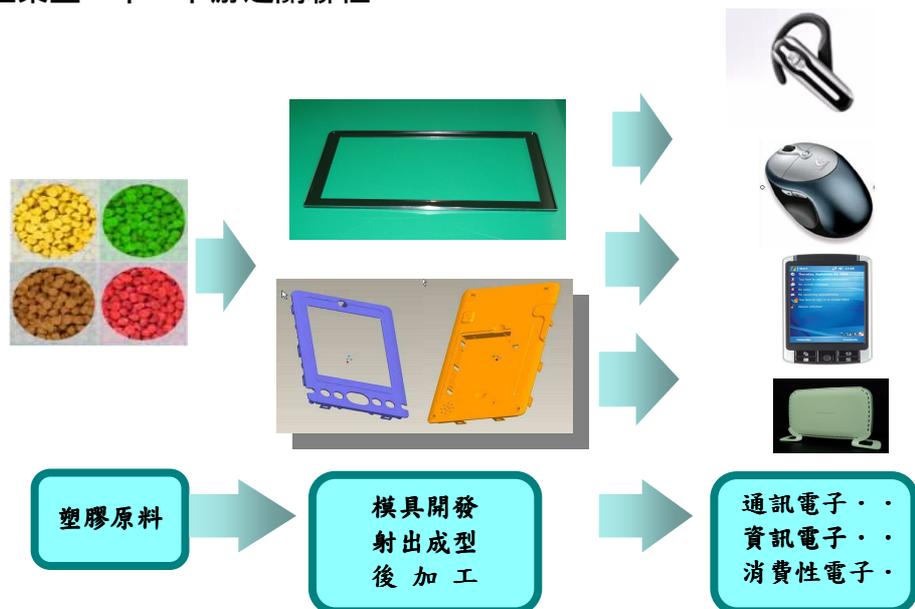
市場種類	百分比 (%)
資料處理設備	25.96
家用電器	14.25
電機及其他電器	12.23
視聽小家電	12.22
其他產業	35.34
合計	100.00

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



註：後加工主要是指塑膠製品機殼之表面處理製程(印刷/噴塗/電鍍/雷射/蒸鍍/濺鍍/鍍膜...等)

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

下圖為台廠(TW)與全球(WW)資訊用光碟機市場發展趨勢預估



資料來源：DIGITIMES，2008/1

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。此外 Blue Ray 及 HD DVD 之戰，勝負已揭曉，藍光獲勝，品牌大廠皆對 NB 內鍵藍光 DVD 給予高度重視。

而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。

下圖為全球資訊用光碟機各種類產品出貨量



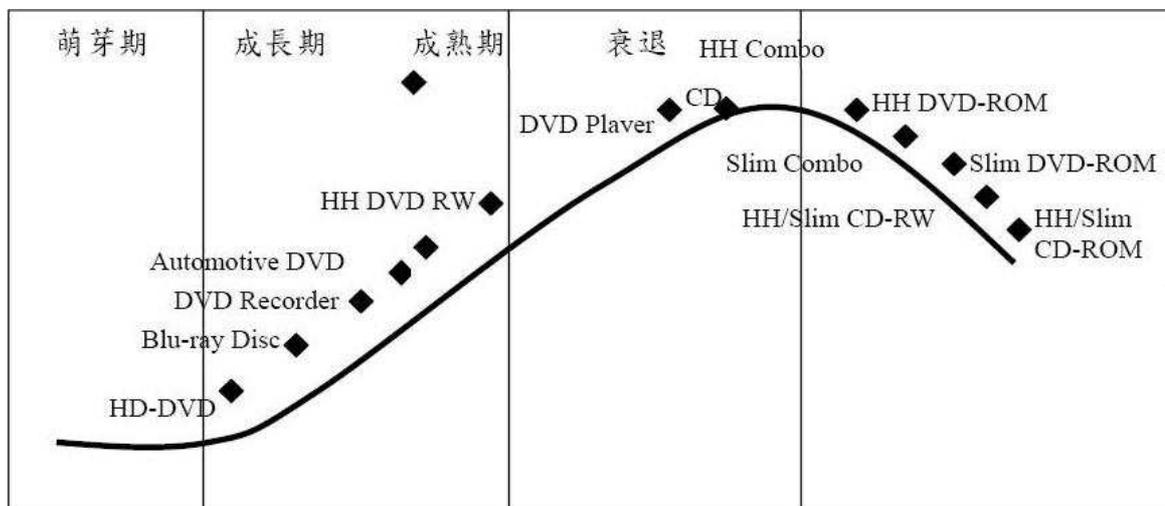
Source: IDC, 2007/05; 拓墣產業研究所整理, 2007/08

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，2008 年全球 NB 市場將突破億台，成長率 24.7% 達 1.16 億台，滲透率將有 45.7%，主要成長動力來自低價電腦和 UMPC 等新產品新應用、NB 取代桌上型電腦效應持續，新興市場快速成長、Vista 溫和發酵等因素，由消費市場成長帶動相關產業成長 (如：光碟機、滑鼠等)。(註：數據資料來源為拓墣產業研究所)

由於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、消費用燒錄機以及 8 公分的薄型燒錄機等，期望可藉此提升業者之獲利表現。

2007 年主要光碟機產品市場定位



資料來源：建興電子 2006/12/21 印製之公開說明書

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、遊戲機等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。

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。

下表為 2008~2012 年 PC 市場出貨量預估

年度	2008	2009	2010	2011	2012
美國	71.7	75.4	79.4	83.4	85.1
其他	230.3	260	288.6	314.9	340.9
全球(總計)	302	335.4	368	398.3	426.1
全球成長率%	12.8	11.1	9.7	8.2	7.0

註：2008~2012 年為預估値。
資料來源：IDC、DIGITIMES 整理、2008/3
製表：陳怡均、柯博偉

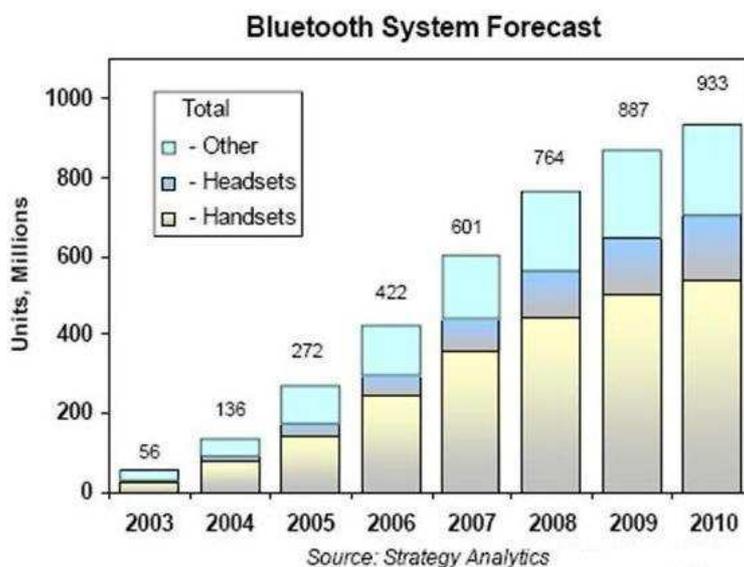
下圖為 2006~2010 年 NoteBook 全球及台廠出貨量預估



(C) 藍芽耳機

藍芽技術最早由 Ericsson 及 Nokia 為連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。



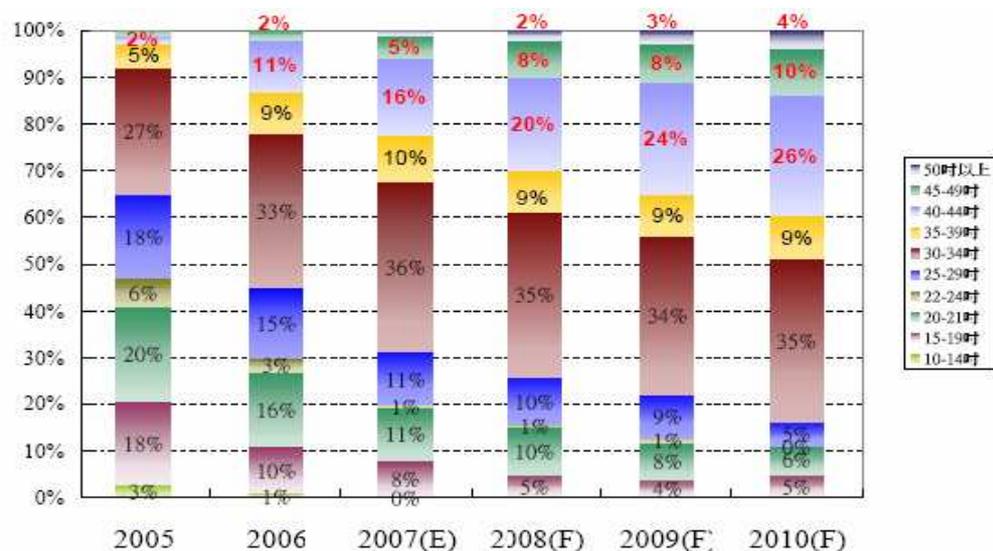
資料來源：普傳公司網站

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

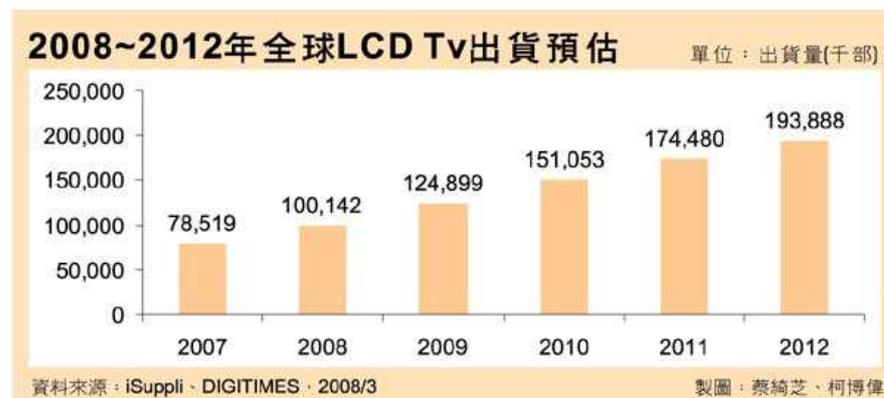
在大型 TFT LCD 面板方面，應用市場主要在於 NB、Monitor、LCD TV 等產品，其中 NB、Monitor 成長的決定性因素在於微軟的 Vista 作業系統，Vista 的上市將帶動寬螢幕的產品的需求。另外一項成長動力來自 LCD TV。2007 年全球 LCD TV 銷售額為 715 億美元較 2006 的 478 億美元成長了近 50%，主要成長力道來自於終端消費市場對大型 TFT LCD 面板的需求。（數據資料來源為 Digitimes 2007/12 資料）

展望 2008 年，在 LCD TV 螢幕尺寸方面，30~35 吋仍為主流，40~44 需求比例次之。



資料來源：拓璞產業研究所

下表為全球 2008~2012 年 LCD TV 市場出貨量預估



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：

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。

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	95	96	97 第一季
研發費用	83,746	40,696	12,861
占營業收入百分比(%)	4.91%	1.81%	3.67%

2. 開發成功之技術或產品

- IMF 成功量產 MP4、MP3 播放器、滑鼠上蓋、數位相框、PDA、手機背蓋
- 完成經濟部工業局補助之超臨界流微發泡射出成型技術專案
- 成功開發模內剪切技術，並已取得經濟部智慧財產局之新型專利
- 成功導入順序模 (Tandem Mold) 技術於成型量產製程
- 成功引進 RP 快速原型設備於開模前期驗證
- NB Cam LensF/N 2.0
- Flash Window (手機閃光燈)
- Laser Mouse Len 目前公司已完成發展雙色模、氣體輔助成型及精密嵌入式模具。

(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、噴塗及電子組裝 (EMS) 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。

(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、無線相關及 LCD TV 等辦公室或個人行動商務零件及家庭影音娛樂為生產之主力產品，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。

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秉持宏觀、創新、謙誠、團隊之經營理念，以達精進、廣達永續之企業願景。

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，持續以更精密、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，並保持領先同業。

(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 \ 年度		95年度		96年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷		153,486	9.00%	327,139	14.52%
外銷	亞洲	1,345,711	78.89%	1,793,852	79.63%
	美洲	199,395	11.69%	108,663	4.82%
	歐洲	5,931	0.35%	23,224	1.03%
	其他	1,192	0.07%	-	-
小計		1,552,229	91.01%	1,925,739	85.48%
合計		1,705,715	100.00%	2,252,878	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。96 年度本公司全年營業額為 2,252,878 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 2,144,158 仟元，模具部份營業額約為 105,471 仟元。

以目前本公司三大產品估算市佔率如下：

	2008年全球出貨量(台)F	英濟出貨量(台)F	市佔率
LCD TV 機殼	> 100,217,000	7,828,900	7.81%
鍵盤&滑鼠 機殼	> 230,000,000	80,500,000	35%
CD/DVD Tray盤	> 350,000,000	37,800,000	11%

資料來源：本公司

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，但伴隨石油危機亦使許多來不及應變的產業沈陷於經濟困境，而新的工程塑膠複合材料取代金屬，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。

(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。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、瑞軒等多家國際優質大廠及上市櫃電子公司之肯定。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量，可望持續穩定成長。除上述資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料亦需要精密且高品質的塑膠組件，可見塑膠零組件之應用領域既多且廣。
- B. 通訊業在近兩年可戲稱為當紅產品，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，明顯點出通訊業相關應用產品將來的多元發展方向並隱藏無限商機。
- 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，尤其是國內多家廠商相繼投入數位相機、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。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，以其應用產品的多元及市場成長性觀之，未來光學元件仍具穩定成長優勢。

(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%，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。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，可見塑膠零組件的需求多且廣。

射出成型模具市場多為小規模工廠型態。本公司擁有多年的本業經驗，於技術、品質、交期、服務均深獲客戶高度肯定，於塑膠射出成型業界中，不論工廠數或生產量質均堪稱為業界之翹楚。

(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 IMD 製程，急冷急熱製程，微射出製程，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二十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。

(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、華碩、瑞軒等，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、IMD、急冷急熱、微射出成型技術等先進技術。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，故本公司投入研發光學產品，目前已成功生產 30 萬畫素至 200 萬畫素之光學級鏡片，已開始量產出貨，良率已達到 80%以上。

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，本公司以技術延伸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光學產品，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周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、微射出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

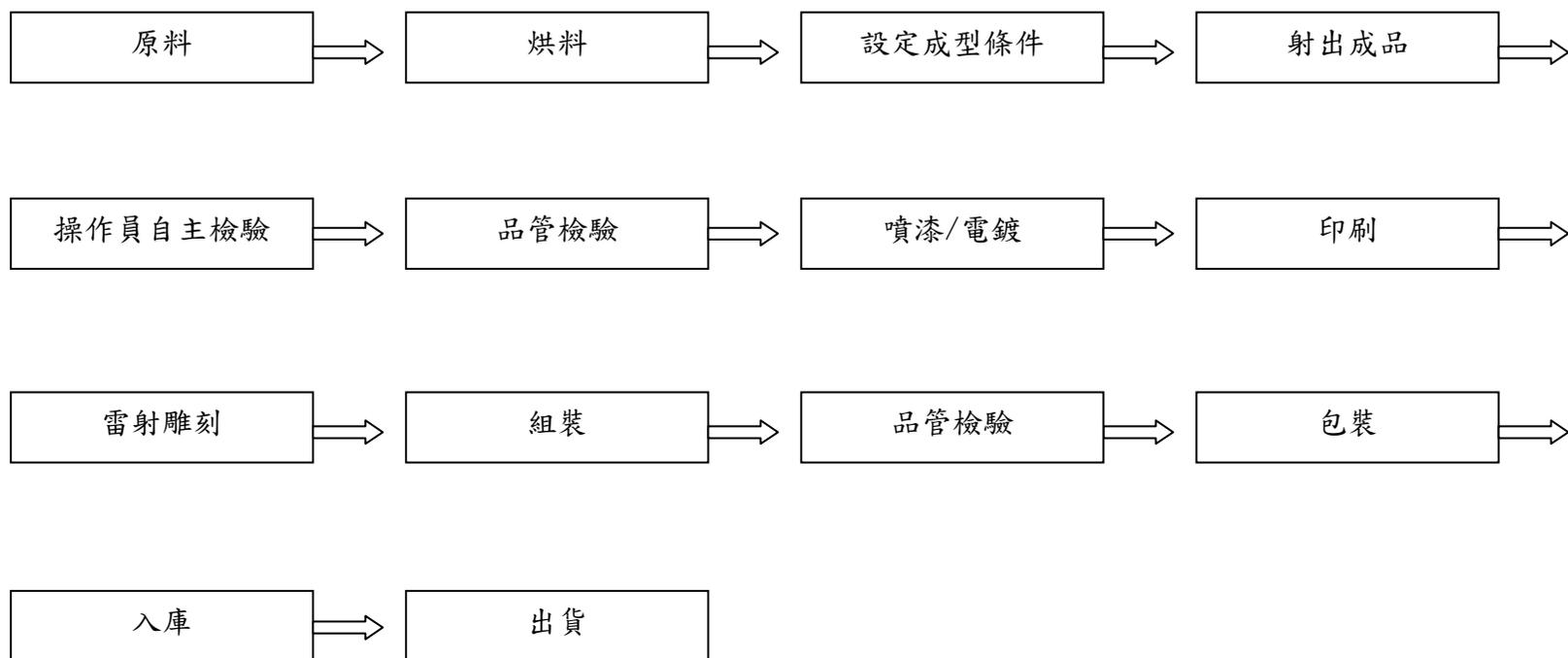
1. 重要用途

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
塑膠零組件	數位類	DVD光碟燒錄機、無線網路產品、辦公室事務機、光學滑鼠、連接器(數位商品)、隨身碟等
	消費性類	液晶電視、電子相冊、mp3播放器、藍芽產品、連接器(消費商品)等
	通訊類	耳機(通訊商品)、單屏手機、彩屏手機等
	其他	汽車零件及射出成型等
模 具		塑膠零組件射出成型
其 他		其他原物料&雜項

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、鑄塑、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

95 年 度				96 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
-	-			蘇州英田電子 科技有限公司	538,963	41.22%	發行人之 曾孫公司
蘇州英濟電 子塑膠有限 公司	90,001	12.34%	發行人之 曾孫公司	蘇州英濟電 子塑膠有限 公司	169,909	13.00%	發行人之 曾孫公司
佶優科技股 份有限公司	139,645	19.15%	無	佶優科技股 份有限公司	148,807	11.38%	無
奇美實業股 份有限公司	140,069	19.21%	無	奇美實業股 份有限公司	117,673	9.00%	無

增減變動原因說明：

◎蘇州英田電子科技有限公司（以下簡稱蘇州英田）

蘇州英田成立於民國 95 年，主要營業項目為新型平板顯示器件及精密模具之生產，係本公司為擴展大件塑膠業務因而透過 Megaforce Group 等控股公司間接取得 100% 股權。96 年度起因集團營運政策考量及配合客戶需求，故採由台灣接單蘇州英田安排出貨，因此對蘇州英田之進貨大幅增加，96 年新增為本公司之第一大之供應商。

◎蘇州英濟電子塑膠有限公司（以下簡稱蘇州英濟）

由於近年來大部分客戶生產基地移往大陸，英濟公司基於服務客戶、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。蘇州英濟公司係由本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、掃描器、滑鼠等產品之零組件。95 年度起因集團營運政策考量及配合客戶需求，故採由台灣接單蘇州英濟安排出貨，因此對蘇州英濟之進貨大幅增加，蘇州英濟因而成為本公司最近年度主要塑膠成型製品進貨供應商之一。95 年及 96 年均為進貨前三大之供應商。

◎佶優科技股份有限公司（以下簡稱佶優公司）

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 1,327,790

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 95 年及 96 年 ABS 塑膠粒之主要供應商之一，本公司 95 年及 96 年因配合主要銷售客戶產品更換原料，及新客戶產品指定用料，因而增加對該公司之進貨，故 95 年及 96 年更躍居進貨第二大及第三大供應商。

◎奇美實業股份有限公司（以下簡稱奇美實業公司）

奇美實業公司成立於 1960 年，實收資本額為新台幣 17,924,000 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，96 年因客戶機種用料改變，故使採購量略為下降而退居第四大供應商。

2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

95 年 度				96 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	527,659	30.93%	無	建興電子科技(香港)有限公司	519,621	23.06%	無
ASEV (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD.	-	-	無	ASEV (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD.	420,868	18.68%	無
鴻海精密工業股份有限公司	169,352	9.93%	無	鴻海精密工業股份有限公司	228,513	10.14%	無

增減變動原因說明：

◎建興電子科技(香港)有限公司（以下簡稱建興香港）

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，建興香港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；96 年度因建興香港出貨量降低影響，對建興香港的出貨金額略較 95 年低，佔全年度銷貨比重亦同步降低，但是仍然維持本公司第一大銷貨客戶。

◎ASEV (BVI) TECHNOLOGY (簡稱 ASEV (BVI))

ASEV (BVI) 成立於民國 91 年，為國內上市公司瑞軒科技股份有限公司海外 100%轉投資之子公司，主要營業項目為電腦及其周邊設備產銷，96 年本公司因 LCD TV 之大型射出外殼量產出貨，對 ASEV (BVI) 之銷貨大幅增加，因而新增為本公司之第二大客戶。

◎鴻海精密工業股份有限公司 (簡稱鴻海)

因近年來全球無線區域網路通訊蓬勃發展，各國政府亦積極推動相關產業，相關產品

需求大增，鴻海精密工業股份有限公司為國內上市公司，亦為國際知名大廠，主要從事電腦及電子零組件之製造與銷售業務，本公司對鴻海之銷售金額隨無線區域網路需求增加而逐年成長，自 93 年度起均名列本公司前十大客戶，96 年更名列第三大客戶。

(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)

年度 生 產 量 值		95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品 (或部門別)	數位類	406,331	203,688	741,292	428,444	105,353	547,565
	通訊類		71,843	226,428		62,050	242,383
	消費性類		229	1,598		5,928	187,661
	其他		545	1,023		8,807	34,816
	小計		276,305	970,341		182,138	1,012,425
模具		560	448	147,017	630	505	154,080
其他(IT)				22		-	-
原物料			1	151			3,312
合計			276,306	1,117,531		182,138	1,169,817

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)

年度 銷 售 量 值		95 年度				96 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品 (或部門別)	數位類	8,997	123,436	254,623	1,117,637	8,185	49,197	187,416	919,806
	通訊類	1	8	74,809	303,534	96	666	72,761	311,702
	消費性類	32	570	319	4,063	4,380	254,637	8,643	582,483
	其他類	-	-	1,037	2,285	-	-	8,585	25,667
	小計	9,030	124,014	330,788	1,427,519	12,661	304,500	277,405	1,839,658
模 具		92	29,093	337	84,745	63	22,474	385	82,997
其 他	(IT)	3,652	327	752	39,239	-	-	-	-
	原物料	-	52	4	725	50	165	291	3,084
	小計	3,652	379	756	39,964	50	165	291	3,084
合計(註 2)		12,682	153,486	331,544	1,552,228	12,711	327,139	277,696	1,925,739

註 1：其他係指電子產品及相關電子零組件等。

註 2：模具單位為「個」，合計數未計入。

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		95 年度	96 年度	當 年 度 截 至 97 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	63	27	26
	業 務 單 位	35	27	26
	管 理 單 位	121	182	190
	生 產 單 位	76	166	164
	合 計	295	402	406
平 均 年 歲	33	37.2	37.1	
平 均 服 務 年 資	4.28	4.98	4.17	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.68%	0.68%	0 %
	碩 士	10.17%	8.46%	9.14%
	大 學	18.3%	19.40%	21.32%
	大 專	38.31%	24.13%	25.13%
	高 中	27.12%	30.60%	31.47%
	高 中 以 下	5.42%	17.41%	12.94%

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：97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 97年3月31日 財務資料	
	96年度	95年度	94年度	93年度	92年度		
流動資產	1,915,083	1,055,585	1,190,300	927,159	817,846	1,862,496	
基金及投資	1,964,113	1,192,802	795,889	440,837	255,303	1,960,693	
固定資產	584,285	294,364	250,708	191,039	172,746	575,404	
無形資產	42,731	49,140	-	-	-	39,564	
其他資產	53,362	50,503	50,009	27,226	14,745	51,831	
資產總額	4,559,574	2,642,394	2,286,906	1,586,261	1,269,133	4,489,988	
流動負債	分配前	1,195,285	645,544	906,145	765,397	626,696	953,107
	分配後	尚未分配	807,747	1,028,049	784,545	670,936	尚未分配
長期負債	749,496	416,000	82,369	73,504	17,222	514,905	
其他負債	85,109	102,967	68,212	57,096	45,568	87,398	
負債總額	分配前	2,029,890	1,164,511	1,056,726	895,997	689,486	1,555,410
	分配後	尚未分配	1,326,714	1,178,630	915,145	733,726	尚未分配
股本	1,283,662	846,469	727,364	522,452	455,000	1,245,682	
資本公積	665,279	174,064	174,064	1,564	-	1,237,723	
保留盈餘	分配前	472,277	437,436	334,846	203,463	129,052	394,152
	分配後	尚未分配	123,340	93,837	36,903	17,360	尚未分配
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	108,466	22,114	(6,094)	(37,215)	(4,405)	57,021	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	(2,200)	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	2,529,684	1,477,883	1,230,180	690,264	579,647	2,934,578
	分配後	尚未分配	1,315,680	1,108,276	671,116	535,407	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 97年3月31日 財務資料	
	96年度	95年度	94年度	93年度	92年度		
營業收入	2,252,878	1,705,715	1,710,425	1,607,637	1,295,383	349,971	
營業毛利	111,546	317,387	294,398	318,332	275,370	(12,605)	
營業損益	(55,100)	85,512	59,953	79,925	81,480	(57,850)	
營業外收入及利益	449,520	301,271	288,018	159,635	105,492	46,772	
營業外費用及損失	(40,533)	(27,121)	(26,736)	(31,420)	(1,747)	(80,644)	
繼續營業部門 稅前損益	353,887	359,662	321,235	208,140	185,225	(91,722)	
繼續營業部門 損益	348,937	343,599	297,943	186,103	137,972	(78,126)	
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	348,937	343,599	297,943	186,103	137,972	(78,126)	
每股盈 餘(元)	追溯調整前	3.26	4.06	4.36	3.56	3.14	(0.64)
	追溯調整後	-	3.44	3.72	2.44	1.87	-

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
92	陳玫燕、劉義吉	無保留意見
93	陳玫燕、許育峰	修正式無保留意見
94	陳玫燕、許育峰	修正式無保留意見
95	陳玫燕、許育峰	修正式無保留意見
96	陳雅琳、許育峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目	最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31日		
	96年度	95年度	94年度	93年度	92年度			
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.52	44.07	46.21	56.48	54.33	34.64	
	長期資金占固定資產比率	561.23	643.38	523.54	399.80	345.52	599.49	
償債能力	流動比率 (%)	160.22	163.52	131.36	121.13	130.50	195.41	
	速動比率 (%)	145.98	139.73	112.72	100.35	117.96	180.65	
	利息保障倍數	14.31	23.16	27.53	35.04	136.50	(8.28)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.84	2.29	2.53	2.77	3.52	1.87	
	平均收現日數	129	159	144	132	104	195	
	存貨週轉率 (次)	14.31	7.75	9.52	11.78	19.54	10.74	
	應付款項週轉率 (次)	8.32	5.02	6.79	9.56	10.38	4.58	
	平均銷貨日數	26	47	38	31	19	34	
	固定資產週轉率 (次)	5.13	6.26	7.74	8.84	6.17	2.41	
	總資產週轉率 (次)	0.63	0.69	0.75	1.01	1.02	0.31	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.24	14.43	15.85	13.36	15.02	(6.25)	
	股東權益報酬率 (%)	17.41	25.38	31.03	29.31	28.43	(11.44)	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(4.99)	10.10	8.24	15.30	17.91	(4.64)
		稅前純益	32.05	42.49	44.16	39.84	40.71	(7.36)
	純益率 (%)	15.49	20.14	17.42	11.58	10.65	(22.32)	
現金流量	每股盈餘 (元)	3.26	4.06	3.72	2.44	1.87	(0.64)	
	現金流量比率 (%)	註2	38.49	註2	17.35	註2	7.77	
	現金流量允當比率 (%)	註1	註1	註1	註1	註1	註1	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	註2	6.80	註2	10.93	註2	註2	
	營運槓桿度	註3	2.00	1.60	1.47	1.34	註3	
	財務槓桿度	0.67	1.23	1.15	1.08	1.02	0.85	

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。

註3：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，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 94、95 及 96 年度負債占資產比率分別為 46.21%、44.07%及 44.52%，其負債比率占資產比率偏高，主要係因本公司於 94 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，致 94 年負債占資產比率提高，惟隨著營運量持續擴增，獲利良好，95 年度之負債比率下降為 44.07%，又 96 年度為因應子公司持續擴廠需求而發行可轉換公司債 3 億，故負債比率上升為 44.52%。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 523.54%、643.38%及 561.23%，本公司 94 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 94 年度獲利大幅成長保留盈餘增加所致，95 年度因營收成長，稅後盈餘較 94 年度成長 15.32%，達 343,599 仟元，且當年度盈餘轉增資計 119,105 仟元，致股東權益淨值由 1,230,180 仟元增加至 1,477,873 仟元，故長期資金占固定資產比率由 94 年度 523.54%上升為 643.38%。96 年度主要係因固定資產增加 289,921 仟元所致，使長期資金占固定資產比率由 95 年度之 643.38%減少至 96 年度之 561.23%。

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94、95及96年度之流動比率分別為131.36%、163.52%及160.22%，而速動比率依序為112.72%、139.73%及145.98%，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94、95及96年度之應收款項週轉率分別為2.53次、2.29次及2.84次，其應收款項週轉率呈現先下降又上升的趨勢，主要係因本公司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94年度之2.53次降低至94年度之2.29次，又96年新增主要客戶ASEV (BVI) 收款條件為120天，低於前三年度的平均收現日數，因此96年應收款項週轉率上升至2.84次。

2. 存貨週轉率

本公司94、95及96年度之存貨週轉率分別為9.52次、7.75次及14.31次，本公司95年因應業務成長所需，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95年度存貨週轉率由94年度9.52次下降至7.75次，96年營業收入成長32.08%，因此96年存貨週轉率上升至14.31次。

3. 固定資產週轉率

本公司94、95及96年度之固定資產週轉率分別為7.74次、6.26次及5.13次，94年度則因營業額成長，致固定資產週轉率為7.74次；然95及96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 95、96 及 97 年度之資產報酬率分別為 15.85%、14.43%及 10.24%，股東權益報酬率分別為 31.03%、25.38%及 17.41%，營業利益占實收資本額比率分別為 8.24%、10.10%及 (4.99)%，稅前純益占實收資本額比率分別為 44.16%、42.49%及 32.05%，各項比率變化主要係受獲利影響，本公司自 94 年度起資產報酬率、股東權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率均呈逐年下降趨勢，營業利益占實收資本額比率則上升，而 95 年度反之。94 年度主要係因本公司辦理盈餘轉增資 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盈餘轉增資及員工紅利轉

增資合計 119,105 仟元增加所致；96 年度主要係因本公司現金增資及當年亦盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 257,713 仟元增加所致。

在純益率方面，94、95 及 96 年度之純益率分別為 17.42%、20.14%及 15.49%；94、95 及 96 年度之每股盈餘分別為 3.72 元、4.06 元及 3.26 元，整體而言，本公司之獲利能力於前二年度已明顯提昇，96 年度由於股本大幅增加，因而略微下降。

(五) 現金流量

本公司 94、95 及 96 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 95 年度之現金流量比率為 38.49%及現金再投資比率 6.8%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。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%。96 年度由於營業收入成長 32.08%且子公司營業收入大幅增加，使得應收票據及帳款及其他應收款關係人分別增加 204,197 仟元及 245,216 仟元。惟隨著市場之擴充，本公司已於 97 年第一季辦理現金增資 7 億以因應未來營業活動所需的資金需求。

(六) 槓桿度

本公司 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 1.60、2.00，96 年度由於營業利益為負數，故不予計算比較，故其數字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，94 及 95 年度分別為 1.25 及 1.23，財務槓桿度皆接近於 1，唯 96 年度為 0.67，然而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

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，其中財務報表業經安侯建業會計師事務所陳雅琳會計師及許育峰會計師查核簽證。上述表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依規定備具報告書，敬請 鑒核。

監察人

陳嘉祺



鐘建蘭



陳翠華



中華民國九十七年四月二十八日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告

請參閱第 86 頁至第 121 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 123 頁至第 160 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

年度 項目	96 年度	95 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,915,083	1,055,585	859,499	81
基金及投資	1,964,113	1,192,802	771,311	65
固定資產	584,285	294,364	289,921	98
其他資產	96,093	99,643	(3,550)	(4)
資產總額	4,559,574	2,642,394	1,917,180	73
流動負債	1,195,285	645,544	549,741	85
長期負債	749,496	416,000	333,496	80
負債總額	2,029,890	1,164,511	865,379	74
股本	1,283,662	846,469	437,193	52
資本公積	665,279	174,064	491,215	282
保留盈餘	472,277	437,436	34,841	8
股東權益總額	2,529,684	1,477,883	1,051,801	71

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. 流動資產：主係本期應收票據及帳款及其他應收款關係人分別增加 204,197 仟元及 245,216 仟元所致。
2. 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。
3. 固定資產：主係本期為擴大營運規模增加土地、房屋及建築及機器設備所致。
4. 資產總額：主係本期長期投資、基金及投資及固定資產增加所致。
5. 流動負債：主係本公司獲得以台新銀行為主之銀行聯貸案，其一年以內到期部份增加，且短期借款增加，故流動負債增加。
6. 長期負債：主係本期發行可轉換公司債所致。
7. 負債總額：主係本期流動負債及長期負債增加所致。
8. 股本：主係本期現金增資及盈餘轉增資所致。
9. 資本公積：主係本期現金增資及發行可轉換公司債所致。
10. 股東權益總額：主係本期股本、資本公積及累積換算調整數增加所致。

(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	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2, 282, 777		1, 722, 136		560, 641	33
減：銷貨退回及折讓	29, 899		16, 421		13, 478	82
營業收入淨額		2, 252, 878		1, 705, 715	547, 163	32
營業成本		2, 141, 332		1, 388, 328	753, 004	54
已實現營業毛利		111, 546		317, 387	(205, 841)	(65)
營業費用		166, 646		231, 875	(65, 229)	(28)
營業利益		(55, 100)		85, 512	(140, 612)	(164)
營業外收入		449, 520		301, 271	148, 249	49
營業外支出		40, 533		27, 121	13, 412	49
繼續營業部門 稅前淨利(損)		353, 887		359, 662	(5, 775)	2
所得稅費用		(4, 950)		(16, 063)	(11, 113)	(69)
繼續營業部門 稅後淨利		348, 937		343, 599	5, 338	2

增減比例變動達百分之二十以上者，分析說明如下：

1. 營業收入總額及營業收入淨額增加：主係本公司 LCD TV 大型射出外殼出貨量大幅增加。
2. 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。
3. 營業成本增加及已實現營業毛利及營業利益減少：主係本公司 96 年製造成本大幅上升。
4. 營業費用增加：主係本期技術服務費收入大幅增加。
5. 營業外收入增加：主係本期以權益法認列之投資收益大幅增加。
6. 營業外支出增加：主係本期利息支出大幅增加。
7. 所得稅費用增加：主係本公司稅前純益(扣除投資收益)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)

年 度	97 度預計銷售數量
項目	
塑膠零組件	240, 005
模具	250
合計	240, 255

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
43,606	(413,918)	539,598	169,286	-	-

1. 營業活動之淨現金流入較 95 年減少 662,398 千元，主係本期期末應收帳款及票據及其他應收款關係人增加所致。
2. 投資活動之淨現金流出較 95 年增加 402,783 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 95 年增加 1,239,908 千元，主係現金增資、發行可轉換公司債所致。

(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
169,286	99,340	(195,257)	73,369	-	-

1. 營業活動：97 年度預計營業活動為淨現金流入，主係 97 年度預計營運狀況較 96 年度為佳，估計本期營業活動之預計現金流入約 99,340 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增購機器設備所致，97 年度投資活動之預計現金流出金額約為 149,149 千元。
3. 融資活動：融資活動為淨現金流出，主係本期預計現金增資 518,520 千元，償還銀行借款 360,000 及發放現金股息 204,628 千元。致使本期融資活動之現金流出為 46,108 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、投資及融資之淨現金流量為負數，擬以期初現金餘額支應，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：

本公司於 96 年 3 月 22 日與東桂塑膠股份有限公司簽訂購買機器設備、土地及建物合約，總價款為 240,000 仟元，由本公司 96 年第一次現金增資募得之股款支應，截至 96 年 12 月 31 日止，上述交易價款業已付訖。

購入東桂塑膠之土地廠房與機器設備為作為轉投資蘇州英田於台灣進行大件塑膠射出產品、開發試模及小量產之基地，並提供台灣客戶於台灣量產之需求。96 年度蘇州英田之產銷量因購入東桂塑膠之土地、廠房及機器設備後確有明顯的突破與成長，營業收入、銷貨毛利分別亦較 95 年大幅成長 1,041.26%及 2,123.78%，且營業利益已由虧轉盈。再者，本公司 96 年之營業收入較 95 年增加 560,641 仟元，較原計劃將挹注營業收入 169,760 仟元，成長 230.26%，顯見本公司營收、產能及整體競爭力已有明顯提升。

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；截至目前為止各重要轉投資事業之經營狀況良好，惟因客戶組合不同及經營策略考量而有盈虧互見之現象。

(三) 改善計畫及未來一年投資計畫：

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 96 度之利息淨支出為新台幣 20,674 仟元，佔該年度營業收入之比率分別為 0.92%，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	96 年度
利息收支	(20,674)
營業收入淨額	2,252,878
營業淨利	(55,100)
利息收支/營業收入	0.92%
利息收支/營業利益	NA

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	94 年	95 年	96 年
匯兌損益淨額	28,474	(10,523)	(9,786)
營收淨額	1,710,425	1,705,715	2,252,878
匯兌損益/營收淨額 (%)	1.66%	(0.62%)	(0.43%)
營業利益	59,953	85,512	(55,100)
匯兌損益/營業利益 (%)	47.49%	(12.31%)	NA

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 86%，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%，96 年度其匯兌損失占營收淨額為 0.43%，因此對本公司並未產生重大影響。惟當匯率大幅波動時，對本公司獲利將造成一定程度的影響。

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慮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兌風險共同分攤共識，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持續研發，急冷急熱、微射出、成型技術開發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 97 年預計將投入 50,751 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

1. 因本公司在大陸轉投資設立之工廠勞工甚多，受到大陸實施勞動合同法之影響，使本公司在人力方面之成本支出增加。
2. 因應人力成本增加，本公司將善加運用其他租稅減免之措施達到降低所得稅等，以期將前述影響降至最低。
3. 本公司亦由法務部門隨時關注國內外與本公司相關的各項政府政策與法令之改變或更新，及時協助各部門進行影響評估與撰擬計畫妥善因應，本公司在兩岸三地工廠所在地區亦已佈建法律諮詢網絡，可提供完善的法律因應建議與處理協助。

(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 95 年度及 96 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例分別為 19.21% 及 41.22%，96 年度排除與關係人的交易，最大進貨廠商僅佔 11.38%，因此並無進貨集中風險。

2. 本公司最大銷貨客戶建興香港係隸屬光寶集團，若加計本公司對光寶集團旗下各子公司之銷售金額，則 95 年度及 96 年度來自於建興香港及其聯屬公司之銷售金額分別為 733,188 仟元及 576,610 仟元，銷售比例分別為 42.98% 及 25.59%。96 年度為避免銷售集中度過高，除繼續與客戶保持兩好關係外，更積極開發新客戶以及新產品應用市場。96 年銷貨集中風險已降低。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或轉換對公司之影響、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，應揭露其相關資訊：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

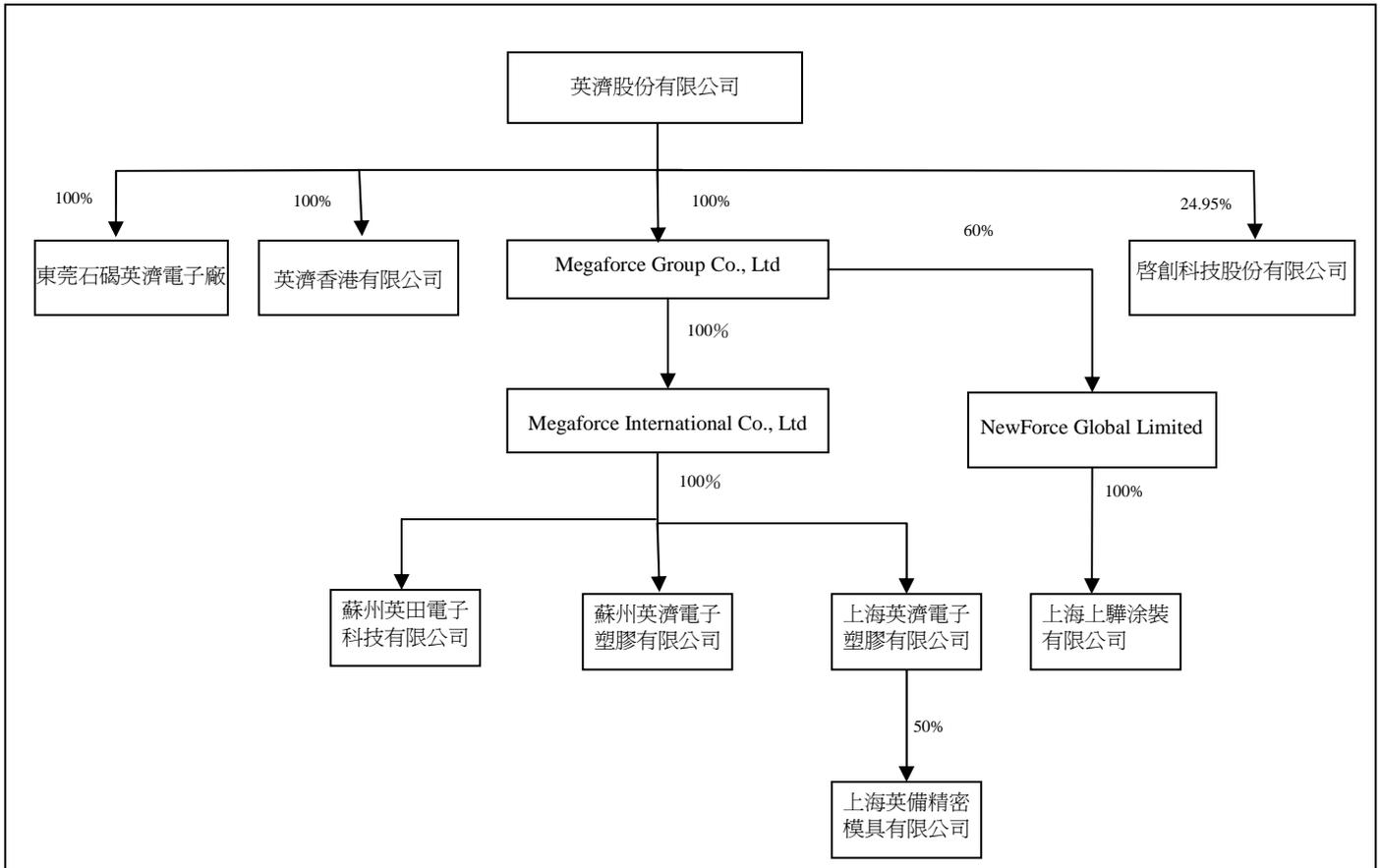
一、關係企業相關資料

(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

96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

96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	1992/07/14	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.	2002/10/09	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R. O. C.	837	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	2002/10/31	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R. O. C.	217,281	控股公司
Newforce Global Limited	2003/01/08	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R. O. C.	64,860	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	502,665	塑膠零組件及精密模具

蘇州英濟電子塑膠有限公司	2001/04/09	蘇州市吳中區澄湖中路 12 號	424,833	塑膠零組件及精密模具
上海英備精密模具有限公司	2001/04/11	上海市青浦工業園區新達路 930 號	110,242	精密模具
上海上驊塗裝有限公司	2003/03/12	上海市青浦工業園區新達路 900 號	64,860	噴塗、印刷
啟創科技股份有限公司	2000/03/13	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	2006/02/16	蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園	389,160	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、精密模具及之製造及買賣。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

96 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	林節均	-	0%
	董事	姜同會	-	0%
	董事	徐文麟	-	0%
	董事	田中史朗	-	0%
	董事	田中康子	-	0%
	董事	佐野惠	-	0%
	總經理	井上隆文	-	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	趙忠文 (英濟股份有限公司之法人代表)	2,644	24.95%
	董事	徐文麟 (英濟股份有限公司之法人代表)	2,644	24.95%
	董事	張永森	6,330	59.71%
	監察人	姜同會	127	1.19%
	總經理	張永森	6,330	59.71%
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

96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	4,450	243,356	163,386	79,970	653,801	(18,716)	(10,647)	0
Megaforce Group Co., Ltd.	837	1,871,317	0	1,871,317	0	(73)	443,113	0
Megaforce International Co., Ltd.	217,281	1,637,782	0	1,637,782	0	(190)	323,418	0
NewForce Global Ltd.	64,860	278,896	2,437	276,549	0	(36,982)	176,894	0
上海英濟電子塑膠有限公司	502,665	1,696,152	877,635	818,517	2,710,734	194,147	184,494	0
上海英備精密模具有限公司	110,242	97,586	30,755	66,831	54,951	(20,172)	(19,928)	0
上海上驊塗裝有限公司	64,860	303,500	69,412	234,088	464,550	156,670	137,861	0
蘇州英濟電子塑膠有限公司	424,833	914,475	610,284	304,191	1,104,428	(23,539)	(24,600)	0
蘇州英田電子科技有限公司	389,160	1,800,798	1,273,891	526,907	1,529,197	155,904	123,384	0
啟創科技股份有限公司	106,000	77,424	26,017	51,407	95,338	(16,978)	(15,451)	(1.46)

(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123~第160頁，聲明書內容請參閱第122頁。

(三) 關係報告書



安侯建業會計師事務所

KPMG

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九十六年度關係報告書，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九十六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九十七年三月三十一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

陳雅琳



會計師：

許育峰



民國九十七年五月十六日

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

96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	31,828,338	28.83%	12,000 仟股	董事	張瑞麟、趙忠文、 林節均

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師 查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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九十六年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳雅琳
許育峰

金管會核准：金管證六字第 0950103298 號
簽證文號
原證期會核：台財證六字第 0930105495 號
准簽證文號
民國九十七年三月三十一日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 169,286	4	43,606	2	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 315,000	7	76,000	3	
1130-114 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳 96 年及 95 年 0 分別為 9,484 千元及 13,692 千元(附註四(二)及六)	883,196	19	678,999	26	2111 應付商業本票(附註四(五))	80,000	2	-	-	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	355,933	8	110,717	4	2121 應付票據	17,568	-	19,307	-	
1190 其他金融資產－流動	13,579	-	4,689	-	2140 應付帳款	286,967	6	189,039	7	
1210 存 貨(附註四(三))	148,871	3	150,497	5	2150 應付關係人款(附註五)	29,382	1	72,049	3	
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	81,475	2	17,466	1	2160 應付所得稅	17,129	-	3,061	-	
1291 受限制資產(附註五及六)	262,743	6	49,611	2	2170 應付費用	67,840	2	66,697	3	
流動資產合計	1,915,083	42	1,055,585	40	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(七))	3,084	-	-	-	
基金及投資：					2224 應付設備款	50,729	1	25,057	1	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,964,113	42	1,192,802	45	2272 一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)	306,000	7	168,720	6	
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	30,426	1	8,985	-	2280 預收款項及其他流動負債	21,586	-	25,614	1	
固定資產(附註五及六)：					流動負債合計	1,195,285	26	645,544	24	
成 本：					長期負債：					
1501 土地	161,370	4	53,474	2	2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(六)及六)	490,000	11	416,000	16	
1521 房屋及建築	137,728	3	43,690	2	2411 應付公司債(附註四(七))	259,496	6	-	-	
1531 機器設備	344,775	8	240,830	9	長期負債合計	749,496	17	416,000	16	
1551 運輸設備	712	-	631	-	其他負債：					
1561 辦公設備	30,328	1	28,387	1	2810 應計退休金負債(附註四(八))	72,873	2	75,576	3	
1681 其他設備	33,911	1	36,279	1	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))	12,236	-	27,391	1	
	708,824	17	403,291	15	其他負債合計	85,109	2	102,967	4	
15X9 減：累計折舊	(144,548)	(3)	(111,241)	(4)	負債合計	2,029,890	45	1,164,511	44	
1672 預付設備款	20,009	-	2,314	-	股東權益(附註四(七)、(八)及(十))：					
固定資產淨額	584,285	14	294,364	11	3110 普通股股本	1,104,182	24	846,469	32	
無形資產：					3140 預收股本	179,480	4	-	-	
1750 電腦軟體成本	16,503	-	18,761	1	股本合計	1,283,662	28	846,469	32	
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	12,894	-	24,378	1	32XX 資本公積	665,279	15	174,064	7	
1780 其他無形資產(附註五)	13,334	-	24,762	1	保留盈餘：					
無形資產合計	42,731	-	67,901	3	3310 法定盈餘公積	96,512	2	62,152	2	
其他資產：					3350 未分配盈餘	375,765	8	375,284	14	
1830 遞延費用	22,936	1	22,757	1	保留盈餘合計	472,277	10	437,436	16	
					股東權益其他項目：					
					3420 累積換算調整數	108,466	2	22,114	1	
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(2,200)	-	
					股東權益其他項目合計	108,466	2	19,914	1	
					股東權益合計	2,529,684	55	1,477,883	56	
資產總計	\$ 4,559,574	100	2,642,394	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計	\$ 4,559,574	100	2,642,394	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

88

會計主管：

英濟股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 2,282,777	101	1,722,136	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(29,899)	(1)	(16,421)	(1)
銷貨收入淨額	2,252,878	100	1,705,715	100
5000 營業成本(附註五)	(2,141,332)	(95)	(1,388,328)	(81)
營業毛利	111,546	5	317,387	19
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(31,280)	(1)	(46,165)	(3)
6200 管理費用	(94,670)	(4)	(101,964)	(6)
6300 研究發展費用	(40,696)	(2)	(83,746)	(5)
	(166,646)	(7)	(231,875)	(14)
營業淨利(損)	(55,100)	(2)	85,512	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,911	-	2,417	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	428,611	19	271,069	16
7250 壞帳轉回利益	4,208	-	10,447	1
7480 什項收入	10,790	-	17,338	1
	449,520	19	301,271	18
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(26,585)	(1)	(16,229)	(1)
7530 處分固定資產損失	(2,284)	-	-	-
7560 兌換損失	(9,786)	-	(10,523)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(七))	(1,878)	-	-	-
7880 什項支出	-	-	(369)	-
	(40,533)	(1)	(27,121)	(2)
繼續營業部門稅前淨利	353,887	16	359,662	21
8110 所得稅費用(附註四(九))	(4,950)	-	(16,063)	(1)
本期淨利	\$ 348,937	16	343,599	20
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.30	稅後 3.26	稅前 3.60	稅後 3.44
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 3.19	3.15		

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人： 89

會計主管：

英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 股	通 本	預收股本	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			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$	727,364	-	174,064	32,358	302,488	(6,094)	-	1,230,180
盈餘指撥及分派(附註四(十)):									
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
第一次現金增資(附註四(十))		105,820	-	423,280	-	-	-	-	529,100
第二次現金增資(附註四(十))		-	179,480	-	-	-	-	-	179,480
盈餘指撥及分派(附註四(十)):									
提列法定盈餘公積		-	-	-	34,360	(34,360)	-	-	-
董監酬勞		-	-	-	-	(10,310)	-	-	(10,310)
股票股利		142,843	-	-	-	(142,843)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(142,843)	-	-	(142,843)
員工紅利轉增資		9,050	-	-	-	(9,050)	-	-	-
員工紅利		-	-	-	-	(9,050)	-	-	(9,050)
員工認股權酬勞成本		-	-	27,840	-	-	-	-	27,840
發行可轉換公司債		-	-	40,095	-	-	-	-	40,095
民國九十六年度淨利		-	-	-	-	348,937	-	-	348,937
採權益法之長期投資外幣換算調整數		-	-	-	-	-	86,352	-	86,352
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-	2,200	2,200
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$	1,104,182	179,480	665,279	96,512	375,765	108,466	-	2,529,684

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:

經理人:

90

會計主管:

英濟股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 348,937	343,599
調整項目：		
折舊及各項攤提	103,231	74,105
應付公司債折價攤銷	797	-
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,400	817
處分固定資產及遞延費用損失	2,284	1
員工認股權酬勞成本	27,840	-
依權益法認列之長期投資收益	(428,611)	(271,069)
金融負債評價損失	1,878	-
營業資產與負債之淨變動數：		
遞延所得稅費用(利益)	(15,866)	2,928
應收票據及帳款	(204,197)	91,955
其他應收款—關係人	(245,216)	22,820
其他金融資產—流動	(8,890)	(5,336)
存貨	(22,631)	(1,880)
預付款項及其他流動資產	(50,560)	2,730
應付票據	(1,739)	4,942
應付帳款	97,928	(38,117)
應付關係人款項	(42,667)	40,944
應付所得稅	14,068	(2,503)
應付費用	1,143	(16,050)
預收款項及其他流動負債	(4,028)	(9,505)
應計退休負債	10,981	8,099
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(413,918)</u>	<u>248,480</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(328,762)	(69,478)
出售固定資產價款	9,916	898
出售遞延費用價款	233	2,563
長期股權投資增加數	(256,348)	(97,636)
受限制資產增加數	(33,652)	(27,471)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	(21,441)	9,219
遞延費用增加數	(17,715)	(19,844)
無形資產增加數	(9,810)	(53,047)
投資活動之淨現金流出	<u>(657,579)</u>	<u>(254,796)</u>
融資活動之現金流量：		
受限制資產增加數	(179,480)	-
短期借款增加(減少)數	239,000	(297,000)
應付商業本票增加(減少)數	80,000	(15,000)
發行可轉換公司債	300,000	-
舉借長期借款	410,000	560,000
償還長期借款	(198,720)	(168,827)
支付現金股利及員工紅利	(151,893)	(114,104)
支付董監事酬勞	(10,310)	(7,800)
現金增資	708,580	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,197,177</u>	<u>(42,731)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	125,680	(49,047)
期初現金及約當現金餘額	43,606	92,653
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 169,286</u>	<u>43,606</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 25,474	17,357
本期支付所得稅	\$ 6,748	15,639
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 306,000	168,720
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ 86,352	28,208
未認為退休金成本之淨損失	\$ (2,200)	2,200
固定資產重分類至遞延費用	\$ 1,346	1,282
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 354,434	83,624
應付設備款增加(減少)數	(25,672)	(14,146)
現金支付數	<u>\$ 328,762</u>	<u>69,478</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人： 91

會計主管：

英濟股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 402 人及 295 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

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

(六)金融商品

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

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

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

(七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

(八)存貨

存貨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。

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，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。

(十一)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。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35~55年。
- 2.機器設備：5~10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.其他設備：3~5年。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款及電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線、聯貸銀行融資作業費用等，以成本為入帳基礎，並依其效益年限分二至三年平均攤銷。

(十四)可轉換公司債

可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十五)退休金

本公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列當期費用。本公司採確定提撥退休金辦法部份，其提撥率為6%。

另本公司依採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，以採每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權採用內含價值法認列及衡量，以認購股數與行使價格均確定之日為酬勞成本衡量日，另酬勞成本計算係以衡量日之每股股票市價扣除行使價格後乘以預計既得認股權即為酬勞成本。員工認股權為酬勞員工過去服務時，應於給與時立即認列為費用，若係酬勞員工未來提供之服務時，則於選擇權計畫規定之員工服務年限內認列為費用。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致沒收所給與之認股選擇權，則無須繼續認列部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，無須追溯調整。

(十七)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。

(十八)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債及認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$ 1,067	1,479
銀行存款	168,219	42,127
	\$ 169,286	43,606

(二)應收票據及帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$ 1,089	400
應收帳款	891,591	692,291
	892,680	692,691
減：備抵呆帳	(9,484)	(13,692)
	\$ 883,196	678,999

相關質押說明請詳附註六。

(三)存 貨

	96.12.31	95.12.31
原物料	\$ 54,456	43,677
在製品	42,555	65,847
製成品	46,688	28,314
商品存貨	1,213	1,792
在製模具	24,559	30,702
	169,471	170,332
減：備抵存貨跌價損失	(20,600)	(19,835)
	\$ 148,871	150,497

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96.12.31			96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%	\$ 623,239	1,871,317	443,113
英濟香港有限公司	100.00%	4,450	79,970	(10,647)
啟創科技股份有限公司	24.95%	34,144	12,826	(3,855)
		\$ 661,833	1,964,113	428,611

被投資公司	95.12.31			95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%	\$ 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	16,681	(2,860)
		\$ 405,485	1,192,802	271,069

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 Group Co., Ltd. 以美金 3,000,000 元分次間接投資設立蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)，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。

本公司於民國九十六年度透過 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田美金 5,000,000 元，此投資經投審會於民國九十六年七月二十六日經審二字第 09600234570 號函核准，業已執行完成。

民國九十六年度為配合蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)增資，本公司透過 Megaforce Group Co., Ltd.以美金 2,800,000 元分次間接投資蘇州英濟，此投資經投審會於民國九十五年十一月二十三日經審二字第 09500369410 號及民國九十六年七月十二日經審二字第 09600234580 號函核准，業已執行完成。

(五)短期借款及應付商業本票

	96.12.31		95.12.31	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 315,000	2.55~2.80	56,000	2.35~2.38
擔保借款	-	-	20,000	2.55
	\$ 315,000		76,000	
應付商業本票	\$ 80,000	2.808	-	

截至民國九十六年及九十五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 134,160 千元及 341,701 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	96.12.31	95.12.31
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。	\$ 6,000	12,720
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
中華開發工業銀行	信用借款	96.10.30~ 98.10.30	自 97.10.30 起，每三個月為一期，共分 5 期平均攤還本金，按月繳息。	200,000	-
新光商業銀行	信用借款	96.09.26~ 98.09.26	自 97.9.26 起，每三個月為一期，共分 5 期平均攤還本金，按月繳息。	50,000	-
台新國際商業銀行等 十四家參貸行	抵押借款 (甲項)	95.06.30~ 98.06.30	(註 1)	420,000	560,000
台新國際商業銀行等 十四家參貸行	抵押借款 (乙項)	95.06.30~ 98.06.30	(註 2)	120,000	-
				796,000	584,720
減：一年內到期部份				(306,000)	(168,720)
				\$ 490,000	416,000
年利率區間				2.55%~3.3573%	2.7992%~3.00%

(註 1)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額 10%，最後一期償還全部餘額。

(註 2)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

該授信契約重要約定條款如下：

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 $\geq 50\%$)，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。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司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 110%。
2. 負債比率不得高於 200%。
3. 利息保障倍數不得低於 300%。

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日並未違反上述財務標準。

(七)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)	(1,206)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(40,095)</u>
負債組成要素非衍生性	258,699
累計利息費用	<u>797</u>
合 計	<u>\$ 259,496</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

6.轉換辦法：

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

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

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)於民國九十六年度變動如下：

	<u>96 年度</u>
本期發行	\$ 1,206
金融負債評價損失	<u>1,878</u>
期末餘額	<u><u>\$ 3,084</u></u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 12,574	10,968
非既得給付義務	95,623	100,230
累積給付義務	108,197	111,198
未來薪資增加之影響數	37,913	53,249
預計給付義務	146,110	164,447
退休基金資產公平價值	(35,324)	(35,622)
提撥狀況	110,786	128,825
退休金損失未攤銷餘額	(27,863)	(55,449)
未認列過渡性淨給付義務	(22,944)	(24,378)
補列之應計退休金負債	12,894	26,578
應計退休金負債	\$ 72,873	75,576

本公司民國九十六年度及九十五年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 5,011	4,896
利息成本	4,111	3,831
退休金資產實際報酬	(829)	(719)
攤銷數	3,527	944
淨退休金成本	\$ 11,820	8,952

民國九十六年及九十五年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.50%
長期薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

本公司截至民國九十六年及九十五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 15,054 千元及 13,165 千元。

本公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 10,954 千元及 9,921 千元，已提撥至勞工保險局。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ (20,816)	(10,421)
遞延所得稅利益(費用)	15,866	(2,928)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(2,714)
	\$ (4,950)	(16,063)

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	96年度	95年度
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 191	(4,841)
未實現兌換利益(損失)淨額	(674)	6,571
採權益法認列之長期股權投資收益(損失)	3,625	(78)
備抵呆帳迴轉數	(1,552)	(2,356)
金融負債評價損失	470	-
機器設備財稅差	4,570	-
員工認股權酬勞成本	6,960	-
虧損扣抵	10,285	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,009)	-
其他	-	(2,224)
	\$ 15,866	(2,928)

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。民國九十六年度及九十五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：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ (88,472)	(89,916)
依稅法調整數	(2,677)	(2,015)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	110,778	67,689
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	-	(2,714)
以前年度所得稅高估	4,251	5,204
投資抵減	-	5,689
境外所得扣繳稅額	(20,821)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,009)	-
所得稅費用	\$ (4,950)	(16,063)

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
(1)淨遞延所得稅資產—流動：				
存貨跌價損失	\$ 20,600	5,150	19,835	4,959
未實現兌換損失	11,721	2,930	14,415	3,604
備抵呆帳超限數	557	139	6,765	1,691
金融負債評價損失	1,878	470	-	-
虧損扣抵	41,139	10,285	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(8,009)		-
		<u>\$ 10,965</u>		<u>10,254</u>
(2)淨遞延所得稅資產(負債)—非流動：				
長期投資減損損失	\$ 9,952	2,488	9,952	2,488
採權益法認列之投資收益	(95,064)	(23,766)	(109,566)	(27,391)
員工認股權酬勞成本	27,840	6,960	-	-
機器設備財稅差	18,279	4,570	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(2,488)		(2,488)
		<u>\$ (12,236)</u>		<u>(27,391)</u>

4.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後五年度之課稅所得稅，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司估計可抵減之金額如下：

最後可抵減年度	未抵減金額
民國一百零一年度	<u>\$ 41,139</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 703</u>	<u>6,350</u>
(預計)實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.19%</u>	<u>2.52%</u>

截至民國九十六年及九十五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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.普通股股本及增資案

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。

本公司於民國九十六年三月二十一日經董事會決議擬辦理現金增資10,582千股，以每股50元溢價發行，共計增資529,100千元。上述增資案於民國九十六年四月四日業經主管機關核准生效，增資基準日為民國九十六年四月二十五日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議盈餘轉增資計14,284千股，並以員工紅利9,050千元轉增資配發新股905千股，合計增資151,893千元，增資基準日為民國九十六年九月十九日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年八月二十八日經董事會決議辦理現金增資14,000千股，以每股50元溢價發行，共計700,000千元；此項增資案於民國九十六年十月二十四日業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年一月十八日。截至民國九十六年十二月三十一日止已收取股款179,480千元，列於預收股本項下，並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,104,182千元及846,469千元，已發行股份分別為110,418千股及84,647千股。

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。於民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	96.12.31	95.12.31
普通股股票溢價	\$ 595,780	172,500
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,564	1,564
員工認股權	27,840	-
轉換公司債認股權	40,095	-
	<u>\$ 665,279</u>	<u>174,064</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十六年六月二十八日及九十五年六月十六日經股東常會決議分配民國九十五年度及九十四年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
員工紅利－股票(依面額)	\$ 9,050	10,000
員工紅利－現金	9,050	5,000
股票股利(1.5 元/股)	142,843	109,105
現金股利(1.5 元/股)	142,843	109,104
董監事酬勞	10,310	7,800
	<u><u>\$ 314,096</u></u>	<u><u>241,009</u></u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十六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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(5) 員工認股選擇權

A. 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，並經董事會決議後，於民國九十六年四月一日發行6,000,000單位認股權憑證，每單位認股價格為17.46元(截至民國九十六年十二月三十一日止，依無償配股調整後價格為13.8元)。此認股權憑證之存續期間為七年，且依內含價值法認列所給予酬勞成本，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例 (累 計)
98/04/01	50%
99/04/01	75%
100/04/01	100%

B. 公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫若採公平價值法，其於民國九十六年度應認列之酬勞成本為30,099千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

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

於民國九十六年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	96年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格(元)
本期給與	6,000	\$ 13.8
本期行使	-	-
本期沒收	(396)	-
期末流通在外	5,604	13.8
本期給與之認股選擇權公平價值	\$ 211,080	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司截至民國九十六年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫
流通在外之資訊如下：

發行日期	截至 96.12.31 流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權		
	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	加權平均	96.12.31	加權平均
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股 數	行使價格(元)
96.04.01	\$ 13.80	5,604	4\$	13.8	-	-

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬
制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		96年度
淨 利	報表認列之本期淨利	\$ 348,937
	擬制本期淨利	347,243
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	3.26
	擬制每股盈餘(稅後)	3.24
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	3.15
	擬制每股盈餘(稅後)	3.13

(十一)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十六年度及九十五年
度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

	單位：千股			
	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 353,887	348,937	359,662	343,599
加權平均流通在外股數	107,113	107,113	99,836	99,836
基本每股盈餘(元)	\$ 3.30	3.26	3.60	3.44
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 353,887	348,937		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內可 轉換公司債利息費用	797	598		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 354,684	349,535		
加權平均流通在外股數	107,113	107,113		
認股權憑證	3,324	3,324		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內可 轉換公司債	641	641		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外 股數	111,078	111,078		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.19	3.15		

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31			95.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 169,286	169,286	-	43,606	43,606	-
應收票據及款項(含關係人款)	1,239,129	-	1,239,129	789,716	-	789,716
其他金融資產	44,005	-	44,055	13,674	-	13,674
受限制資產	262,743	-	263,743	49,611	-	49,611
金融負債：						
短期借款	315,000	-	315,000	76,000	-	76,000
應付商業本票	80,000	-	80,000	-	-	-
應付票據及款項(含關係人款)	333,917	-	333,917	280,395	-	280,395
應付費用及應付設備款	118,569	-	118,569	91,754	-	91,754
公平價值變動列入損益之金融負債	3,084	-	3,084	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	796,000	-	796,000	584,720	-	584,720
應付公司債	259,496	-	259,496	-	-	-

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為824,976千元及359,199千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於其他金融資產、受限制資產、應收/應付票據及款項(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)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.信用風險顯著集中之資訊

(1)市場風險

本公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

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

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，65%及75%係分別由四家及六家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加約11,850千元。

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
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	本公司之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
上海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
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
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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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(註)

(註)：於民國九十六年六月二十五日起不再擔任該公司之負責人。

(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，故本公司民國九十五年度與蘇州英達之交易併入蘇州英濟表達。

1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十六年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十六年十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	96 年度		96.12.31
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
東 桂	\$ 6,896	0.31	-
蘇州英濟	2,930	0.13	-
蘇州英田	773	0.03	-
	\$ 10,599	0.47	-

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

民國九十五年度並無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十六年度及九十五年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	96 年度		96.12.31	95 年度		95.12.31
	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款	金 額	佔本公 司進貨%	應付帳款
蘇州英田	\$ 538,963	41.22	-	-	-	-
蘇州英濟	169,909	13.00	10,262	92,512	13.83	19,164
東 桂	12,298	0.94	-	-	-	-
上海英備	7,300	0.56	-	1,410	0.21	-
	\$ 728,470	55.72	10,262	93,922	14.04	19,164

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上列關係人進貨價格與交易條件係依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

3.加工費及營業費用

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

	96.12.31		95.12.31	
	96年度	應付帳款	95年度	應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ 652,662	9,318	621,868	32,361
峰 巨	-	-	2,446	746
蘇州英濟	-	-	235	-
東 桂	-	-	2,651	413
	\$ 652,662	9,318	627,200	33,520
	96.12.31		95.12.31	
	96年度	其他應付帳款	95年度	其他應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,395	278	1,533	284
上海英濟	-	-	23	-
東 桂	-	-	93	-
	\$ 1,395	278	1,649	284

(註)：其中屬模具進貨於民國九十六年度及九十五年度分別計56,250千元及66,864千元。

4.技術服務收入

民國九十六年度及九十五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列於營業費用減項，其相關明細如下：

	96年度		95年度	
	技術服務收入	96.12.31 應收款項	技術服務收入	95.12.31 應收款項
上海英濟	\$ 95,038	75,362	63,290	63,198
蘇州英田	76,867	66,496	6,476	6,455
蘇州英濟	38,651	28,416	40,150	-
Newforce	4,886	1,176	8,308	3,274
上海英備	2,256	1,013	3,714	-
	\$ 217,698	172,463	121,938	72,927

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.人力支援收入

本公司於九十六年度提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生人力支援收入及租金收入(列於營業外收入及利益－什項收入)計1,085千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。民國九十五年度無是項交易。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，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：

	96.12.31	95.12.31
上海英濟	\$ 885	1,208
蘇州英田	179,229	34,212
東 桂	-	21
合 計	\$ 180,114	35,441

7.應付代墊款項

本公司於民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
蘇州英濟	\$ -	33

8.財產交易

本公司於民國九十六年度依帳面價值出售模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予啟創，出售價款為233千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

本公司於民國九十六年三月二十二日與東桂簽訂購買機器設備、土地及建物合約，合約總價款為240,000千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項業已付訖。

本公司於民國九十六年度及九十五年度分別出售機器設備之對象為上海英濟及蘇州英田與蘇州英濟，出售價款分別為9,168千元及2,362千元，其產生之處分損失分別為116千元及0千元(列於營業外費用及損失－處分固定資產損失淨額項下)，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項分別為 3,356千元及2,349千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

9. 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)，本公司列於其他無形資產，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，分別尚有9,524千元及19,048千元之款項未支付，民國九十六年十二月三十一日之餘款將於民國九十七年三月三十一日前支付。

10. 背書保證

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	96.12.31		95.12.31			
	原幣(千元)	新台幣	原幣(千元)	新台幣		
蘇州英濟	美金	3,313\$	109,091	美金	1,500	49,350
	人民幣	25,000	104,360	人民幣	25,000	104,360
蘇州英田	新台幣	111,733	111,733	新台幣	68,533	68,533
	美金	12,000	395,432	美金	1,000	32,596
	人民幣	25,000	104,360	人民幣	25,000	104,360
		\$ 824,976			359,199	

本公司於民國九十六年十二月三十一日，針對蘇州英濟及蘇州英田之短期借款提供定期存款83,262千元(分別為美金1,430千元及新台幣36,887千元)作為擔保之用，列於受限制資產—流動項下。

另，於民國九十六年十二月三十一日，香港英濟為本公司提供定期存款61,965千元(美金1,880千元)作為借款擔保。

本公司於民國九十六年度為蘇州英田採購機器設備開立履約保證票據做為付款保證，截至民國九十六年十二月三十一日止餘額為111,733千元。

11. 應收(付)關係人款項彙總

	96.12.31	95.12.31
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 172,463	72,927
墊付款項	180,114	35,441
財產交易	3,356	2,349
	\$ 355,933	110,717
應付款項：		
應付帳款	\$ 19,580	52,684
其他應付款	9,802	19,365
合 計	\$ 29,382	72,049

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
受限制存款—列於「受限制 資產」項下	為子公司短期借款及背 書保證	\$ 83,262	49,611
定期存款—列於「其他金融 資產—非流動」項下	長期借款	-	6,000
應收帳款	長期借款	351,892	348,905
機器設備	長期借款	15,751	18,265
		<u>\$ 450,905</u>	<u>422,781</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十六年及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)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為 42,232 千元。

(三)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為 84,860 千元。

(四)本公司於民國九十六年度與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為 20,820 千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，已支付 16,183 千元，列於預付設備款項下。

(五)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
民國九十七年度	\$ 4,776
民國九十八年度	2,142
民國九十九年度	2,142
民國一〇〇年度	2,142
民國一〇一年度	2,142
	<u>\$ 13,344</u>

八、重大之災害損失：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國九十六年十二月二十五日經董事會決議，為配合本公司間接持股公司上海英備增資，擬由間接持股公司上海英濟投資美金 350,000 元，於民國九十七年二月二十六日匯出美金 350,000 元。
- (二)本公司於民國九十六年十月二十四日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資摩比益(上海)貿易有限公司(摩比益公司)美金 490,000 元，此投資經投審會於民國九十六年十一月六日經審二字第 09600404610 號函核准，並於民國九十七年三月六日匯出美金 145,000 元至摩比益公司。
- (三)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司人民幣 18,767,920 元。
- (四)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由 Megaforce Group Co., Ltd.間接投資東莞英樹電子科技有限公司美金 1,500,000 元。

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	96年度			95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		\$ 78,337	215,046	293,383	39,954	200,022	239,976
勞健保費用		5,483	13,514	18,997	3,076	13,652	16,728
退休金費用		5,285	17,489	22,774	2,905	15,968	18,873
其他用人費用		2,800	3,381	6,181	1,013	3,145	4,158
折舊費用		42,073	10,945	53,018	26,031	11,718	37,749
攤銷費用		19,154	31,059	50,213	6,151	30,205	36,356

(二)重 分 類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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並無重大影響。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十六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	蘇州英田	孫公司	淨值×100%	614,237	611,525	36,887	24.17%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	219,620	213,451	46,375	8.44%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	24	1,871,317	100.00%	1,871,317	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	79,970	100.00%	79,970	
本公司	啟 創	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,644	12,826	24.95%	12,826	

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				金額
本公司	土地及建物	96.3.22	201,163	付訖	東桂	本公司間接持有之子公司總經理為該公司負責人	復興書局股份有限公司	-	92.12.23	85,150 (註)	鑑價報告書	營運使用	-

(註)：係取得土地及建物價款。

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	652,662	32.96%	110天	-	60~90天	(9,318)	2.79%	-	
本公司	蘇州英田	間接持有之子公司	進貨	538,963	41.22%	110天	-	60~90天	-	-	-	
本公司	蘇州英濟	間接持有之子公司	進貨	169,909	13.00%	110天	-	60~90天	(10,262)	3.07%	-	

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認 列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	623,239 (USD18,639)	366,891 (USD10,839)	24	100.00%	1,871,317	443,113	443,113	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	79,970	(10,647)	(10,647)	
本公司	啟 創	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	34,144	2,644	24.95%	12,826	(15,451)	(3,855)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 28,332	USD 16,332	6,700	100.00%	USD 50,188	USD 9,846	USD 9,894	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 3,327	USD 5,385	USD 3,520	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 12,130	USD 7,130	-	100.00%	USD 9,301	USD (749)	USD (512)	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 24,068	USD 5,616	USD 6,263	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 12,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 16,248	USD 3,756	USD 3,756	
Newforce Global Ltd.	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 7,218	USD 4,192	USD 4,192	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,030	USD (606)	USD (303)	

2.資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)
											名稱	價 值		
1	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	20,550	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937
2	上海英濟	上海英備	應收關係人款項	2,219	2,219	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	210,963	149,152	-	5.90%	淨值×200% 5,059,368
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	149,254	149,254	-	5.90%	淨值×200% 5,059,368
2	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,529,684	98,509	98,509	-	3.89%	淨值×200% 5,059,368
3	Megaforce Group Co, Ltd.	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,529,684	11,520	11,520	11,520	0.46%	淨值×200% 5,059,368
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,529,684	61,965	61,965	61,965	2.45%	淨值×200% 5,059,368

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 50,188	100.00%	USD 50,502	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股 60% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12	USD 3,327	60.00%	USD 5,117	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,301	100.00%	USD 9,380	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 24,068	100.00%	USD 25,239	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 16,248	100.00%	USD 16,248	
Newforce Global Ltd.	上海上聯	持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,218	100.00%	USD 7,218	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備	持股 50% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,030	50.00%	USD 1,030	

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	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海英濟	上海上聯	母公司相同	加工費	USD 11,129	19.66%	110 天	-		(USD(3,650))	(22.36)%	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	塑膠零組件及精密 模具	USD 13,100	註一	USD 8,135	USD 5,000	-	USD 13,135 (註七)	100 %	USD (512)	USD 9,301	-
上海英濟	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,500	註一	USD 7,197	USD 4,500	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 6,263	USD 24,068	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 4,192	USD 7,218	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 12,000	註一	USD 5,000	USD 7,000	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 3,756	USD 16,248	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 2,448	USD 1,500	-	USD 3,948	-	-	-	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註十)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 731,848 (USD 22,567)	USD 22,567	NTD 1,011,874

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：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 96 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=32.43 換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金 3,948 千元。

註六：係以獲配大陸子公司—上海英濟股利再投資，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 5,213 千元係以獲配大陸子公司—上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

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

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

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3. 重大交易事項

本公司於民國九十六年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

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

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞 洲	\$ 1,793,851	1,345,817
美 洲	108,663	199,395
歐 洲	23,224	5,931
其 他	-	1,192
合 計	<u>\$ 1,925,738</u>	<u>1,552,335</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五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>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
建興電子科技(香港)有限公司	\$ 519,621	23.06	527,659	30.93
ASEV (BVI) TECHNOLOGY	420,868	18.68	-	-
鴻海精密工業股份有限公司	228,513	10.14	-	-
	<u>\$ 1,169,002</u>	<u>51.88</u>	<u>527,659</u>	<u>30.93</u>

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六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：民國九十七年三月三十一日

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九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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。

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

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：陳雅琳
許育峰

金管會核准：金管證六字第 0950103298 號
簽證文號

原證期會核：台財證六字第 0930105495 號
准簽證文號

民國九十七年三月三十一日

英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 818,116	11	637,395	15	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 1,092,083	15	428,922	10
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳96年及95年 分別為15,772千元及23,699千元(附註四(二)及六)	2,854,605	40	1,838,770	42	2111 應付商業本票(附註四(六))	80,000	1	-	-
1150 應收關係人款項(附註五)	-	-	21	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債(附註四(八))	3,084	-	-	-
1190 其他金融資產－流動	23,779	-	15,694	-	2121 應付票據及帳款	1,260,427	17	877,898	20
1210 存貨(附註四(三))	629,735	9	407,495	9	2150 應付關係人款項(附註五)	14,761	-	63,437	1
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十))	156,141	2	58,370	1	2160 應付所得稅	30,576	-	14,948	-
1291 受限制資產(附註六)	385,044	5	54,500	1	2170 應付費用	339,791	5	261,483	6
流動資產合計	4,867,420	67	3,012,245	68	2224 應付設備款	340,507	5	176,470	4
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	99,394	1	78,593	2	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	367,578	5	177,591	4
固定資產(附註五、六及七)：					2280 預收款項及其他流動負債	74,874	1	109,212	2
成 本：					流動負債合計	3,603,681	49	2,109,961	47
1501 土地	161,370	2	53,474	1	長期負債：				
1521 房屋及建築	344,664	5	231,842	5	2411 應付公司債(附註四(八))	259,496	4	-	-
1531 機器設備	1,912,196	26	1,237,433	28	2420 長期借款減除一年內到期部分(附註四(七)及六)	561,081	8	467,761	11
1551 運輸設備	46,317	1	33,098	1	長期負債合計	820,577	12	467,761	11
1561 辦公設備	153,686	2	125,250	3	其他負債：				
1611 租賃資產	19,161	-	18,018	-	2810 應計退休金負債(附註四(九))	74,997	1	77,144	2
1681 其他設備	105,843	1	94,016	2	2820 存入保證金	-	-	61	-
15X9 減：累計折舊	(882,376)	(11)	(653,969)	(15)	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))	-	-	6,996	-
1599 減：累計減損－固定資產	(101,949)	(1)	(62,065)	-	2881 合併貸項	67,401	1	78,149	2
1672 預付設備款	117,886	2	11,830	-	其他負債合計	142,398	2	162,350	4
1673 未完工程	30,382	-	16,854	-	負債合計	4,566,656	63	2,740,072	62
固定資產淨額	1,907,180	27	1,105,781	25	股東權益(附註四(八)、(九)及(十一))：				
1770 遞延退休金成本	14,869	-	25,685	-	母公司股東權益：				
17XX 無形資產(附註四(五)、(九)、五及六)	136,791	2	92,658	2	3110 普通股股本	1,104,182	15	846,469	20
其他資產：					3140 預收股本	179,480	3	-	-
1830 遞延費用，減除累計減損96年及95年分別為 25,248千元及24,526千元	198,609	2	94,349	3	股本合計	1,283,662	18	846,469	20
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	54,694	1	-	-	資本公積	665,279	9	174,064	4
其他資產合計	253,303	3	94,349	3	保留盈餘：				
資產總計	\$ 7,278,957	100	4,409,311	100	3310 法定盈餘公積	96,512	1	62,152	1
					3351 未分配盈餘	375,765	5	375,284	9
					保留盈餘合計	472,277	6	437,436	10
					3420 累積換算調整數	108,466	1	22,114	-
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(2,200)	-
					母公司股東權益小計	2,529,684	34	1,477,883	34
					3610 少數股權	182,617	3	191,356	4
					股東權益合計	2,712,301	37	1,669,239	38
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 7,278,957	100	4,409,311	100

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 7,102,328	101	4,684,662	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(42,935)	(1)	(18,639)	-
銷貨收入淨額	7,059,393	100	4,666,023	100
4660 加工收入	553	-	1,332	-
營業收入淨額	7,059,946	100	4,667,355	100
5000 營業成本(附註五)	(5,898,081)	(84)	(3,615,598)	(77)
營業毛利	1,161,865	16	1,051,757	23
6000 營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(54,374)	(1)	(64,920)	(1)
6200 管理費用	(583,474)	(8)	(482,931)	(10)
6300 研究發展費用	(84,441)	(1)	(118,165)	(4)
	(722,289)	(10)	(666,016)	(15)
營業淨利	439,576	6	385,741	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	19,557	-	11,599	-
7140 處分投資利益	-	-	409	-
7220 出售廢料及下腳收入	45,036	1	14,695	-
7250 壞帳回升利益	5,402	-	10,447	-
7480 其他收入	60,820	1	61,504	1
	130,815	2	98,654	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(62,946)	(1)	(28,132)	(1)
7560 兌換損失	(53,997)	(1)	(9,784)	-
7530 處分固定資產損失	(3,063)	-	(1,271)	-
7630 減損損失(附註四(五))	(35,615)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	(1,878)	-	-	-
7888 其他損失	(12,505)	-	(7,356)	-
	(170,004)	(2)	(46,543)	(1)
本期稅前淨利	400,387	6	437,852	8
8110 所得稅費用(附註四(九))	(2,252)	-	(43,301)	(1)
9600 合併總損益	\$ 398,135	6	\$ 394,551	7
歸屬予：				
母公司股東	\$ 348,937	5	343,599	6
少數股權	49,198	1	50,952	1
	\$ 398,135	6	\$ 394,551	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.30	3.26	3.60	3.44
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 3.19	3.15		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人： 125

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
 民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日
 單位:新台幣千元

	普通股本	預收股本	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				
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 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)):									
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
第一次現金增資(附註四(十))	105,820	-	423,280	-	-	-	-	-	529,100
第二次現金增資(附註四(十))	-	179,480	-	-	-	-	-	-	179,480
盈餘指撥及分派(附註四(十)):									
提列法定盈餘公積	-	-	-	34,360	(34,360)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(10,310)	-	-	-	(10,310)
股票股利	142,843	-	-	-	(142,843)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(142,843)	-	-	(65,495)	(208,338)
員工紅利轉增資	9,050	-	-	-	(9,050)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(9,050)	-	-	-	(9,050)
員工認股權酬勞成本(附註四(十))	-	-	27,840	-	-	-	-	-	27,840
發行可轉換公司債(附註四(七))	-	-	40,095	-	-	-	-	-	40,095
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	348,937	-	-	49,198	398,135
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	86,352	-	7,558	93,910
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	2,200	-	2,200
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,104,182</u>	<u>179,480</u>	<u>665,279</u>	<u>96,512</u>	<u>375,765</u>	<u>108,466</u>	<u>-</u>	<u>182,617</u>	<u>2,712,301</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人: ¹²⁶

會計主管:

英濟股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 348,937	343,599
調整項目：		
少數股權淨利	49,198	50,952
合併貸項攤提	(10,748)	(10,386)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,400	817
折舊及各項攤提	340,330	243,789
應付公司債折價攤銷	797	-
報廢固定資產損失	-	1,027
處分固定資產及遞延費用損失淨額	3,063	244
處分公平價值變動列入損益之金融資產利益	-	(409)
減損損失	35,615	-
員工認股權酬勞成本	27,840	-
金融負債評價損失	1,878	-
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	(1,015,835)	65,823
應收關係人款	21	49,852
其他金融資產—流動	(8,085)	(16,135)
存貨	(304,823)	(18,970)
預付款項及其他流動資產	(89,713)	(22,360)
遞延所得稅利益	(69,748)	(10,851)
應付票據及帳款	382,529	75,976
應付關係人款	(48,676)	(8,545)
應付所得稅	15,628	294
應付費用	78,308	(123,019)
預收款項及其他流動負債	(27,342)	28,914
應計退休金負債	10,869	7,977
營業活動之淨現金流入(出)	(278,557)	658,589
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產增加數	-	(41,000)
公平價值變動列入損益之金融資產出售價款	-	101,409
購置固定資產	(855,808)	(390,120)
出售固定資產價款	15,270	3,717
出售遞延費用價款	233	2,563
受限制資產增加數	(151,064)	(49,335)
其他金融資產—非流動減少(增加)數	(20,801)	7,235
遞延費用增加數	(129,733)	(73,707)
無形資產增加數	(71,798)	(62,717)
投資活動之淨現金流出	(1,213,701)	(501,955)
融資活動之現金流量：		
受限制資產增加數	(179,480)	-
現金增資	708,580	-
短期借款增加(減少)數	631,092	(143,054)
應付商業本票增加(減少)數	80,000	(15,000)
發行可轉換公司債	300,000	-
支付董事監察人酬勞	(10,310)	(7,800)
舉借長期借款	504,896	611,437
償還長期借款	(227,113)	(169,386)
支付現金股利及員工紅利	(208,338)	(163,555)
存入保證金增加數	-	2
融資活動之淨現金流入	1,599,327	112,644
匯率影響數	73,652	3,830
本期現金及約當現金增加數	180,721	273,108
期初現金及約當現金餘額	637,395	364,287
期末現金及約當現金餘額	\$ 818,116	\$ 637,395
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 59,754	29,265
本期支付所得稅	\$ 62,406	51,916
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 367,578	177,591
累積換算調整數	\$ 86,352	28,208
固定資產重分類至遞延費用	\$ 11,880	1,282
存貨重分類至遞延費用	\$ 82,583	176,470
應付股利	\$ -	60,473
未認列退休金成本之淨損失	\$ (2,200)	2,200
無形資產重分類至遞延費用	\$ -	(2,975)
遞延退休金成本變動數	\$ (11,484)	24,396
購置固定資產資訊：		
本期購置固定資產金額	\$ 1,019,845	566,590
應付設備款增加數	(164,037)	(176,470)
現金支付數	\$ 855,808	390,120

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：127

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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司及其子公司(以下稱合併公司)之合併公司員工人數分別為 10,534 人及 9,232 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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。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)合併財務報表編製基礎及合併概況

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。商譽自民國九十五年一月一日起不再攤銷，並每年定期進行減損測試。負商譽部分則就差額選擇一定年限攤銷。

2.民國九十六年度及九十五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	
			96.12.31	95.12.31
本公司	Megaforce 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	100.00%	100.00%
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	60.00%	60.00%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司	主要業務性質	所持股權百分比	
			96.12.31	95.12.31
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、模具	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%	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：因本公司法人董事之代表人為該公司董事長，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)會計估計

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

(三)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。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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融商品

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

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

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

(八)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)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。

(十)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款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。

(十一)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。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35~55年。
- 2.機器設備：5~10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.租賃資產：5年。
- 6.其他設備：3~5年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十二)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。

(十三)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

合併公司之無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款、電腦軟體成本及土地使用權，其中技術移轉價款及電腦軟體成本依其合約期間，按二至三年平均攤銷。另土地使用權以取得成本入帳，按直線法依可使用土地年限平均攤銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線及聯貸銀行融資作業費用等，以成本為入帳基礎並依其效益年限分二至十年平均攤銷。

(十五)可轉換公司債

可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十六)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(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

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

合併子公司 Megaforce Group Co., Ltd. 間接持有之子公司蘇州英濟、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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權採用內含價值法認列及衡量，以認購股數與行使價格均確定之日為酬勞成本衡量日，另酬勞成本計算係以衡量日之每股股票市價扣除行使價格後乘以預計既得認股權即為酬勞成本。員工認股權為酬勞員工過去服務時，應於給與時立即認列為費用，若係酬勞員工未來提供之服務時，則於選擇權計畫規定之員工服務年限內認列為費用。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致沒收所給與之認股選擇權，則無須繼續認列部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，無須追溯調整。

(十八)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。除模具外，合併公司商品於出貨時，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。

(十九)所得稅

合併公司係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅資產或負債。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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

合併公司屬中華民國境內者未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以本公司普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債及認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$ 5,932	4,291
銀行存款	812,184	633,104
	\$ 818,116	637,395

(二)應收票據及帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$ 1,089	405
應收帳款	2,869,288	1,862,064
	2,870,377	1,862,469
減：備抵壞帳	(15,772)	(23,699)
	\$ 2,854,605	1,838,770

相關質押說明請詳附註六說明。

(三)存 貨

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$ 212,544	138,846
在 製 品	126,314	119,033
製 成 品	207,141	90,198
商品存貨	1,620	2,400
在製模具	135,185	105,578
	682,804	456,055
減：備抵存貨跌價損失	(53,069)	(48,560)
	\$ 629,735	407,495

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)固定資產

合併公司之固定資產於民國九十六年度針對閒置資產認列資產減損損失計 35,615 千元。

(五)無形資產

	96年度					合 計
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期減少	匯率影響數	
土地使用權	\$ 40,543	50,565	(973)	-	3,822	93,957
電腦軟體	27,353	21,233	(19,668)	-	583	29,501
其他無形資產	24,762	-	(11,429)	-	-	13,333
	\$ 92,658	71,798	(32,070)	-	4,405	136,791

	95年度					合 計
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類	匯率影響數	
土地使用權	\$ 30,175	10,178	(784)	-	974	40,543
電腦軟體	16,470	18,253	(10,537)	2,975	192	27,353
其他無形資產	-	34,286	(9,524)	-	-	24,762
	\$ 46,645	62,717	(20,845)	2,975	1,166	92,658

(六)短期借款及應付商業本票

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 836,138	2.55~8.75	56,000	2.35~2.38
擔保借款	251,107	6.156~8.217	370,690	2.55~5.85
信用狀借款	4,838	6.15~9.20	2,232	6.25~6.45
	\$ 1,092,083		428,922	
應付商業本票	\$ 80,000	2.808	-	-

截至民國九十六年及九十五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 442,781 千元及 672,096 千元。

另合併公司已提供資產抵押作為上述借款之擔保，其明細請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	96.12.31	95.12.31
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。	\$ 6,000	12,720
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
中華開發工業銀行	信用借款	96.10.30~ 98.10.30	自 97.10.30 起，每三個月為一期，共分 5 期平均攤還本金，按月繳息。	200,000	-
台新國際商業銀行等十四家參(甲項)貸行	抵押借款	95.06.30~ 98.06.30	(註 1)	420,000	560,000
台新國際商業銀行等十四家參(乙項)貸行	抵押借款	95.06.30~ 98.06.30	(註 2)	120,000	-
新光商業銀行	信用借款	96.9.26~ 98.9.26	自 97.9.26 起，每三個月為一期，共分 5 期平均攤還本金，按月繳息。	50,000	-
上海商業銀行	營運週轉金	95.12.12~ 97.12.10	自 96.3.21 起，每三個月為一期，共分 8 期平均攤還本金，按月繳息。	16,215	-
上海商業銀行	營運週轉金	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，按月繳息。	42,565	48,892
國泰世華銀行	營運週轉金	96.7.20~ 99.10.20	本金寬限期一年，自 97.7.20 起，每三個月為一期攤還本金及利息。	64,860	-
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。	4,900	6,719
住商株式會社	資本租賃	95.05.25~ 100.02.25	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。	4,119	5,021
				928,659	645,352
減：一年內到期部份				(367,578)	(177,591)
				\$ 561,081	467,761
年利率區間				2.95%~6.79%	2.7992%~6.27%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(註 1)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額 10%，最後一期償還全部餘額。

(註 2)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。

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。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信契約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司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 110%。
2. 負債比率不得高於 200%。
3. 利息保障倍數不得低於 300%。

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日並未違反上述財務標準。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	96.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列 入損益之金融負債)	(1,206)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	(40,095)
負債組成要素非衍生性	258,699
累計利息費用	797
合 計	\$ 259,496

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

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

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

6. 轉換辦法

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)轉換價格之訂定

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

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)於民國九十六年度變動如下：

	96 年度
本期發行	\$ 1,206
金融負債評價損失	1,878
期末餘額	\$ 3,084

(九)職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 12,574	10,968
非既得給付義務	98,592	102,311
累積給付義務	111,166	113,279
未來薪資增加之影響數	39,141	54,272
預計給付義務	150,307	167,551
退休基金資產公平價值	(36,168)	(36,135)
提撥狀況	114,139	131,416
退休金損失未攤銷餘額	(29,071)	(57,588)
未認列過度性淨給付義務	(24,940)	(24,569)
補列之應計退休金負債	14,869	27,885
應計退休金負債	\$ 74,997	77,144

合併公司民國九十六年度及九十五年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	96 年度	95 年度
服務成本	\$ 5,011	4,896
利息成本	4,189	3,930
退休金資產實際報酬	(845)	(724)
攤銷數	3,669	1,078
淨退休金成本	\$ 12,024	9,180

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.50%
長期薪資水準增加率	2.5%~4.00%	3.00%~4.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

合併公司截至民國九十六年及九十五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 15,054 千元及 13,165 千元。

合併公司民國九十六年度及九十五年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 105,876 千元及 50,215 千元。

(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)啟創科技股份有限公司營利事業所得稅稅率最高為 25%。
- (2)上海英濟於民國九十六年度及九十五年度經核定為出口型企業，享有減半徵收所得稅之優惠，故民國九十六年度及九十五年度之適用所得稅率皆為 12%。
- (3)蘇州英濟之所得稅率為 24%，民國九十六年度為營運虧損，故未計提所得稅。
- (4)上海英備所得稅率為 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，民國九十四年度為該公司開始獲利年度，民國九十四年度至民國九十八年度享有所得稅優惠，本年度為營運虧損，故未計提所得稅。
- (5)英濟香港之營利事業所得稅稅率為 16.5%，然因民國九十六年度及九十五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)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，民國九十三年度為該公司開始獲利年度，民國九十三年度至民國九十七年度享有所得稅優惠，本年度依規定分別享有減半徵收所得稅。
- (7)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，民國九十六年度為該公司開始獲利年度，民國九十六年度至民國一〇〇年度享有所得稅優惠，本年度依規定免繳所得稅。
- (8)另，依據中華人民共和國新發佈並於民國九十七年一月一日開始實施之企業所得稅法規定，在新法公佈前已批准設立之企業，依據當時稅收法律享受低稅率優惠者，應在新法實施後五年內，逐步調整至實際稅率為 25%。

2.合併公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96 年度	95 年度
當期所得稅費用	\$ (72,000)	(51,438)
遞延所得稅利益	69,748	10,851
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(2,714)
	\$ (2,252)	(43,301)

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：

	96 年度	95 年度
固定資產折舊費用差異	\$ 34,192	1,134
存貨未實現跌價損失	4,493	(2,716)
未實現兌換利益(損失)淨額	(624)	6,513
採權益法認列之投資收益(損失)	3,625	(78)
減損損失	9,480	(361)
備抵評價變動數	(9,870)	14,688
虧損扣抵	20,278	(2,922)
投資抵減	(631)	(822)
金融負債評價損失	470	-
員工認股權酬勞成本	6,960	-
備抵呆帳超限數	(623)	(2,359)
其 他	1,998	(2,226)
	\$ 69,748	10,851

3. 合併公司民國九十六年度及九十五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：

	96 年度	95 年度
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (100,097)	(109,463)
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	27,199	(16,172)
依稅法調整數	(2,636)	(3,611)
採權益法認列之投資收益(註)	109,582	67,689
以前年度所得稅高(低)估	(2,827)	1,636
備抵評價變動數	(9,870)	14,688
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	-	(2,714)
投資抵減	(631)	4,867
境外所得扣繳稅額	(20,821)	-
虧損扣抵	(2,143)	-
其 他	(8)	(221)
	\$ (2,252)	(43,301)

(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. 合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵、投資抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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—流動：		
存貨跌價損失	\$ 11,827	7,334
未實現兌換損失	2,922	3,546
備抵呆帳超限數	1,660	2,283
虧損扣抵	10,285	-
金融負債評價損失	470	-
保險費未支付數	1,998	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(9,239)</u>	<u>(1,298)</u>
	<u>\$ 19,923</u>	<u>11,865</u>
(2) 遞延所得稅資產(負債)—非流動：		
減損損失	\$ 23,611	14,131
採權益法認列之投資收益	(23,766)	(27,391)
固定資產折舊差異	52,540	18,348
虧損扣抵	15,858	5,865
投資抵減	-	631
員工認股權酬勞成本	6,960	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(20,509)</u>	<u>(18,580)</u>
	<u>\$ 54,694</u>	<u>(6,996)</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>本公司</u>	<u>啟創</u>	<u>本公司</u>	<u>啟創</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 703</u>	<u>11</u>	<u>6,350</u>	<u>11</u>
	<u>96年度(預計)</u>		<u>95年度(實際)</u>	
	<u>本公司</u>	<u>啟創</u>	<u>本公司</u>	<u>啟創</u>
預計(實際)盈餘分配 之稅額扣抵比率	<u>0.19%</u>	<u>-</u>	<u>2.52%</u>	<u>-</u>

本公司及啟創之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局分別核定至民國九十三年度及民國九十五年度。

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

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。

本公司於民國九十六年三月二十一日經董事會決議擬辦理現金增資10,582千股，以每股50元溢價發行，共計增資529,100千元。上述增資案於民國九十六年四月四日業經主管機關核准生效，增資基準日為民國九十六年四月二十五日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議盈餘轉增資計14,284千股，並以員工紅利9,050千元轉增資配發新股905千股，合計增資151,893千元，增資基準日為民國九十六年九月十九日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年八月二十八日經董事會決議辦理現金增資14,000千股，以每股50元溢價發行，共計700,000千元；此項增資案於民國九十六年十月二十四日業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年一月十八日。截至民國九十六年十二月三十一日止已收取股款179,480千元，列於預收股本項下，並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,104,182千元及846,469千元，已發行股份分別為110,418千股及84,647千股。

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。於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之資本公積餘額明細如下：

	96.12.31	95.12.31
普通股股票溢價	\$ 595,780	172,500
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,564	1,564
員工認股權	27,840	-
轉換公司債認股權	40,095	-
	<u>\$ 665,279</u>	<u>174,064</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十六年六月二十八日及九十五年六月十六日經股東常會決議分配民國九十五年度及九十四年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95 年度	94 年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 9,050	10,000
員工紅利－現金	9,050	5,000
股票股利(1.5 元/股)	142,843	109,105
現金股利(1.5 元/股)	142,843	109,104
董監事酬勞	10,310	7,800
	<u>\$ 314,096</u>	<u>241,009</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十六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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5) 員工認股選擇權

A. 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，並經董事會決議後，於民國九十六年四月一日發行6,000,000單位認股權憑證，每單位認股價格為17.46元(截至民國九十六年十二月三十一日止，依無償配股調整後價格為13.8元)。此認股權憑證之存續期間為七年，且依內含價值法認列所給予酬勞成本，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例 (累 計)
98/04/01	50%
99/04/01	75%
100/04/01	100%

B. 公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫若採公平價值法，其於民國九十六年上半年度應認列之酬勞成本為30,099千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

96 年度	
員工認股權計畫	
預期價格波動性	43.98%
無風險利率	2.3996%
給與日每股公平價值(元)	17.46
給與日每股市價(元)	50.00

於民國九十六年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	96年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格(元)
本期給與	6,000	\$ 13.80
本期行使	-	-
本期沒收	(396)	-
期末流通在外	5,604	13.80
本期給與之認股選擇權公平價值	\$ 211,080	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司截至民國九十六年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至 96.12.31 流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
	行使價格		加權平均預期	加權平均	96.12.31	加權平均
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數	行使價格(元)
96.04.01	\$ 13.80	5,604	4	\$ 13.80	-	-

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		96年度
淨利	合併報表認列之本期淨利	\$ 348,937
	擬制本期淨利	347,243
基本每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	3.26
	擬制每股盈餘(稅後)	3.24
稀釋每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(稅後)	3.15
	擬制每股盈餘	3.13

(十二)每股盈餘

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 353,887	348,937	359,662	343,599
加權平均流通在外股數	107,113	107,113	99,836	99,836
基本每股盈餘(元)	\$ 3.30	3.26	3.60	3.44
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 353,887	348,937		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內可 轉換公司債利息費用	797	598		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 354,684	349,535		
加權平均流通在外股數	107,113	107,113		
認股權憑證	3,324	3,324		
具稀釋作用之潛在普通股之影響國內可 轉換公司債	641	641		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外 股數	111,078	111,078		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.19	3.15		

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31			95.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 818,116	818,116	-	637,395	637,395	-
應收票據及款項(含 關係人款)	2,854,605	-	2,854,605	1,838,791	-	1,838,791
其他金融資產	123,173	-	123,173	94,287	-	94,287
受限制資產	385,044	-	385,044	54,500	-	54,500
金融負債：						
短期借款	1,092,083	-	1,092,083	428,922	-	428,922
應付商業本票	80,000	-	80,000	-	-	-
應付票據及款項(含 關係人款)	1,275,188	-	1,275,188	941,335	-	941,335
應付費用及應付設備款	666,385	-	666,385	437,953	-	437,953
公平價值變動列入損 益之金融負債	3,084	-	3,084	-	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	928,659	-	928,659	645,352	-	645,352
應付公司債	259,496	-	259,496	-	-	-

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,295,376千元及683,615千元。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。

3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於其他金融資產、受限制資產、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)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於合併公司之長期借款合約採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.信用風險顯著集中之資訊

(1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

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

合併公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，62%及43%分別由五家及二家客戶組成，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。

(3)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。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司全年現金流出增加20,947千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</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(註)
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

(註)：於民國九十六年六月二十五日起不再擔任該公司負責人。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十六年度，合併公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十六年十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	<u>96 年度</u>		<u>96.12.31</u>
	<u>金 額</u>	<u>佔合併公司 營業收入%</u>	<u>應收票據 及 帳 款</u>
東 桂	\$ 6,896	0.10	-

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

民國九十五年度無是項交易。

2.進貨、應付票據及帳款

於民國九十六年度，合併公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十六年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	<u>96 年度</u>		<u>96.12.31</u>
	<u>金 額</u>	<u>佔合併公 司進貨%</u>	<u>應付票據 及 帳 款</u>
東 桂	\$ 12,298	0.34	-

合併公司對上列關係人進貨價格與交易條件係依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

民國九十五年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.加工費及營業費用

於民國九十六年度及九十五年度，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	96年度	96.12.31 應付帳款	95年度	95.12.31 應付帳款
加工費：				
英 順	\$ 125,608	4,959	131,538	29,860
峰 巨	-	-	2,446	746
東 桂	-	-	2,651	413
	\$ 125,608	4,959	136,635	31,019
	96年度	96.12.31 其他應付帳款	95年度	95.12.31 其他應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ 1,395	278	1,533	284
東 桂	-	-	93	-
	\$ 1,395	278	1,626	284

4.應收代墊款項

截至民國九十五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為21千元，列於應收關係人款項下。

民國九十六年度無是項交易。

5.技術服務費用

合併公司於民國九十五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	
	全 年 支 出	期 末 應 付 餘 額
Wonder Profit	\$ 33,153	13,086
	\$ 33,153	13,086

民國九十六年度無是項交易。

6.財產交易

合併公司於民國九十六年三月二十二日與東桂簽訂購買機器設備、土地及建物合約，合約總價款為240,000千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項業已付訖。

民國九十五年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 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)，本公司帳入無形資產，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，分別有9,524千元及19,048千元之款項未支付，民國九十六年十二月三十一日之餘款將於民國九十七年三月三十一日前支付。

8. 應收(付)關係人款項彙總

	96.12.31	95.12.31
應收款項：		
墊付款項	\$ -	<u>21</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 4,959	31,019
技術服務費	-	13,086
其他應付款	<u>9,802</u>	<u>19,332</u>
合 計	<u>\$ 14,761</u>	<u>63,437</u>

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五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	96.12.31	95.12.31
受限制存款—列於「受限制資產」項下	合併公司短期借款、國外\$ 遠期信用狀及海關保證金	205,564	54,500
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	海關保證金	-	8,603
應收帳款	長期借款	351,892	348,905
房屋及建築	短期借款	114,263	114,579
機器設備	長期借款	15,751	18,265
無形資產(土地使用權)	短期借款	<u>20,201</u>	<u>19,611</u>
		<u>\$ 707,671</u>	<u>564,463</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司為聯屬公司背書保證情形，請詳財務報表附註十一(二)。
- (二)於民國九十六年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀為 242,635 千元。
- (三)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為 84,860 千元。
- (四)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備及土地使用權買賣合約，總價款為 240,065 千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，業已支付 89,437 千元，列於預付設備款項下。
- (五)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
民國九十七年度	\$ 50,770
民國九十八年度	22,540
民國九十九年度	10,775
民國一〇〇年度	7,107
民國一〇一年度	5,452
	<u>\$ 96,644</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國九十六年十二月二十五日經董事會決議，為配合本公司間接持股公司上海英備增資，擬由間接持股公司上海英濟投資美金 350,000 元，於民國九十七年二月十五日匯出美金 350,000 元。
- (二)本公司於民國九十六年十月二十四日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd. 間接投資摩比益(上海)貿易有限公司(摩比益公司)美金 490,000 元，此投資經投審會於民國九十六年十一月六日經審二字第 09600404610 號函核准，並於民國九十七年三月六日匯出美金 145,000 元至摩比益公司。
- (三)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展產品生產領域，擬由 Megaforce Group Co., Ltd. 間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司人民幣 18,767,920 元。
- (四)本公司於民國九十七年三月十七日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由 Megaforce Group Co., Ltd. 間接投資東莞英樹電子科技有限公司美金 1,500,000 元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95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		916,567	347,620	1,264,187	390,031	284,912	674,943
勞健保費用		6,092	14,132	20,224	3,582	13,892	17,474
退休金費用		86,468	31,432	117,900	33,583	25,812	59,395
其他用人費用		82,745	14,116	96,861	45,015	11,830	56,845
折舊費用		180,459	18,916	199,375	115,074	18,671	133,745
攤銷費用		96,914	44,041	140,955	65,043	45,001	110,044

(二)重分類

茲為配合民國九十六年度合併財務報表之表達，民國九十五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：

民國九十六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 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	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937
2	上海英濟	上海英備	應收關係 人款項	2,219	2,219	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 252,968	淨值×20% 505,937

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

2.為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100%	614,237	611,525	36,887	24.17%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	219,620	213,451	46,375	8.44%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100%	210,963	149,152	-	5.90%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100%	149,254	149,254	-	5.90%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100%	98,509	98,509	-	3.89%	淨值×200%
				2,529,684					5,059,368

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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(註)
		公司名稱	關係						
3	Megaforce Group Co., Ltd	蘇州英濟	子公司	淨值×100% 2,529,684	11,520	11,520	11,520	0.46%	淨值×200% 5,059,368
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,529,684	61,965	61,965	61,965	2.45%	淨值×200% 5,059,368

(註)限額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 末				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.	子公司	採權益法之長期投資	24	1,817,317	100.00%	1,817,317	24	100.00%	(註)
本公司	英濟香港有限公司	子公司	採權益法之長期投資	1,000	79,970	100.00%	79,970	1,000	100.00%	(註)
本公司	啟創科技股份有限公司	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,644	12,826	24.95%	12,826	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 50,188	100.00%	USD 50,502	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 3,327	60.00%	USD 5,117	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 9,301	100.00%	USD 9,380	-	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 24,068	100.00%	USD 25,239	-	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 16,248	100.00%	USD 16,248	-	100.00%	(註)
Newforce Global Ltd.	上海上驛塗裝有限公司	持股100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 7,218	100.00%	USD 7,218	-	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100%之被投資公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,030	50.00%	USD 1,030	-	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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	96.3.22	201,163	付訖	東桂	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人	復興書局股份有限公司	-	92.12.23	85,150 (註)	鑑價報告書	營運使用	-

(註)係取得土地及建物價款。

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：

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(註2)	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	640,777	32.96%	110天	-	60~90天	(9,318)	2.79%	
本公司	蘇州英田	間接持有之子公司	進貨	538,963	41.22%	110天	-	60~90天	-	-	
本公司	蘇州英濟	間接持有之子公司	進貨	169,909	13.00%	110天	-	60~90天	(10,262)	3.07%	
上海英濟	上海上驛	母公司相同	加工費	USD 11,129	19.66%	110天	-	60~90天	USD (3,650)	(22.36)%	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)總進貨金額含加工費。

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/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	623,240 (USD18,639)	366,891 (USD10,839)		100.00%	1,871,317	443,113	443,113	
本公司	英濟香港有限公司	香港	代購原物料及固定資產	(HKD1,000)	(HKD1,000)	1,000	100.00%	79,970	(10,647)	(10,647)	
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%	12,826	(15,451)	(3,855)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 28,332	USD 16,332	6,700	100.00%	USD 50,188	USD 9,846	USD 9,894	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 3,327	USD 5,385	USD 3,520	
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 12,130	USD 7,130 (註1)	-	100.00%	USD 9,301	USD (749)	USD (512)	
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 24,068	USD 5,616	USD 6,263	
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 12,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 16,248	USD 3,756	USD 3,756	
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 7,218	USD 4,192	USD 4,192	
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 1,030	USD (606)	USD (303)	

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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	塑膠零組件及 精密模具	USD 13,100	註一	USD 8,135	5,000	-	USD 13,135 (註七)	100 %	USD (512)	USD 9,301	-
上海英濟	塑膠零組件及 精密模具	USD 15,500	註一	USD 7,197	4,500	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 6,263	USD 24,068	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 4,192	USD 7,218	-
蘇州英田	塑膠零組件及 精密模具	USD 12,000	註一	USD 5,000	USD 7,000	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 3,756	USD 16,248	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 2,448	USD 1,500	-	USD 3,948	-	-	-	-

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)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 731,848 (USD 22,567)	USD 22,567	NTD 1,011,874

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：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 96 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=32.43 換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金 3,948 千元。

註六：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 5,213 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 6,500 千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註九：其中美金 4,000 千元係以獲配大陸子公司—上海英濟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：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：請詳附註十一(四)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十六年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	蘇州英濟	1	銷貨收入	2,930	月結 110 天	0.04%
0	"	蘇州英田	1	"	773	"	0.01%
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,307	"	0.02%
1	"	蘇州英田	3	"	1,114	"	0.02%
2	蘇州英濟	本公司	2	"	171,125	"	2.42%
2	"	啟創	3	"	2,193	"	0.03%
2	"	蘇州英田	3	"	26,671	"	0.38%
2	"	上海英濟	3	"	29,550	"	0.42%
2	"	上海英備	3	"	571	"	0.01%
3	東莞加工廠	本公司	2	"	652,662	"	9.25%
3	"	蘇州英濟	3	"	88	"	-
4	上海英備	本公司	2	"	7,260	"	0.10%
4	"	蘇州英濟	3	"	2,311	"	0.03%
4	"	蘇州英田	3	"	412	"	0.01%
5	上海上驊	上海英濟	3	"	365,560	"	5.18%
6	蘇州英田	本公司	2	"	541,403	"	7.67%
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	95,038	月結 110 天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	38,651	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	76,867	"	-
0	"	上海英備	1	"	2,256	"	-
0	"	Newforce	1	"	4,886	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	應收帳款	739	月結 110 天	0.01%
1	"	蘇州英田	3	"	39	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	9,917	"	0.14%
2	"	上海英濟	3	"	2,450	"	0.03%
2	"	上海英備	3	"	165	"	-
2	"	本公司	2	"	10,262	"	0.14%
3	東莞加工廠	本公司	2	"	9,318	"	0.13%
4	上海英備	蘇州英濟	3	"	4,866	"	0.07%
5	上海上驊	上海英濟	3	"	118,379	月結 110 天	1.63%
6	蘇州英田	本公司	2	"	13,693	"	0.19%
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	1,176	"	0.02%
0	"	蘇州英濟	1	"	28,416	"	0.39%
0	"	蘇州英田	1	"	249,081	"	3.42%
0	本公司	上海英濟	1	"	76,247	月結 110 天	1.05%
0	"	上海英備	1	"	1,013	"	0.01%
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	115	"	-
1	"	蘇州英田	3	"	641	"	0.01%
1	"	上海英備	3	"	2,220	"	0.03%
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	1,127	"	0.02%
3	東莞加工廠	香港英濟	3	"	1,407	"	0.02%
7	Newforce	上海上驊	3	"	12,611	"	0.17%
8	International	上海英濟	3	"	28,334	"	0.39%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
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%

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

合併公司民國九十六年度及九十五年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	96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	\$ 4,711,177	2,348,216	-	\$ 7,059,393
來自母公司及合併子公司 之收入	1,805,930	-	(1,805,930)	-
收入合計	<u>\$ 6,517,107</u>	<u>2,348,216</u>	<u>(1,805,930)</u>	<u>\$ 7,059,393</u>
部門(損)益	<u>\$ 481,012</u>	<u>(72,078)</u>	<u>30,642</u>	\$ 439,576
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				23,757
利息費用				(62,946)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 400,387</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,843,952</u>	<u>4,648,528</u>	<u>(6,213,523)</u>	\$ 7,278,957
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 7,278,957</u>
	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>

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

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>
亞 洲	\$ 5,082,435	3,401,821
美 洲	177,070	211,955
歐 洲	55,207	775,628
其 他	-	1,191
合 計	<u>\$ 5,314,712</u>	<u>4,390,595</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五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>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
蘇州羅技	\$ 1,799,686	25.49
ASEV (BVI) TECHNOLOGY CO., LTD.	989,203	14.02
歐洲羅技	881,854	12.49
	<u>\$ 3,670,743</u>	<u>52.00</u>

	<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>

英濟股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

英濟股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國96年11月23日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額：

發行總額為新台幣參億元整,每張面額為新台幣壹拾萬元整,依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年,自民國96年11月23日開始發行至101年11月23日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權,及本公司依本辦法第十八條提前收回者或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,到期時依債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券,惟若本轉換債發行後,本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時,本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債,設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定,向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格,轉換為本公司普通股股票,本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿三個月之次日起,至到期日前十日止,除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)或台灣證券交易所(以下簡稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止或本公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外,得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為股票,並依本辦法第十條、第十二條、第十六條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債權人透過臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司提出申請，臺灣集中保管結算所股份有限公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由臺灣集中保管結算所股份有限公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以96年11月16日為訂定轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以轉換溢價率111%，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格定為每股新台幣50元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格=

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數} + \text{已發行股數(註2)} \times \text{調整前轉換價格}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金

增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

3.本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未

註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4.本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格＝

調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三)轉換價格之重設

轉換價格除依本條第二項之反稀釋條款調整外，另自九十七年至一〇一年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日，如遇假日則順延至次一營業日)為基準日，以基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以轉換溢價率**101%**作為向下重新調整後之轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股總額發生變動而調整)之80%為限，同時本公司應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內、本轉換債持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內，以及本轉換債到期日及其前三十日內之情況，且發行期間之每一發行年度內其依本款規定之轉換價格向下重設應各以一次為限，且不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。

十二、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司不以現金或其他方式償付。

十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心(或「證交所」)洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向櫃買中心(或「證交所」)洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心(或「證交所」)洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向櫃買中心(或「證交所」)洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十六、轉換後新股之上市：

轉換之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃(或「證交所」上市)買賣，以上事項均由本公司洽櫃買中心(或「證交所」)同意後公告之。

十七、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

(一)本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在櫃買中心(或「證交所」)之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。

(二)本轉換債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉

換為本公司普通股。

十九、債權人之賣回權：

本轉換債以發行滿三年、滿四年為債權人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃買中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司滿三年、滿四年分別以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十二、本轉換債由中國信託商業銀行為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

英濟股份有限公司

董事長：徐文麟