

股票代號：3294



英濟股份有限公司  
Megaforce Company Limited

九十八年度年報

本年報查詢網址：

本公司查詢網站 <http://www.megaforce.com.tw>

公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw> ; <http://mopsbeta.twse.com.tw>

中華民國九十九年四月三十日刊印

※本公司發言人

姓 名：張宗興  
職 稱：集團財務總部 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：資本市場部 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
新莊塑膠廠	台北縣新莊市化成路 83 巷 17 號	(02)2992-1112
新莊模具廠	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：陳玫燕、陳雅琳  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)  
網 址：<http://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：<http://www.megaforce.com.tw>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、九十八年度營業報告書	1
二、九十九年度營業計畫概要	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	7
(一)董事、監察人	7
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
(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	17
三、公司治理運作情形	18
(一)董事會運作情形	18
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	19
(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	19
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	21
(五)履行社會責任情形	21
(六)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	22
(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	22
(八)內部控制制度執行狀況	23
(九)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	24
(十)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	24
(十一)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	26
(十二)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	27
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
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	35
(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	36
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	36
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	40
七、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
(一)業務範圍	41
(二)產業概況	41
(三)技術及研發概況	47
(四)長、短期業務發展計畫	47
二、市場及產銷概況	49
(一)市場分析	49
(二)主要產品之重要用途及產製過程	52
(三)主要原料之供應狀況	53
(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	54
(五)最近二年度生產量值	56
(六)最近二年度銷售量值	56
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	56
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	57
六、重要契約	59
陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	60
二、最近五年度財務分析	63

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
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	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	66
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	66
柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、經營結果	68
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	69
六、風險事項	70
(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	70
(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	71
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用	71
(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	71
(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	71
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	72
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施	72
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施	72
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施	72
(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	72
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施	72
(十二)訴訟或非訟事件	72
(十三)其他重要風險及因應措施	72
七、其他重要事項	72
捌、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	78
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	78
四、其他必要補充說明事項	78
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	78

## 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。茲將公司九十八年營業成果及九十九年營業計畫概要報告如下。

### 一、九十八年度營業結果報告

#### 營業計畫實施成果

98 年度全球經濟持續下滑，受到消費市場緊縮影響，本公司營業收入較 97 年度減少 12.87%，合併營收較 97 年度減少 29.97%，每股稅後虧損 1.32 元。面對外部環境競爭加劇，本公司落實內部精實管理計畫，進行企業資源整合，成功提升廠區的使用效率及降低庫存，98 年度合併營業費用及存貨分別較 97 年度下降 27.24%及 27.53%。

項 目	98 年度	97 年度	增減率(%)
營業收入	1,154,655	1,325,146	-12.87
營業成本	(1,269,856)	(1,407,214)	9.76
營業毛利	(115,201)	(82,068)	-40.37
營業費用	(72,808)	(62,472)	-16.55
營業損益	(188,009)	(144,540)	-30.07
營業外收入及利益	46,827	280,251	-83.29
營業外費用及損失	(41,805)	(83,216)	49.76
本期損益	(175,244)	31,774	-651.53
每股盈餘(元)	(1.32)	0.24	-650.00

#### 預算執行情形

本公司九十八年預計營業收入淨額 1,053,755 仟元，實際之營業收入淨額為 1,154,655 仟元，營業收入預算達成率為 109%；預計每股盈餘 1.50 元，受金融海嘯，全球不景氣影響，歐美客戶接單不如預期，實際之每股盈餘-1.32 元。

#### 財務收支及獲利能力分析

九十八年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分析項目		98 年度	97 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.97	34.37	
	長期資金占固定資產比率	592.36	624.77	
償債 能力	流動比率(%)	95.39	131.69	
	速動比率(%)	86.00	113.57	
	利息保障倍數(倍)	NA	2.54	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(3.63)	1.25	
	股東權益報酬率(%)	(6.04)	1.14	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	(13.81)	(11.41)
		稅前純益	(13.44)	3.97
	純益率(%)	(15.18)	2.40	
每股盈餘(元)追溯調整	(1.32)	0.24		

## 研究發展狀況

### ◎ 研發成果

- 無接縫成型模具技術之引進與開發，成功運用於數位家電上，提供客戶高品質外觀件
- 成功開發彎曲中空成型，並獲得台灣經濟部智慧財產局核准第 M363991 號新型專利
- 成功與杜邦共同開發出有金屬質感漆料與噴塗技術，並成功運用於 NetBook 上
- 成功與杜邦共同開發新型抗汙易潔漆料，並與手機代工大廠進行生產驗證成功
- LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- AF 手機 VCM (Voice Coil Motor) 組裝及量產
- 成功利用 Molded Interconnected Devices (MID)技術，切入智慧型手機天線模組市場

### ◎ 未來研究發展計畫

- 持續與國際耳機大廠研究開發 Mini Mold (微型模具)
- 以客制化的角度切入，提供客製化熱轉技術開發
- 低温粉體塗裝技術應用
- 太陽能光學元件之開發
- VCM 塑膠零件之成型及開模及 Cellphone Camera Module (手機照像模組)週邊塑膠零件之研究
- 醫療塑件(Medical Plastics)研究開發及流程管理技巧
- Netbook 模具塑件研究開發
- 多層次立體印刷技術
- 電力節能系統研究開發與應用

## 展望

未來，面對客戶產品上市時機快速(Time To Market)，內部將持續管控成本、加強經營管理，除提升 ID 與機構設計能力外，並發展產品外觀製程的多樣性，同時開發高品質、高附加價值產品，使產業技術不斷提升，厚植根基，強化總體競爭力，以快速反應客戶需求。此外，本公司將與微投影產品的產業進行策略合作，並擴展 1,000~2,000 噸成型產品業務，加以密切關注兩岸經濟協議(ECFA)，開發歐洲市場，加強全球佈局，俾能提高公司之企業價值，確保企業永續經營。

## 二、九十九年度營業計畫概要

### 經營方針

- 強化機構件精度的生產能力。
- 延伸外觀件多樣的技術應用。
- 括展國際客戶，提升市場佔有率。
- 佈局上下游產業，策略聯盟創造雙贏。
- 精實成本費用管理。
- 提升資訊平台，增強管理力度。
- 培育技術與管理人才，迎接下階段挑戰。

## 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。

99 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 209,260 仟片，模具相關產品約 645 個。

## 重要之產銷政策

### ◎ 生產政策

- 本公司連續二屆榮獲 CG6004 及 CG6005 公司治理制度評量認證，全面提升管理能力，創造更好的客戶服務水準與經營效率。過去一年，我們持續努力於進行企業資源整合，成功提升廠區的使用效率及降低庫存，在在的顯示管理精實的成效。
- 生產製造方面，在既有模具設計、塑膠抽染、塑膠射出成型、後製程噴塗與印刷的能力提升之下，並行運用 MID(Molded Interconnected Devices)技術在 Smart phone 的天線模組；運用新開發噴塗用金屬漆材使用於手機外殼。
- 品質管理方面，除了品質、環境及有害物質管理系統之外，上海高分子實驗室繼 97 年取得 CNAS 認證，98 年又經 CNAS 中國國家認可委員會擴項認證(液相質譜儀)，期望藉由持續提升，以符合並超越顧客的需求，令顧客感到滿意。
- 策略聯盟方面，增加金屬化外觀與抗 EMI 製程的能量，提供全公司的技術快速複製。
- 光學領域方面，除了 Mouse Lens、Flash window 持續交貨之外，在 LED 燈具、微投影的光學塑膠產品，也陸續有新產品開發並進入了新產品領域。

### ◎ 銷售政策

- 提供整合服務  
整合服務方法(One Stop Shop)免除客戶避免塑膠機構與外觀之間整合的困難且避免繁複的工程問題，增加我們對客戶的吸引力，並建立更加緊密的客戶互動關係，提高客戶滿意度。
- 強化集團統購  
透過集團統一採購，增加原物料、設備之議價能力，減少了生產成本與費用，提升成品價格的競爭力。
- 持續研發能力  
從塑膠原料應用、模具設計、成型製程穩定與精度、後製程外觀加工技術開發，一直是努力也持續的政策，除了引進設備與人才之外，更與國內外研究單位、先進設備與原料商進行技術合作，提供客戶多樣的選擇。
- 加強服務客戶的能力  
運用各種聯盟與合作方式，垂直整合上游原物料與下游客戶，節省物流、包裝支出，增加產業結合力與不可替代性。

## 未來公司發展策略

- 開發歐洲市場。
- 提升 ID 與機構設計能力。
- 擴展 1,000~2,000 噸成型產品業務。
- 策略合作微投影產品的產業。
- 持續產品外觀製程的多樣性。

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 密切關注兩岸經濟協議(ECFA)，加強全球佈局。
- 外部競爭加劇，客戶產品上市時機快速(Time To Market)，內部需要管控成本、加強經營管理、快速反應客戶需求。
- 因應全球暖化，進行製程的節能減碳，以及綠色原料的研究開發。
- 大陸人工短缺持續，持續提升生產自動化比率。

感謝全體股東長期的支持與愛護，面對新的一年，英濟全體同仁將戮力以赴，請繼續給予經營團隊指教與鼓勵。

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。

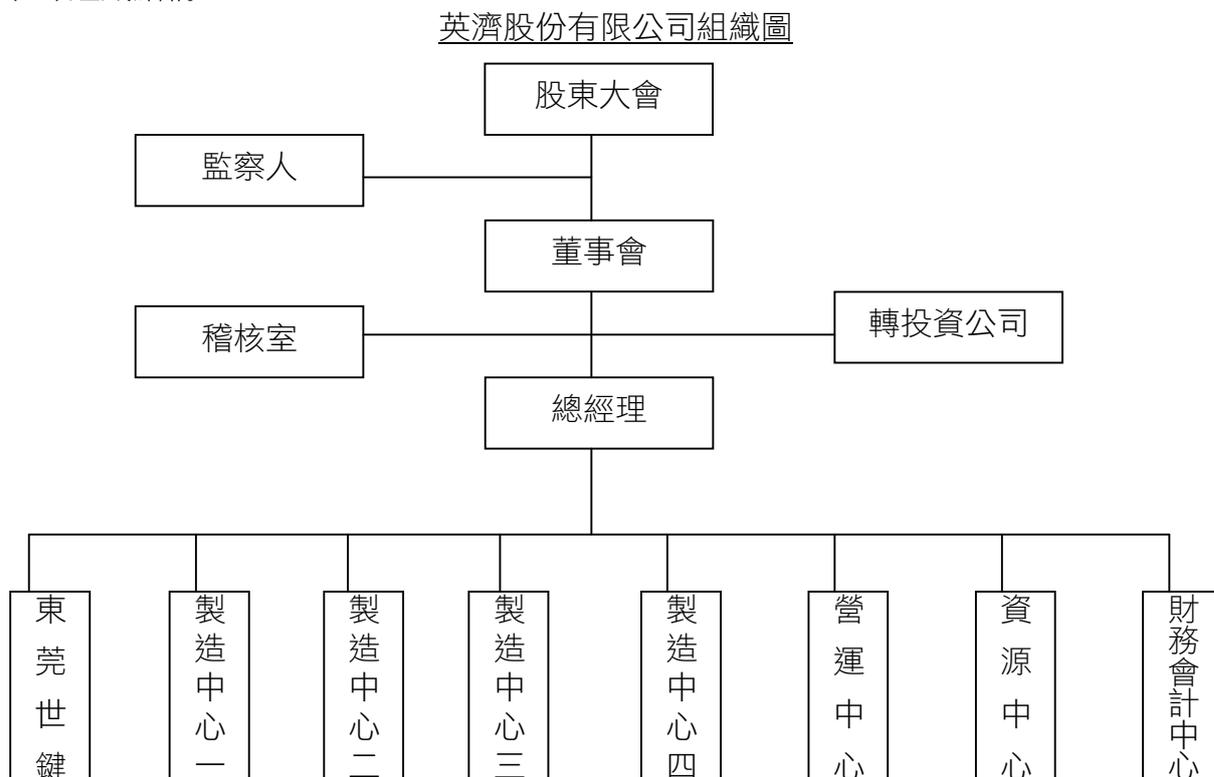
### 二、公司沿革

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。
92 年 1 月	投資英濟香港有限公司，持股 100%。
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 Ltd. 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 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	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%。並經由 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%。
97 年 10 月	經由 Megaforce Group Co., Ltd. 增加投資 Newforce Global Ltd. 間接投資上海上驊塗裝有限公司 100% 股權。
97 年 12 月	通過中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。
98 年 12 月	經由 Megaforce Group Co., Ltd. 投資 Shi-Jian Technology Ltd. 間接投資東莞世鍵光電科技有限公司 70% 股權。
99 年 3 月	通過中華公司治理協會 CG6005 通用版公司治理制度評量認證。
99 年 3 月	經由 Megaforce International Co., Ltd 直接投資上海英備模具有限公司 40% 股權，並間接由上海英濟電子塑膠有限公司持有 50% 上海英備模具有限公司股權，總持有 90% 股權。
99 年 4 月	經由 Megaforce Group Co., Ltd 增資 Shi-Jian Technology Ltd. 間接投資東莞世鍵光電科技有限公司，持股增加為 78%。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

- 稽核室 . 擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告。  
 . 督導內部控制制度之設立與檢查機制。  
 . 稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。
- 製造中心一 . 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。  
 . 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
- 製造中心二 . 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。  
 . 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
- 製造中心三 . 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。  
 . 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
- 製造中心四 . 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。  
 . 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
- 東莞世鍵 . 依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。  
 . 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。
- 營運中心 . 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。  
 . 集團品保品質系統建立。
- 資源中心 . 負責資管系統及 ERP 系統之整合。  
 . 人力資源作業流程暨管理制度。  
 . 行政、總務、庶務等工作規劃與執行。  
 . 各項法律事務規劃與辦理。
- 財務會計中心 . 負責財務及管理報表提供。  
 . 集團會計及稅務規劃。  
 . 股務作業。  
 . 銀行往來。  
 . 融資規劃及執行。

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

99年4月17日；單位：股

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現 持有股數		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 (註3)	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				股數	持 股 比 率
董事長	徐文麟	98.6.4	2年	92.5.23	1,836,285	2.00	2,641,262	2.00	2,694,008	1.97	304,678	0.22	0	0	無	無	無
董事	姜同會	98.6.4	2年	92.5.23	1,836,285	1.39	1,836,285	1.39	1,537,956	1.13	138,957	0.10	0	0	無	無	無
董事	趙忠文 (英範投資 (股)公司之 代表人)	98.6.4	3年	95.6.16	40,420,589	30.55	40,420,589	30.55	40,900,802	29.94	1,128,518	0.83	0	0	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現持有股數		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 (註3)	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
董事	林節均 (英韋投資 (股)公司之 代表人)	98.6.4	3年	95.6.16	40,420,589	30.55	40,900,802	29.94	81,995	0.06	0	0	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 英濟公司工程處處長 美國 Lehigh University 機械 與應用力學博士 台灣大學機械工程所碩士	英濟公司製造中心四執行副總 上海英備精密模具有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司監察人 東莞英樹電子科技有限公司監察人 摩比益(上海)貿易有限公司董事 英韋投資(股)公司董事	無	無
董事 (獨立)	趙振綱	98.6.4	1年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無
董事 (獨立)	江海邦	98.6.4	1年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣海洋大學光電科學所教授	無	無	無
董事 (獨立)	白俊男	98.6.4	1年	97.6.11	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學法學博士 京華證券投資(信託)董事長 臺灣證券交易所(股)董事	第一租賃(股)公司董事長	無	無
監察人	褚敏雄	98.6.4	3年	97.10.10	2,861,300	2.16	3,415,217	2.50	0	0	0	0	景文高中 固邦有限公司董事長 日峰有限公司董事長 查理士有限公司董事長 格魯巴建設有限公司董事長	查理士有限公司董事長 格魯巴建設有限公司董事長	無	無
監察人 (具獨立 職能)	鐘建蘭	98.6.4	3年	92.5.23	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無
監察人 (具獨立 職能)	陳翠華	98.6.4	3年	92.5.23	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：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。

註4：以上持股不含信託之持股數。

2. 法人股東之主要股東

99 年 4 月 17 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
英範投資股份有限公司	徐文麟	18.65%
	許玉梅	18.65%
	趙忠文	9.19%
	姜同會	6.57%
	畢榮珠	6.57%
	王台進	4.50%
	陳淑英	4.50%
	張瑞麟	4.27%
	田玉蘭	4.11%
	葉立涵	2.99%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

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 (註 1)	條件 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 2)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
徐文麟	商務、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、商務、財務、法律、會計或公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 ✓													✓	0
姜同會	✓													✓	0
趙忠文	✓													✓	0
林節均	✓													✓	0
趙振綱	✓		✓											✓	0

姓名 (註1)	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2)										兼任其他公 司董事 數
	商務、財務、會計或公司業務所須之公私大專院校講師以上	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
江海邦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白俊男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
褚敏雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鐘建蘭		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳翠華		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：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、公司已發行股份總額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十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、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

99年4月17日 單位：股

職稱 (註1)	姓名	選(就)日期	持股份率		有配偶、未成年子女持股份率		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		職稱	姓名	關係	職稱
執行長	葉長均	98.03.16	0	0	1,098,459	0.80	0	0	中山大學/香港中文大學 EMBA 慶良電子(股)公司總經理 美商泰科電子上海連結器廠總經理	上海英備精密模具有限公司董事 Shi-Jian Technology Ltd. 董事長 東莞世鍵光電科技有限公司董事	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)日期	持股		有配偶、未成年子女		利用他人名		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	股數	持 比	股數	持 比			職稱	姓名
製造中心一 執行副總	林峰楨	95.01.01	808,000	0.59	288,774	0.21	0	0	淡水工商專校企管科 上海羅技電子有限公司總經理	上海英濟電子塑膠有限公司董事 兼總經理 上海英備精密模具有有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理 英範投資(股)公司監察人	無	無
製造中心二 執行副總	徐秀名	95.11.01	430	0.00	314,150	0.23	0	0	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董事兼 總經理 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事兼 總經理	無	無
製造中心四 執行副總	林節均	95.01.01	81,995	0.06	0	0.00	0	0	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有限公司總經理	上海英備精密模具有有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司監察人 東莞英樹電子科技有限公司監察人 摩比益(上海)貿易有限公司董事 英範投資(股)公司董事	無	無
財務會計中心 執行副總	呂理力	95.01.01	677,050	0.50	21,434	0.02	0	0	St. John's Univ/Controllershship 綠點高新科技(股)公司財務長 豐耀國際(股)公司副總經理	Best Solution International Inc. 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司監察人 上海英備精密模具有有限公司監察人 上海上驊塗裝有限公司監察人 摩比益(上海)貿易有限公司董事長 東莞世鍵光電科技有限公司監察人	無	無
製造中心四 光學處協理	林火灶	88.05.01	311,727	0.23	0	0	0	0	南亞工專建築科 華巨企業(股)公司成型課長	啟創科技(股)公司監察人	無	無
營運中心集團 核心技术處 協理	夏政清	96.08.08	11,829	0.01	0	0	0	0	龍華工專電算科 英濟公司開發工程部處長	無	無	無
財會中心集團 財務總部協理	張宗興	97.04.01	51,959	0.04	666	0.00	0	0	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	無	無	無

職稱(註1)	姓名	選(就)日期	持股		有配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經歷(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			職稱	姓名
財會中心集團會計總部協理	張嘉正	97.04.01	42,838	0.03	0	0	0	0	中興大學法商學院會計系 資誠會計師事務所審計部協理	無	無	無
製造中心二模貝開發處協理	李景魁	97.11.01	0	0	0	0	0	0	嘉義高中 寶駿鋼模(股)公司負責人 偉泰鋼模(股)公司組長	無	無	無

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。

### (三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	本公司	合併報表內所有公司(註8)
董事	徐文麟	515	0	0	205	6,832	10,067	0	324	324	-10.05	-13.36	無
董事	姜同會												
董事	趙忠文												
董事	林節均												
董事	江海邦												
董事	趙振綱												
董事	白俊男												

註：98年度實際給付退職退休金金額：9,852千元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數：215千元。

實際給付之退職退休金係由每月退職退休金費用化之提列或提撥數中支付。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) J
低於 2,000,000 元	徐文麟、姜同會、趙忠文、林節均、白俊男、趙振綱、江海邦	徐文麟、姜同會、趙忠文、林節均、白俊男、趙振綱、江海邦	徐文麟、姜同會、林節均、白俊男、趙振綱、江海邦	徐文麟、姜同會、林節均、白俊男、趙振綱、江海邦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	徐文麟	徐文麟、姜同會、林節均
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	趙忠文	趙忠文
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 人	7 人	7 人	7 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(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、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、實際或按公平市價計算之租金、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、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、實際或按公平市價計算之租金、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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 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，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)				業務執行費用(C) (註4)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			本公司	合併報表內所有公司(註5)
監察人	陳嘉祺	342	342	0	105	105	-0.26	0	
監察人	褚敏雄								
監察人	陳翠華								
監察人	鍾建蘭								

註：陳嘉祺-98.06.04解任；褚敏雄-原任法人董事代表人，98.06.04選任為監察人。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	陳嘉祺、褚敏雄、鍾建蘭	陳嘉祺、褚敏雄、陳翠華、鍾建蘭
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	4人	4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、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指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、實際或按公平市價計算之租金、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，於所屬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

單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權憑證數額(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)	現金紅利金額	股票紅利金額	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 6)	
總經理 (98. 3. 16 就任)	葉長均															
總經理 (98. 3. 16 解任)	姜同會															
資源中心總經理 (98. 6. 1 退休)	趙忠文															
製造中心二 執行副總	徐秀名	12, 247	19, 581	10, 445	10, 445	2, 097	2, 318	0	0	0	0	-14. 15	-18. 46	821	821	無
製造中心四 執行副總	林節均															
製造中心一 執行副總	林峰楨															
財務會計中心 執行副總	呂理力															
製造中心三 副總經理 (98. 11. 17 解任)	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。

註：98 年度實際給付退職退休金金額：9, 852 仟元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數：593 仟元。

實際給付之退職退休金係由每月退職退休金費用化之提列或提撥數中支付。

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(註 8) E
低於 2,000,000 元	姜同會、林節均、林峰楨、呂理力、張孟嘉	無
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	葉長均、徐秀名	葉長均、姜同會、徐秀名、林節均、林峰楨、呂理力、張孟嘉
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	趙忠文	趙忠文
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	8 人	8 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(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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、實際或按公平市價計算之租金、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。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 E 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

98年12月31日 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(98.3.16就任)	葉長均	0	0	0	0
	總經理(98.3.16解任)	姜同會				
	資源中心總經理(98.6.1退休)	趙忠文				
	製造中心二執行副總	徐秀名				
	製造中心四執行副總	林節均				
	製造中心一執行副總	林峰楨				
	財務會計中心執行副總	呂理力				
	製造中心三副總經理	張孟嘉				
	協理	林火灶				
	協理	夏政清				
	協理	張宗興				
	協理	張嘉正				
	協理	李景魁				

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：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301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、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

#### ◆前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總股數

本公司98年度並無分配員工紅利。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性：

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			
	98年度		97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	-10.05%	-13.36%	77.12%	97.37%
監 察 人	-0.26%	-0.26%	0.79%	0.79%
總經理及副總經理	-14.15%	-18.46%	91.18%	122.20%

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、與經營績效及未來風險之關聯性
- (1) 董事及監察人：考量公司整體營運並依章程規定之董監酬勞分派比例給付董事及監察人酬金。
- (2) 總經理及副總經理：分為薪資、獎金及盈餘分派之員工紅利等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理及考量該職位對公司營運之貢獻度及績效等結構組合給付合理的報酬；盈餘分派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派之員工紅利分配成數決議，並考量個人對公司績效之貢獻度等，合理給付之。
- (3) 本公司給付酬金時除考量前述二點之外，尚參卓各董事、監察人及總經理、副總經理對公司營運之參與程度、穩定性及對公司之忠誠度，避免未來風險對公司的影響。

### 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

98 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	徐文麟	7	0	100%	
董事	姜同會	7	0	100%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：趙忠文	5	0	71%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：林節均	7	0	100%	
獨立董事	白俊男	5	0	71%	
獨立董事	趙振綱	3	0	43%	
獨立董事	江海邦	7	0	100%	
監察人	褚敏雄	7	0	100%	原任法人董事代表人； 98. 6. 4 改選為監察人
監察人	鐘建蘭	5	0	71%	
監察人	陳翠華	7	0	100%	
監察人	陳嘉祺	2	0	100%	98. 6. 4 解任

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。並已訂定「獨立董事職責範疇」以期加強獨立董事職能，發揮最大功能。
  2. 本公司對於強化董事會職能不遺餘力，並連續通過 CG6004 及 CG6005 通用版公司治理制度評量認證。
  3. 本公司設專人負責公司網站及公開資訊觀測站各項訊息之揭露，並訂定「內部重大訊息處理作業程序」，致力於提升資訊透明度。
  4. 內部稽核人員與獨立董事、監察人決議定期召開會議，增進溝通與了解，並達到監督的效果。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席率計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席率計算之。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司未設立審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

98 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	褚敏雄	5	100%	98. 6. 4 選任
監察人	陳嘉祺	2	100%	98. 6. 4 解任
監察人	鐘建蘭	5	71%	
監察人	陳翠華	7	100%	

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
- 二、監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。  
本公司為監察人設置專用電子郵件信箱，並揭露於公司網站上，員工及股東可隨時透過電子郵件與監察人溝通。
- 三、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。
  1. 監察人與內部稽核主管隨時就各種事項以電話或 E-mail 聯絡。
  2. 稽核報告皆定期呈送給監察人，內部稽核主管每次均列席董事會報告，而監察人 98 年董事會平均列席率超過 90%，溝通及互動良好。
  3. 會計師定期於查核財報時向監察人報告相關事宜。
- 四、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。  
無此情形。

註：\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

## (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

本公司連續二屆榮獲「CG6004」、「CG6005」 「公司治理制度評量」認證，對公司治理亦有更深入的了解，董事長及各董事會成員對公司治理之落實更加重視，積極了解有關公司治理之落實及改善情形。

本公司董事及監察人積極參加與公司治理主題相關之進修課程，相關進修課程均揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」

[http://mops.twse.com.tw/server-java/t93sc03\\_1](http://mops.twse.com.tw/server-java/t93sc03_1)。

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員可解決股東相關問題。</p> <p>2. 本公司於股票停止過戶產生股東名冊時，了解及分析股東結構及相關情形。</p> <p>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。本公司與各子公司間已建立適當的組織控制架構，包括子公司董事、監察人及重要經理人之選任與指派權責之方式。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>1. 本公司目前設置三席獨立董事。</p> <p>2. 本公司定期評估簽證會計師之獨立性並由會計師出具「超然獨立聲明書」。98年度因配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，簽證會計師改為陳玫燕、陳雅琳會計師，其獨立性合於規定。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站揭示其聯絡方式（包含電話及e-mail信箱），若股東或利害關係人有需求可隨時與本公司聯絡。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>1. 本公司已架設網站 <a href="http://www.megaforce.com.tw">http://www.megaforce.com.tw</a>，定期更新財務、業務及與公司治理相關之資訊。</p> <p>2. 本公司設有資本市場部專人負責公開資訊之揭露，且由專人負責回覆投資人詢問之問題；並設置發言人及代理發言人，積極落實發言人制度。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司設置獨立董事三名，仍可發揮相關功能。</p>
<p>六、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：</p> <p>本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」。</p> <p>然與公司治理相關辦法甚多，如「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「取得與處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」…等，並確實遵循辦理。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>◆員工權益</p> <p>本公司一向重視勞資關係，誠信對待員工，落實勞基法。董事長更設有部落格，提供員工意見表達之空間，公司以開放的態度與方式處理員工的建議及抱怨，有效化解勞資爭議。</p> <p>◆僱員關懷</p> <p>鼓勵員工參與各項訓練課程及技術研討，為每位員工全額負擔團體保險，定期安排健康檢查，並成立職工福利委員會充實員工福利。</p> <p>◆投資者關係</p> <p>本公司設有資本市場部專人處理股東建議及詢問，並設專人負責維護公司網站及公開資訊觀測站各項有關財務、業務、董事會、股東會之資訊，以確保投資人能取得公司相關之最新訊息。</p>		

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
<ul style="list-style-type: none"> <li>◆供應商關係 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</li> <li>◆利害關係人之權利 利害關係人可自本公司網站及公開資訊觀測站取得公司最新訊息，並得隨時與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</li> <li>◆董事及監察人進修之情形 本公司不定期為董事及監察人安排進修課程，並於公開資訊觀測站「公司治理專區」揭露相關訊息。</li> <li>◆風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，執行情形良好。</li> <li>◆客戶政策之執行情形 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</li> <li>◆公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司業已為董事及監察人購買責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。</li> </ul>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司99年3月通過中華公司治理協會「CG6005通用版公司治理制度評量」認證。</li> <li>2. 評量報告之建議： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)獨立董事及獨立監察人可加強與查核會計師之溝通，發揮獨立董事及獨立監察人之職能。</li> <li>(2)內部董事席位比率超過1/3，建議貴公司適度降低內部董事之比例，多遴選管理階層以外之專業人士擔任董事，裨能較超然的監督公司管理階層績效，亦能較多元的提供公司經營決策意見，強化董事會職能。</li> <li>(3)公司設有三名獨立董事，雖有二名獨立董事積極參與公司各項業務的督導，但另一名獨立董事親自出席董事會的情況不高。為提高獨立董事的親自出席率，或許董事會日程的規劃宜提早進行，俾利所有董監事事前規劃出席董事會之事宜；或可採用視訊方式，並遵守相關規定，確保視訊會議的適法性。</li> <li>(4)貴公司與各關係企業間資金依存度頗高，貴公司資金貸與關係企業或提供關係企業背書保證時，應妥善規劃並評估風險，建立適當之防火牆，以降低整體集團資金缺口之流動性風險。</li> <li>(5)建議貴公司董事會以更積極的態度，思考並設計公司在不同階段與策略下之適當風險管理政策與制度，並將風險管理政策提高至董事會層級，甚至可考慮在董事會下成立風險管理委員會，訂定一套完整的風險管理政策，明文規定相關規範、規章、要點與程序；風險管理政策實施之結果，應定期報告董事會。</li> </ol> </li> <li>3. 改善情形： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)本公司獨立董事及監察人已針對評量報告之建議進行討論，將陸續增加獨立董事及獨立監察人與查核會計師開會次數，以加強與查核會計師之溝通，並作成會議記錄備查。</li> <li>(2)本公司將逐漸完成世代交替，並降低內部董事佔董事會席次之比例。</li> <li>(3)本公司三名獨立董事皆積極參與公司各項業務的督導，唯其中一名獨立董事在98年度因個人因素致出席率較低，然除開會時間未到外，仍十分關心本公司各項業務督導，且影響其開會出席率之因素已排除，未來仍將繼續積極參與公司各項業務之督導，並親自出席未來各次董事會。</li> <li>(4)本公司與各關係企業間已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等各項內部管控之內規，並確實遵循，本公司並有專人對集團資金運用做妥善規劃及評估風險，以期降低集團資金缺口之流動性風險。</li> <li>(5)本公司業已訂定許多與風險管理相關之規章及處理程序，為了提高風險管理政策與制度之完善與落實，未來將陸續規劃、訂定一套更完善的風險管理政策，並將實施結果報告董事會。</li> </ol> </li> </ol> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)履行社會責任情形

1. 環保對於社會責任而言是很重要的議題，本公司平時將環境保護工作列為重點事項，並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。
2. 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，連續通過中華公司治理協會 CG6004 及 CG6005 通用版公司治理制度評量認證，未來本公司將繼續致力於強化公司治理系統、建構資訊透明、誠信並善盡社會責任。
3. 本公司重視勞資關係，公平對待每位員工，提供就業機會，拓展外銷，善盡社會責任。
4. 每年定期捐款給慈濟功德會，贊助其行善經費；並因社會實際需求不定期捐款給各行善團體，98 年度慈善捐款計 1,163 仟元。

(六)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

本公司訂定公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」

[http://mops.twse.com.tw/server-java/t100sb04\\_1?colorchg=1&step=0&TYPEK=otc&](http://mops.twse.com.tw/server-java/t100sb04_1?colorchg=1&step=0&TYPEK=otc&)

及公司網站「投資人資訊服務」之公司治理專區

[http://www.megaforce.com.tw/chinese\\_td/investor\\_04.php](http://www.megaforce.com.tw/chinese_td/investor_04.php)。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- 董事長為了對公司治理的重視與增進了解，於 98 年 11 月參加行政院金融監督管理委員會舉辦「第六屆台北公司治理論壇」，獲益良多。
- 財會主管 98 年度參加會計研究發展基金會舉辦「發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班」課程計 12 小時，其中公司治理 6 小時。
- 98 年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事	徐文麟	98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3	是
董事	姜同會	98/6/25	98/6/25	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-操縱股價作為之法律責任與分析	3	是
法人董事代表人	趙忠文	98/10/23	98/10/23	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-新型態內線交易之防制與避免	3	是
法人董事代表人	林節均	98/5/22	98/5/22	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會-企業犯罪與董監責任	3	是
獨立董事	白俊男	99/2/26	99/2/26	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與商業判斷原則	3	是
獨立董事	趙振綱	98/12/22	98/12/22	會計研究發展基金會	《企併稅負總解析》企業併購之法令、方式及衍生稅負研討	3	是
獨立董事	江海邦	98/9/16	98/9/16	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
監察人	褚敏雄	98/7/27	98/7/27	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研習班	3	是
獨立監察人	陳翠華	98/10/2	98/10/2	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-董事自身利益與公司利益衝突虞慮與迴避表決	3	是
獨立監察人	鐘建蘭	98/11/12	98/11/12	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-公開發行公司董監事應行注意的法律問題	3	是

(八)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：99年04月26日

本公司民國98年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(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。
- 八、本聲明書業經本公司民國99年04月26日董事會通過，出席董事七人，無人持反對意見，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：

徐文濤



簽章

總經理：

葉長坤



簽章



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。

(九)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。

(十)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

◆重要決議

日期	董事會/ 股東會	重要決議
98. 02. 13	董事會	01. 通過向第一銀行申請抵押融資新台幣壹億元額度案 02. 通過向台新銀行申請應收帳款融資案 03. 通過與金融機構承作無本金交割遠期外匯案(NDF, Non-Delivery Forward) 04. 通過向渣打國際商業銀行申請外匯衍生性金融商品交易額度美金壹佰萬元整 05. 通過本公司對蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證案 06. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 07. 修訂「背書保證作業程序」部分條文案 08. 訂定「獨立董事之職責範疇規則」案 09. 修訂公司章程部分條文案 10. 全面選舉董事及監察人 11. 提出獨立董事候選人名單案 12. 解除新任董事競業禁止之限制案 13. 訂定本公司召開九十八年度股東常會時間地點及其他相關事宜 14. 訂定本公司九十八年度股東常會受理股東提案權及獨立董事候選人提名權之相關事宜 15. 通過本公司總經理暨英濟集團執行長由葉長均先生擔任 16. 派任蔣見明先生為轉投資子公司東莞英樹電子科技有限公司董事暨總經理案 17. 解除本公司經理人競業禁止之限制案 18. 修訂組織章程案(再議)
98. 04. 24	董事會	01. 通過變更會計師案 02. 通過九十七年度資產減損損失認列案 03. 通過九十七年度營業報告書及財務報告暨合併財務報表案 04. 通過九十八年度預算案 05. 通過97年度盈餘分派案 06. 通過辦理97年度盈餘轉增資發行新股，報請股東會討論乙案 07. 通過獨立董事被提名人資格審查案 08. 修訂公司章程部分條文案 09. 通過對轉投資公司東莞英樹電子科技有限公司增資美金200萬元案 10. 通過向大眾銀行、台灣工業銀行及星展銀行等申請融資額度案 11. 通過向台灣銀行申請融資額度案 12. 通過對轉投資公司Megaforce Group Company Limited及Megaforce Co., (HK) Limited提供背書保證案 13. 通過97年度內部控制制度聲明書
98. 06. 04	股東會	01. 承認97年度營業報告書暨決算表冊案 02. 承認97年度盈餘分派案 03. 通過97年度盈餘轉增資發行新股案 04. 通過修訂公司章程部份條文案 05. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 06. 通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案 07. 選舉董事及監察人案

		08. 解除董事競業禁止限制案
98. 06. 04	董事會	01. 選舉董事長案-選任徐文麟為董事長
98. 07. 28	董事會	01. 變更會計師案 02. 通過向永豐商業銀行、台灣新光商業銀行及渣打國際商業銀行等申請融資額度案 03. 通過向中國信託商業銀行申請融資額度案 04. 通過對轉投資公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證 05. 通過對轉投資公司Megaforce International Company Limited提供背書保證 06. 通過對轉投資公司蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證 07. 通過與渣打國際商業銀行承作「換利換匯交易」案 08. 修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文 09. 訂定本公司98年第二季行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日 10. 通過本公司95年第一次員工認股權憑證認股價格調整案 11. 訂定本公司97年度盈餘轉增資之發行新股基準日、配息基準日、停止過戶日及員工認股權憑證停止認購期間、可轉換公司債停止轉換期間、調整轉換價格、轉換價格重設案 12. 通過成立「英濟股份有限公司員工持股會」，開辦員工持股信託。
98. 08. 25	董事會	01. 通過本公司九十八年上半年財務報告暨合併財務報表案 02. 通過向兆豐國際商業銀行、台新國際商業銀行申請融資額度案 03. 通過對轉投資公司上海英濟電子塑膠有限公司提供背書保證案 04. 通過對轉投資公司蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證 05. 通過對蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證案 06. 通過對轉投資公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案 07. 修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文案 08. 通過發行國內第二次無擔保可轉換公司債案 09. 通過變更透過第三地區投資事業取得SHI-JIAN TECHNOLOGY IMITED之股權比率、投資方式及總投資金額以間接投資東莞世鍵光電科技有限公司案
98. 10. 23	董事會	01. 訂定本公司九十八年第三季行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日 02. 派任趙忠文先生為轉投資子公司東莞英樹電子科技有限公司總經理案 03. 派任蔣見明先生及葉長均先生為轉投資公司「(薩摩亞)世鍵科技有限公司」之董事會成員，並派任葉長均先生為董事長 04. 派任蔣見明先生及葉長均先生為轉投資公司「東莞世鍵光電科技有限公司」之董事會成員，並派任蔣見明先生為董事長、呂理力先生為監察人 05. 解除本公司經理人競業禁止之限制案 06. 修訂本公司「內部重大訊息處理作業程序」 07. 通過本公司對轉投資公司提供背書保證 08. 通過向渣打國際商業銀行、安泰商業銀行及聯邦票券金融(股)公司等金融機構申請融資額度案 09. 提報本公司暨各轉投資子公司2010年度內部稽核計畫 10. 修正本公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債案
98. 12. 28	董事會	01. 派任李兆森先生為轉投資子公司「摩比益(上海)貿易有限公司」，並派任曹達榮先生為摩比益之監察人 02. 派任葉長均先生為轉投資子公司「東莞英樹電子科技有限公司」之董事暨總經理 03. 解除本公司經理人競業禁止之限制 04. 修正本公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債案(保留) 05. 通過向渣打國際商業銀行、台灣工業銀行、中華開發工業銀行、第一銀行、元大銀行、台灣銀行及台灣新光商業銀行等金融機構申請融資額度案 06. 通過本公司對轉投資公司提供背書保證案 07. 通過2010年預算案

99. 03. 12	董事會	01. 通過向中華票券金融(股)公司申請融資額度案 02. 通過本公司對轉投資公司提供背書保證 03. 通過本公司對轉投資公司東莞世鍵光電科技有限公司進行資金貸與 04. 訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日 05. 本公司擬投資LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD. 取得股權案，決議撤回，不予討論 06. 修訂公司章程部分條文 07. 修訂「背書保證作業程序」部分條文 08. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文 09. 訂定本公司召開九十九年股東常會時間地點及其他相關事宜 10. 配合本公司九十九年股東常會召開，受理持股1%以上股東提案 11. 通過發放董事及監察人報酬案
99. 04. 26	董事會	01. 通過本公司九十八年度營業報告書及財務報告暨合併財務報表 02. 訂定本公司組織規程 03. 訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日 04. 修訂公司章程部份條文 05. 修訂「背書保證作業程序」部分條文 06. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文 07. 通過本公司九十八年度虧損撥補案 08. 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240萬元案 09. 通過向大眾銀行、玉山銀行、上海商業儲蓄銀行與台灣工業銀行申請額度案 10. 通過向台灣銀行申請融資額度案 11. 通過向渣打國際商業銀行申請融資額度案 12. 通過與渣打國際商業銀行承作「換利換匯交易」 13. 通過本公司對轉投資公司提供背書保證 14. 通過本公司98年度之內部控制制度聲明書

◆ 去年度股東會決議事項執行情形之檢討

本公司去年(98年)股東常會之決議事項均已依決議結果執行完畢，執行情形如下：

決議事項	執行情形檢討
通過九十七年度盈餘轉增資發行新股案	經股東會決議由未分配盈餘提 26,057,820 元轉增資發行新股 2,605,782 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 14 日金管證發字第 0980035156 號函核准在案，並經董事會通過訂定 98 年 8 月 31 日為增資基準日，已於 98 年 10 月 16 日完成配股配息作業，與股東會決議相符。
通過修訂公司章程部份條文案	經股東會決議通過並經經濟部核准後生效實施。
通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案	經股東會決議通過後生效實施。
通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案	經股東會決議通過後生效實施。
選舉董事及監察人案	經股東會選舉後生效，計選出七席董事(含三席獨立董事)及三席監察人。
解除董事競業禁止限制案	經股東會決議通過後生效實施。

(十一)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。

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	姜同會	95.02.10	98.03.16	為世代傳承及擴大集團力量，姜總經理專任本公司董事職務，繼續協助本公司各項業務推行，總經理一職交由葉長均先生接任。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	唐慈杰	98.01.01~03.31	會計師事務所內部會計師職務調整
	陳玫燕	陳雅琳	98.04.01~12.31	

註：98年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		v		
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				v
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳 唐慈杰	7,700	0	0	0	484	484	98.01.01~03.31	投資申請 184 仟元，稅務專案 300 仟元
	98.04.01~12.31								

註 1：98 年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形

- A. 九十七年度因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，自九十七年度起，由陳雅琳、許育峰會計師更換為陳雅琳、唐慈杰會計師，業經本公司 98 年 4 月 24 日董事會決議通過。
- B. 九十八年度因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，自九十八年度起，由陳雅琳、唐慈杰會計師更換為陳玫燕、陳雅琳會計師，業經本公司 98 年 7 月 28 日董事會決議通過。

### ◎關於前任會計師

#### A.

更換日期	97.01.01		
更換原因及說明	原簽證會計師陳雅琳、許育峰會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，更換為陳雅琳、唐慈杰會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	√	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	96年-無保留意見。 97年-修正式無保留意見。 本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

#### B.

更換日期	98.04.01		
更換原因及說明	原簽證會計師陳雅琳、唐慈杰會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，更換為陳玫燕、陳雅琳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	√	
	不再接受(繼續)委任		

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	97年-修正式無保留意見。 本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。 98年-無保留意見。
與發行人有無不同意見	無
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無

◎關於繼任會計師

A.

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳雅琳、唐慈杰
委任之日期	97.01.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

B.

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳玫燕、陳雅琳
委任之日期	98.04.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函。  
不適用。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐文麟	52,746	0	0	0
董事	姜同會	38,671 0	0 (600,000)	0 (335,000)	0 (1,200,000)
10%以上股東	英範投資股份有限公司				
董事	英範投資股份有限公司 趙忠文	807,213 (187,000)	0 (8,000,000)	0 (260,000)	0 (2,000,000)
董事	英範投資股份有限公司 林節均				
獨立董事	趙振綱	0	0	0	0
獨立董事	江海邦	0	0	0	0
獨立董事	白俊男	0	0	0	0
監察人	褚敏雄	893,917	0	106,000	0
獨立監察人	鐘建蘭	0	0	0	0
獨立監察人	陳翠華	0	0	0	0
執行長	葉長均	0	0	0	0
執行副總	林節均	3,073 (254,000)	0	54,000 (129,000)	0
執行副總	林峰楨	18,237 (133,479)	0	0	0
執行副總	呂理力	13,256	0	0	0
執行副總	徐秀名	8 (554,347)	0	0	0
協理	林火灶	6,103 (38,000)	0	0	0
協理	夏政清	231	0	0	0
協理	張宗興	1,017	0	0	0
協理	張嘉正	838	0	0	0
協理	李景魁	0	0	0	0
監察人	陳嘉祺(98.06.04 解任)	21,507	0	0	0
副總經理	張孟嘉(98.11.17 解任)	32,186	0	0	0
執行副總	樊潔之(98.02.28 解任)	0	0	0	0
副總經理	蔣見明(98.02.02 新任/98.08.10 解任)	3,806	0	0	0
協理	朱煜(98.03.31 解任)	0	0	0	0
協理	譚宏立(98.01.15 新任/98.07.01 解任)	0	0	0	0
協理	徐貴山(98.04.24 解任)	0	0	0	0
協理	王仁第(98.02.28 解任)	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

## 2. 股權移轉資訊

截至 99 年 4 月 30 日止；單位：股

姓名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
林節均	贈與	98. 02. 25	林則宇	法人董事代表人林節均 之子女	254, 000	8. 66
林節均	贈與	99. 03. 09	林則宇	法人董事代表人林節均 之子女	129, 000	17. 05
林峰楨	贈與	98. 12. 22	林陳東妹	無	123, 479	17. 20
徐秀名	贈與	98. 02. 02	徐晟祐	無	112, 000	9. 83
徐秀名	贈與	98. 03. 13	徐乙澗	無	50, 717	9. 10
徐秀名	贈與	98. 03. 13	徐佳萱	無	69, 630	9. 10

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：

截至 99 年 4 月 30 日止；單位：仟股／仟元

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 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額
英範投資股 份有限公司	贖回	98. 11. 02	京城商業銀行 台北分行	無	8, 000	30. 18%	8. 82%	(10, 000)
英範投資股 份有限公司	贖回	99. 04. 27	京城商業銀行 台北分行	無	2, 000	29. 94%	7. 32%	(20, 000)
姜同會	贖回	98. 12. 22	兆豐國際商業 銀行土城分行	無	600	1. 38%	0. 88%	0
姜同會	贖回	99. 01. 22	兆豐國際商業 銀行土城分行	無	1, 200	1. 38%	0. 00%	0

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

99 年 4 月 17 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 (代表人：徐文麟)	40, 900, 802	29. 94%	0	0	0	0	徐文麟	為公司 負責人	
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc. (代表人：徐文麟)	6, 371, 835	4. 66%	0	0	0	0	徐文麟	為公司 負責人	
褚敏雄	3, 415, 217	2. 50%	0	0	0	0	無	無	
徐文麟	2, 694, 008	1. 97%	304, 678	0. 22%	0	0	英範投資 (股)公司	該公司 負責人	

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	
利萬投資有限公司 (代表人：康如萍)	2,357,824	1.73%	0	0	0	0	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司 (代表人：陳翔立)	2,341,909	1.71%	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀行受徐文麟信託財產專戶	2,300,000	1.68%	0	0	0	0	徐文麟	該信託專戶委託人	
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	1,655,492	1.21%	0	0	0	0	無	無	
姜同會	1,537,956	1.13%	138,957	0.10%	0	0	英範投資(股)公司	該公司董事	
林則宇	1,110,499	0.81%	0	0	0	0	無	無	

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

99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%	0	0%	24	100%
英濟香港有限公司	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
Megaforce International Co., Ltd.	0	0%	6,700	100%	6,700	100%
Newforce Global Ltd.	0	0%	20	100%	20	100%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
蘇州英田電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海英濟電子塑膠有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海上驊塗裝有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海英備精密模具有限公司	0	0%	0	90%	0	90%
摩比益(上海)貿易有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Best Solution International Inc.	0	0%	710	100%	710	100%
東莞英樹電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Shi-Jian Technology Ltd.	0	0%	6,180	78%	6,180	78%
東莞世鍵光電科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%

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

##### 1. 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
97/9	10	200,000,000	2,000,000,000	132,289,089	1,322,890,890	盈餘轉增資	無	註13
98/8	11.6	200,000,000	2,000,000,000	132,403,089	1,324,030,890	員工認股權認購	無	註14
98/9	10	200,000,000	2,000,000,000	135,008,871	1,350,088,710	盈餘轉增資	無	註15
98/11	11.2	200,000,000	2,000,000,000	135,860,371	1,358,603,710	員工認股權認購	無	註14
99/3	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,186,871	1,361,868,710	員工認股權認購	無	註14
99/4	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,594,871	1,365,948,710	員工認股權認購	無	註14

- 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 0960057281 號函核准。  
 註 13：97 年 07 月 04 日金管證一字第 0970033560 號函核准。  
 註 14：95 年 07 月 14 日金管證一字第 0950130701 號函核准。  
 註 15：98 年 07 月 14 日金管證發字第 0980035156 號函核准。  
 註 16：最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

##### 2. 股份種類

99 年 4 月 30 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	136,594,871	63,405,129	200,000,000	無

註：屬上櫃公司股票。

## (二)股東結構

99年4月17日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	庫藏股	合計
人數	0	4	20	7,286	11	1	7,322
持有股數	0	5,522,523	45,218,506	74,003,052	9,850,790	2,000,000	136,594,871
持股比例	0.00%	4.04%	33.10%	54.19%	7.21%	1.46%	100.00%

## (三)股權分散情形

99年4月17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	2,014	441,055	0.32
1,000	~	5,000	3,446	7,708,323	5.64
5,001	~	10,000	859	6,605,176	4.84
10,001	~	15,000	339	4,217,204	3.09
15,001	~	20,000	186	3,451,098	2.53
20,001	~	30,000	143	3,573,797	2.62
30,001	~	40,000	86	3,036,971	2.22
40,001	~	50,000	50	2,299,725	1.68
50,001	~	100,000	99	6,749,058	4.94
100,001	~	200,000	40	5,798,407	4.24
200,001	~	400,000	20	5,949,367	4.36
400,001	~	600,000	13	6,360,546	4.66
600,001	~	800,000	6	4,047,787	2.96
800,001	~	1,000,000	5	4,262,243	3.12
1,000,001	以上		16	72,094,114	52.78
合 計			7,322	136,594,871	100.00

## (四)主要股東名單

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
英範投資股份有限公司	40,900,802	29.94%
英屬維京群島商 Growing Mineral Inc	6,371,835	4.66%
褚敏雄	3,415,217	2.50%
徐文麟	2,694,008	1.97%
利萬投資有限公司	2,357,824	1.73%
三商美邦人壽保險股份有限公司	2,341,909	1.71%
永豐商業銀行受徐文麟信託財產專戶	2,300,000	1.68%
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	1,655,492	1.21%
姜同會	1,537,956	1.13%
林則宇	1,110,499	0.81%

(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		99 年度截至 99 年 3 月 31 日 (註 8)
		9 7 年 度 (98 年度分配)	9 8 年 度 (99 年度分配)	
每股 市價 (註 1)	最 高	45.75	25.50	20.45
	最 低	9.00	8.34	15.00
	平 均	25.25	17.61	17.51
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	22.95	20.31	20.13
	分 配 後	22.76	20.31	20.13
每股 盈餘	加權平均股數	133,037	133,208	134,166
	每 股 盈 餘-追溯前 (註 3)	0.24	(1.32)	(0.14)
	每 股 盈 餘-追溯後	0.23	(1.32)	不適用
每股 股利	現 金 股 利	0.20	0.00	不適用
	無償 盈餘配股	0.50	0.00	不適用
	配股 資本公積配股	0.00	0.00	不適用
	累積未付股利 (註 4)	0.00	0.00	不適用
投資 報酬 分析	本益比 (註 5)	105.21	不適用	不適用
	本利比 (註 6)	126.25	不適用	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)	0.79%	不適用	不適用

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：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 2：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 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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

依公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，加計上年度未分配餘額，必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留部份盈餘後，其餘為可分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，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，惟現金股利之配發不低於股利總額 30%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 98 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利、員工紅利及董監酬勞。

(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：1%以上。
  - (2)董監事酬勞：5%以下。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理  
本公司 98 年度決算並無盈餘，擬不發放員工紅利、董監酬勞、股票紅利及現金紅利，故並無差異數。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊  
本公司 99 年 4 月 26 日董事會決議通過：因 98 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利、員工紅利及董監酬勞。
4. 前一年度(97 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：仟元

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工分紅-現金	4,000	4,000	0	無
-股票	0	0	0	無
董監事酬勞	2,300	2,300	0	無

#### (九)公司買回本公司股份情形

##### 公司買回本公司股份情形

99年4月30日

買回期次	第一次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97/05/06-97/06/11
買回區間價格	預定：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。 實際：平均每股買回價格：32.50 元。
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	64,998,926 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.46%

#### 二、公司債(含海外公司債)辦理情形

公司債辦理情形

99 年 4 月 30 日

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	安侯建業聯合會計師事務所陳玫燕、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 256,400,000 元。
贖回或提前清償之條款	<p>(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	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
	截至 99 年 4 月 30 日止已轉換普通股 150,000 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法
	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
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	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 37.00 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 4.83%，故對現有股東權益應不致造成太大影響。
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	
年度		98年	截至99年4月30日(註4)
項目			
轉換公司債市價(註2)	最高	93.00	96.00
	最低	89.50	95.00
	平均	90.38	95.59
轉換價格		新台幣 37.00 元	新台幣 37.00 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

99年4月30日

員工認股權憑證種類(註2)	第一次(期)員工認股權憑證(註5)
主管機關核准日期	95/7/14
發行(辦理)日期(註4)	96/4/1
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	4.39%
存續期間	96/4/1~103/3/31
得認股期間	98/4/1~103/3/31
履約方式(註3)	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	1,700,000
已執行認股金額	19,117,400
未執行認股數量	4,300,000
未執行認股者其每股認購價格	11.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.15%
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。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證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：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(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

99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)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率
經 理	總經理	姜同會 (98.03.16解任)	1,625	1.19%	162	11.2	1,814	0.12%	1,463	11.2	16,386	1.07%
	資源中心總經理	趙忠文 (98.06.01退休)										
	營運支援中心總經理	張瑞麟 (98.03.15退休)										
	執行副總	徐秀名										
	執行副總	林節均										
	執行副總	樊潔之 (98.02.28離職)										
	執行副總	林峰楨										
	執行副總	呂理力										
	副總經理	張孟嘉 (98.11.17解任)										
	副總經理	蔣見明 (98.08.10解任)										
	協理	林火灶										
	協理	朱煜 (98.03.31離職)										
	協理	夏政清										
	協理	張宗興										
人	協理	張嘉正										
	協理	譚宏立 (98.06.30離職)										
員工	無(註3)	無	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%

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。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工：無。（取得認股權憑證可認股數前十大之人士皆為經理人。）

（三）最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司截至99年4月30日止並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 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)ZZ99999 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	98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	630,996	54.65%
	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	50,101	4.34%
	通訊類	耳機(通訊商品)、單屏手機、彩屏手機等	171,526	14.86%
	其他	汽車零件及射出成型等	41,559	3.60%
	小計		894,182	77.44%
模 具	塑膠零組件射出成型	249,889	21.64%	
其 他	其他原物料&雜項	10,584	0.92%	
合 計		1,154,655	100.00%	

##### 3. 計劃開發之新產品

短、中程目標將持續發展精密模具、精密射出、IMD/IMF/IMR、急冷急熱、微射出(Micro Injection)、Mini Mold(微型模具)、金屬漆塗裝技術、抗汙易潔塗裝技術、低溫粉體塗裝、(MID)-雷射直接成型(LDS)應用天線模組、客製化相片品質外觀後製程、LED 照明光學元件、AF 手機 VCM(Voice Coil Motor)組裝及量產等技術之開發，亦投入醫療塑件(Medical Plastics)研究開發、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、Netbook 相關利基型產品及太陽能相關設備所需塑膠製品為本公司未來積極投入開發之領域。

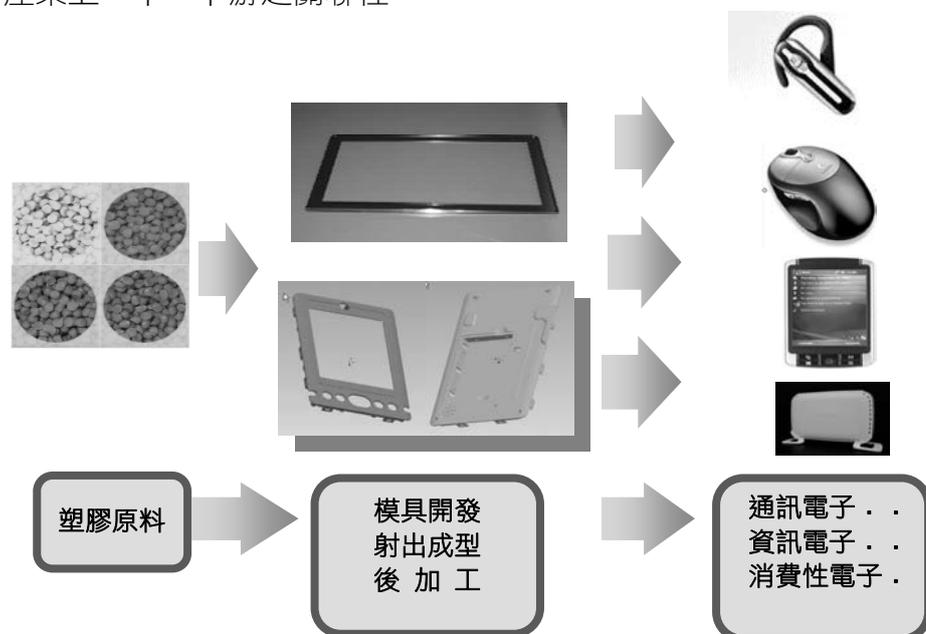
#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

本公司主要所營事業為塑膠射出成型及模具製造。由於塑膠射出產品之應用範圍廣泛，其產業發展與各行業需求息息相關，目前本公司主要產品為數位類、消費性類及通訊類等電子相關零組件。

近年來數位性商品、資訊及電子類產品需求快速發展，全球 3C 產品及網際網路之盛行，未來這些產業預料將會繼續維持穩定成長，對相關電子零組件塑膠製品之需求亦相對增加，本公司將持續致力於更精緻的產品及表面處理技術，如電鍍、噴塗、濺鍍、鍍膜……等，以提高塑膠產品之品質及價值，使塑膠製品更廣泛應用於各類產品上，如汽車產業、家電產業、醫療器材……等，因此本產業未來具有相當之發展及成長潛力。

## 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

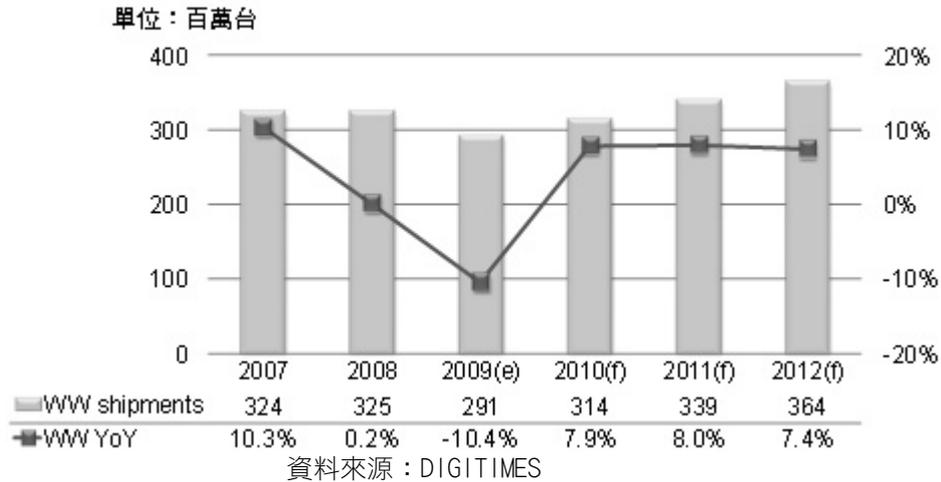
### A. 下游應用產品產業發展變化

#### (A) 光碟機產業

光碟機為關鍵性儲存裝置，由於 PC 多媒體技術之快速發展，寬頻網路環境逐漸成熟、影音多媒體之盛行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。

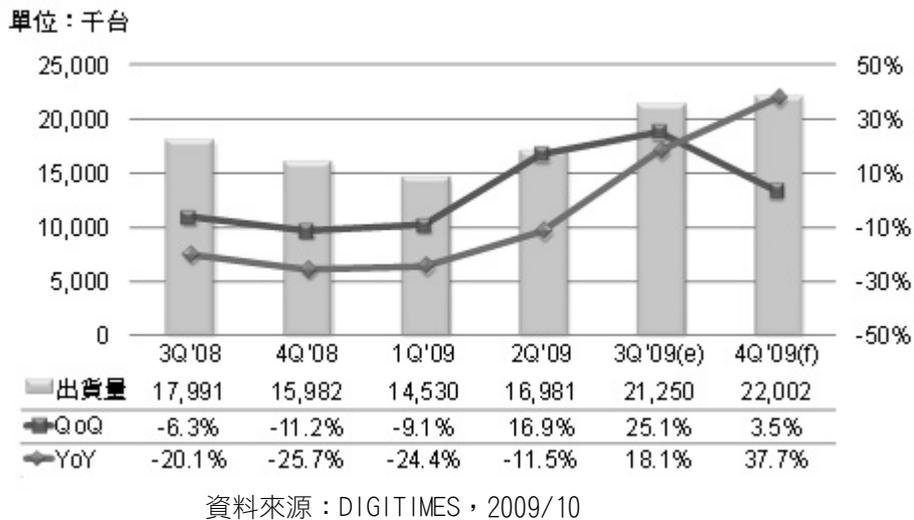
目前在消費性光碟機主要包含 CD 播放機、DVD 播放機及 DVD 錄放影機等產品。雖然價格下跌可誘發大量需求，但實際情況將因其他儲存裝置競逐(包括固態硬碟(SSD)及硬碟(HDD)薄型化...等)而不這麼樂觀。

下圖為全球光碟機出貨變化趨勢



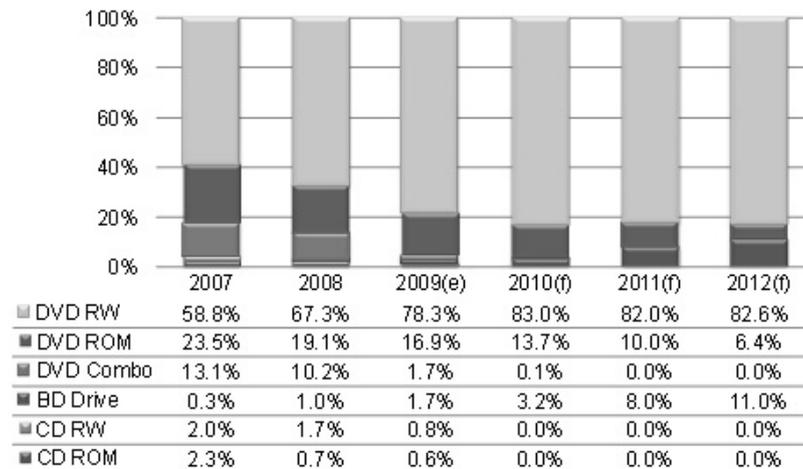
由於 2008 年底整體需求不振的影響，2009 年全球光碟機(ODD)出貨量約 2.91 億台，衰退達 10.4%；台灣廠方面，2009 年第 2 季因看好 NB 市場加碼投入薄型機種，帶動台灣 ODD 廠 2009 年下半年出貨表現亮眼，終止前 2 季的負成長，單季出貨量水準亦超越金融海嘯前(2008 年第 3 季)的 1,799 萬台，讓 2009 年整體出貨量成長近 10%。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為台灣 2008 年 Q3-2009 年 Q4 資用光碟機出貨變化趨勢



隨產品生命週期與新規格產品推出，預估 CD ROM 與 CD RW 機種於 2010 年開始停產，市場往 DVD 靠攏。其中，DVD Combo 機種預估 2010 年僅出貨 31.4 萬台，佔整體比重 0.1%，並將於 2011 年開始停產。DVD ROM 雖於 2009 年仍將佔有 16.9% 比重，但出貨量卻逐年以 10~20% 跌幅下滑，預估到 2012 年佔整體 ODD 市場比重不到 1 成，約 6.4%。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為全球資訊用光碟機(ODD)市場 2007~2012 年各機種出貨量比重與預測



資料來源：DIGITIMES

綜觀整體出貨機種，未來維持 ODD 產業基本出貨量以 DVD 燒錄機為主，而再創 ODD 產業出貨高峰則有賴藍光(BD) ODD 普及應用。

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

#### (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，其產業發展趨勢與電腦銷售量有著其密不可分的關係。

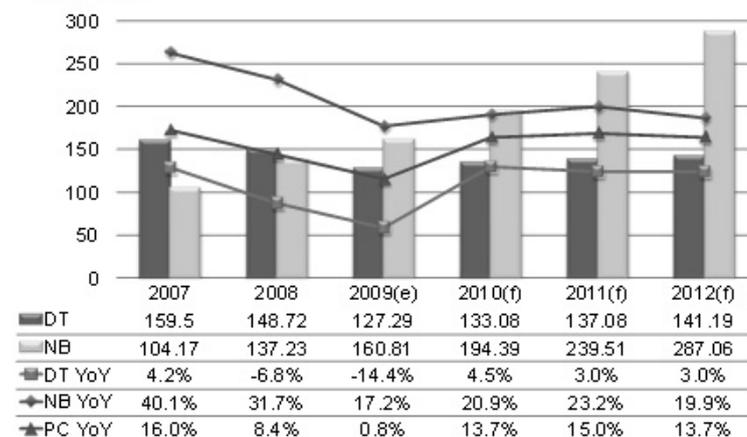
隨著民眾使用電腦時間增長，以致於消費者願意添購敏感度更高、更符合人體工學之產品，滑鼠逐漸進化成符合人體工學的流線造型，色彩亦趨多元化，製作的技術亦發展成光學感測模式，甚至是無線滑鼠、雷射滑鼠。滑鼠主要除搭配 PC 出貨外，零售市場亦佔整體市場出貨量約 2~3 成。

受到 2009 年第 1 季市況一片低迷影響，拖累 2009 年全球整體 PC 市場表現，DIGITIMES 預估出貨量將約 2.8 億台，僅比 2008 年微幅增加 200 萬台，年成長率約 0.8%。

展望 2010 年，PC 市況整體看法樂觀，預估規模將可達 3.3 億台，出貨量較 2009 年多 4,000 萬台，年成長率約 14%。其中，NB 出貨量自 2009 年首度超越 DT，成為 PC 主流後，2010 年仍將持續提升，預估出貨量近 1.95 億台，年成長率 20.9%，支撐整體 PC 市場成長。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為 2007~2012 年全球 PC 出貨量變化與預測

單位：百萬台



註：NB 出貨量包含 Netbook

資料來源：DIGITIMES，2009/11

(C)一體式桌上型電腦(AIO; All-in One)

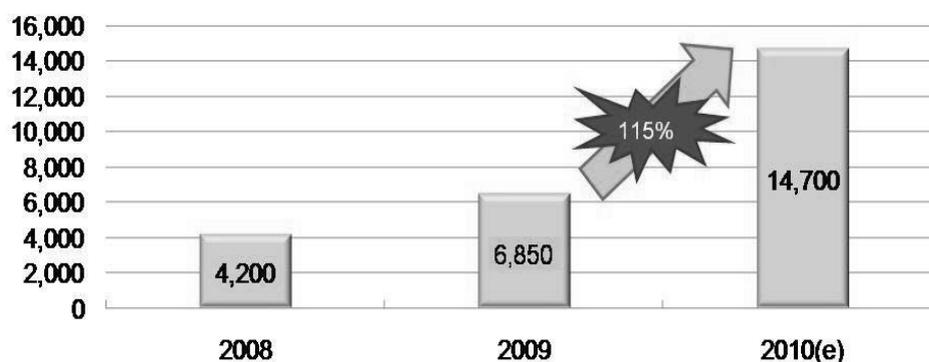
2009 年以來，市場上出現愈來愈多平價一體式桌上型電腦(All In One Desktop; AIO DT)，隨著 Windows 7 上市，觸控也加入成為 AIO DT 重要產品元素，而 AIO DT 也因此一般在消費市場打開知名度，受到業界關注。

2010 年隨著全球市場規模逐步擴大，待 AIO DT 平均售價進一步下探，平價 AIO DT 會更有競爭力，而各品牌廠除持續推出平價機種外，也將著重在高階產品，往更豐富的多媒體應用如 3D、觸控軟體等產品取向發展。

根據 DIGITIMES Research 統計，2009 年 AIO DT 全球出貨量為 685 萬台，並由美國、日本和台灣品牌為主，第 1 大品牌蘋果(Apple)出貨量約 340 萬台，市佔率雖達 50%，但已較過去 2 年約 65%明顯下滑；惠普(HP)、Sony 則排第 2 及第 3，市佔率分別為 10%及 6%。預估 2010 年可達 1,470 萬台，成長率達 115%。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為 2008-2010 年全球 AIO DT 出貨量變化

單位：千台



資料來源：DIGITIMES

(D)藍芽耳機

藍芽是目前個人無線網路(WPAN)最普及的技術，支援藍芽的產品累計銷售已達 20 億件，主要以藍芽手機、藍芽耳機為主。

藍芽產品的最大優勢是低耗電、低成本及普及性高。根據 IDC(國際數據資訊)最新研究顯示，行動電話的藍芽加裝率將持續成長，於 2012 年超越 70%。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。

下圖為全球藍芽市場成長情況



(E)LCD TV

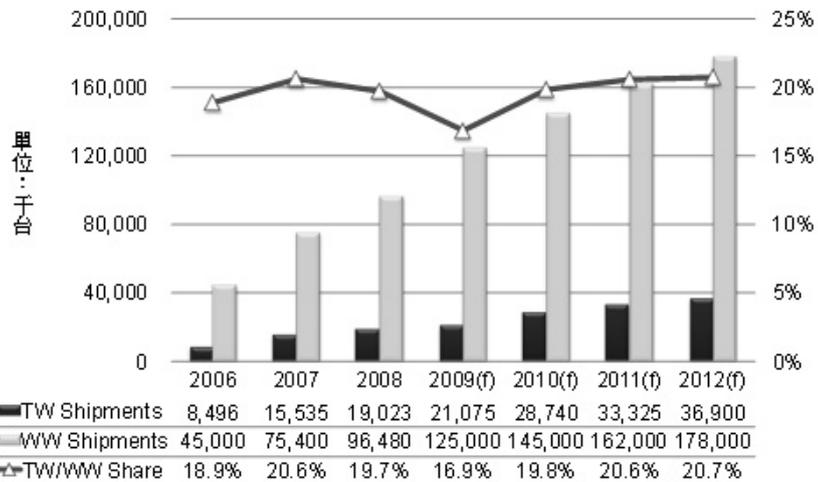
在大型 TFT LCD 面板方面，應用市場主要在於 NB、Monitor、LCD TV 等產品，其中小尺寸受到小筆電及平板電腦熱賣正夯，Monitor 則受到桌上型電腦成長趨緩影響產品的需求。另外一項成長動力來自 LCD TV。

回顧 2009 年台廠 LCD TV 產業發展，受到全球金融風暴影響，LCD TV 出貨量預估達 2,108 萬台，較 2008 年成長 10.8%，不若 2008 年(含)以前可達 20%以上年成長率。

未來全球 LCD TV 出貨量將邁入緩步成長期，國際一線 LCD TV 品牌廠為持續維持出貨量成長，故未來數年將以新興國家為重點發展區域。

展望未來預估 2010 年 LCD TV 台廠出貨量可達 2,870 萬台，佔全球出貨量(1.45 億台)比重約近 20%。(註：以上數據資料來源為電子時報)

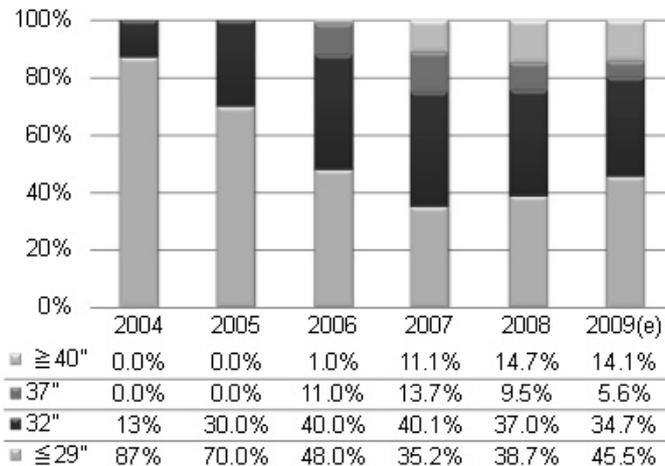
下圖為 2006~2012 年台廠 LCD TV 出貨量變化與預測



資料來源：DIGITIMES

在 LCD TV 螢幕尺寸方面，2009 年受到全球仍籠罩在金融風暴陰影下，造成 32 吋(含)以下較便宜的 LCD TV 機種購買量高於 37 吋(含)以上者，再加上台廠於小尺寸 LCD TV 製造具成本優勢，故品牌及通路業者於 29 吋(含)以下 LCD TV 釋出更多訂單量予台廠，使得 2009 全年台廠 29 吋(含)以下 LCD TV 出貨量比重將高達 45.5%，較 2008 年高出 6.8 個百分點。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為 2004~2009 年台廠 LCD TV 尺寸別出貨量比重變化



資料來源：DIGITIMES，2009/11

## 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下，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	97年	98年	99年第一季
研發費用	10,753	4,354	639
占營業收入百分比(%)	0.81%	0.38%	0.24%

### 2. 開發成功之技術或產品

- 成功開發彎曲中空成型，已獲得台灣經濟部智慧財產局核准為第 M363991 號新型專利
- 無接縫成型模具技術之引進與開發
- 成功與杜邦共同開發出有金屬質感漆料與噴塗技術
- 成功與杜邦共同開發新型抗汙易潔漆料
- LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- AF 手機 VCM(Voice Coil Motor)組裝及量產

## (四)長、短期業務發展計劃

### 1. 短期發展計畫

#### (1)行銷策略

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

#### A. 提供整合性服務

提供『整體服務方法 (One Stop Shop)』，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，提高客戶滿意度。

#### B. 資源運用彈性運籌

為服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸上海、蘇州及東莞地區投資生產工廠，以因應日漸增加之客戶，並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。

#### (2) 生產政策

本公司已具備模具開發、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 96 年導入 QC080000，97 年導入 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。

在大件塑膠產品領域方面，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。

另專注於 LED 照明光學元件設計、模擬與製造及 AF 手機 VCM(Voice Coil Motor) 組裝量產及醫療器材產品相關研究開發及管理流程技巧之研究。

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，本公司除在外觀製程技術提升及多樣化方面投入資金以強化技術，並且加強策略聯盟伙伴，增加金屬化外觀及抗 EMI 製程能量，期望在這方面與客戶一同創造產品的高附加價值。

醫療塑膠亦為本公司未來發展之方向，醫療用塑膠的需求預計在美國每年將成長 2.6%，至 2012 年預計將有 66 億美金的規模(資料來源：Medical Plastics(US industry forecasts for 2012 & 2017))。本公司將針對市場環境、產業結構、技術開發及管理技巧陸續進行評估及導入，並與國際大廠進行行銷策略及競爭策略的擬定，期為客戶及公司創造出高產品價值。

面對節能減碳議題日益重要之際，可預期再生能源需求將日益重要，其中 Solar 將是解決方案之一。Solar 的需求未來仍然存在許多想像空間，然而面對龐大的 Solar 安裝量需求，所仰賴並非各國節能政策所能促成，仍需有終端性消費者自發性安裝需求，方能使 Solar 市場快速成長。本公司將針對歐洲各國在節能政策的補助，歐洲人民較有意願安裝的情形下，直接貼近歐洲市場，試圖在 Solar 市場上只要有塑膠件需求的地方，皆能較對手早一步站穩此市場。

#### (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，使客戶期望與生產達成無落差。
- B. 積極開拓新市場，提高企業營收。
- C. 秉持宏觀、創新、謙誠、團隊之經營理念，以達成精進、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。

## (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、醫療塑膠、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	97年度		98年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內	銷	106,123	8.01%	180,085	15.60%
外	亞洲	1,144,466	86.37%	874,904	75.77%
	美洲	64,954	4.90%	94,714	8.20%
	歐洲	9,603	0.72%	4,952	0.43%
	其他	0	0%	0	0%
銷	小計	1,219,023	91.99%	974,570	84.40%
合	計	1,325,146	100.00%	1,154,655	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。98 年度本公司及各子公司全年合併營業額為 5,642,662 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出成型部分營業額約為 5,084,790 仟元，模具部份營業額約為 470,787 仟元，電子 7,722 仟元，其他 79,363 仟元。

以目前本公司三大產品估算市佔率如下：

	2010 年全球出貨量(台)F	英濟出貨量(台)F	市佔率
LCD TV 機殼	> 125,000,000	7,985,909	5.51%
鍵盤 & 滑鼠 機殼	> 288,100,000	80,668,000	28%
CD/DVD Tray 盤	> 291,000,000	19,642,500	7%

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、冠捷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性的塑膠組件，可見塑膠零組件之應用領域既多且廣。
- B. 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。通訊類中的手機周邊，伴隨藍牙規格成為商務人士愛用，而結合 PDA 與相機等多功能之智慧型手機持續在市場發燒，將確保手機相關產品的需求。

#### (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。根據研究機構 Gartner（顧能）的資料指出，2010 年全球 IT 支出預期將達 3.4 兆美元，較 2009 年的 3.2 兆美元成長 5.3%。其中，2010 年，全球電腦硬體支出預期可達 3,530 億美元，較 2009 年上升 5.7%。而全球 PC 出貨量可達 3 億 6,610 萬台，較 2009 年的 3 億 580 萬台成長 19.7%；2010 年全球 PC 支出預計將達到 2,450 億美元，較去年增加 12.2%。因此，隨著全球經濟的復甦，電腦周邊商品成長可期。

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/智慧型手機等 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。

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，及各種後製程技術等等，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，期以擴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、冠捷等，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，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。

## (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。

#### 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，包括新興市場客源的拓展。另本公司因有感於原塑膠射出產品毛利日漸下降，故本公司投入研究原料改性，及執行精實計劃，並逐漸有具體成效。

### 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，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，如增加後製程技術以擴增產品線。未來並預期投入與汽車工業、醫療器材等相關產品市場，使得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

近二年石油價格上漲，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，故原料上漲造成塑膠製品業之成本提高，進而壓縮其產品毛利率，對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

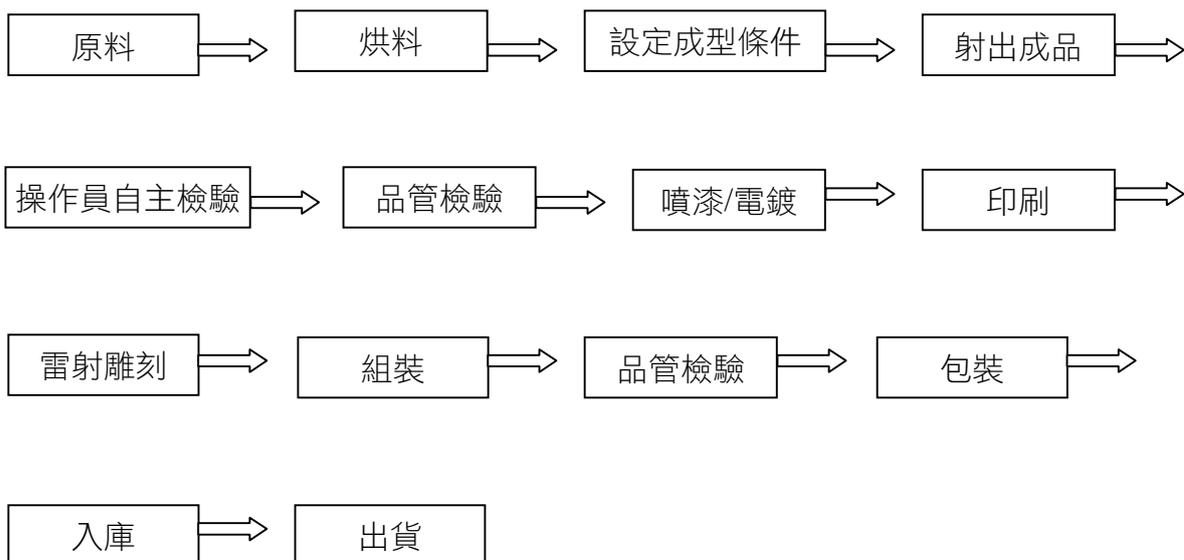
射出成型之應用廣泛，包括醫療器材、汽車工業、資訊工業、通訊設備、光學元件及太陽能產業均為射出成型產品應用範圍。本公司的定位為從事於精密性之工程塑膠成型及製造精緻精美及符合人體工學的射出成型產品，現階段從事電

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、SSD(固態硬碟)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)、智慧型手機、天線模組等
	其他	汽車零件、醫療器材及射出成型等
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、鏵塑、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

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	東莞英樹電子科技有限公司	36,963	6.68%	本公司間接持股之子公司	東莞英樹電子科技有限公司	256,208	47.55%	本公司間接持股之子公司	蘇州英田電子科技有限公司	39,403	41.03%	本公司間接持股之子公司
2	奇美實業股份有限公司	95,279	17.21%	無	奇美實業股份有限公司	6,327	1.17%	無	奇美實業股份有限公司	19,558	12.84%	無
3	估優科技股份有限公司	71,685	12.95%	無	估優科技股份有限公司	13,610	2.53%	無	估優科技股份有限公司	33,687	22.11%	無
	其他	349,804	63.16%		其他	262,617	48.74%		其他	59,677	24.02%	
	進貨淨額	553,731	100.00%		進貨淨額	538,762	100.00%		進貨淨額	152,325	100.00%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因說明：

◎ 東莞英樹電子科技有限公司（以下簡稱東莞英樹）

東莞英樹為本公司間接持股之子公司。台灣英濟自 97 年度第四季開始向東莞英樹採購進貨，98 年度因客戶需求量增加故增加對東莞英樹的採購。

◎ 奇美實業股份有限公司（以下簡稱奇美實業）

本公司主要向奇美實業採購 ABS 等原料，為本公司 ABS 塑膠粒之主要供應商之一。98 年度因部分使用奇美 ABS 塑膠料的機種訂單量減少，故減少對奇美之進貨。

◎ 估優科技股份有限公司（以下簡稱估優公司）

估優公司為本公司 ABS 塑膠粒之主要供應商之一。98 年度因部分使用估優 ABS 塑膠料的機種訂單量減少，因而減少對估優之進貨。

◎ 蘇州英田電子科技有限公司（以下簡稱蘇州英田）

蘇州英田為本公司間接持股之子公司。99 年度第一季因台灣英濟接單轉發給蘇州英田生產模具，故蘇州英田因此躍升為 99 年度第一季第一進貨供應商。

## 2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97年度			98年度			99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	建興電子科技(香港)有限公司	409,622	30.91%	建興電子科技(香港)有限公司	210,492	18.23%	永碩聯合國際股份有限公司	53,000	19.98%	無
2	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	99,614	7.52%	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	161,318	13.97%	蘇州冠捷科技有限公司	43,496	16.39%	無
3	鴻海精密工業股份有限公司	190,065	14.34%	鴻海精密工業股份有限公司	116,289	10.07%	建興電子科技(香港)有限公司	38,291	14.43%	無
	其他	625,845	47.23%	其他	666,556	57.73%	其他	130,526	49.2%	
	銷貨淨額	1,325,146	100.00%	銷貨淨額	1,154,655	100.00%	銷貨淨額	265,313	100.00%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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；98年度因建興有部份機種移模到北海，又本公司未接獲新機種訂單故營業額減少。

◎Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. (以下簡稱Lite-On)

Lite-On主要營業項目為辦公室事務機及電腦週邊產品銷售業務，辦公室事務機部份自97年度第四季起開始量產至98年度營收才大幅增加。

◎鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱鴻海)

鴻海為國內上市公司，亦為國際知名大廠，主要從事電腦週邊產品及手機及耳機等通訊零組件之製造與銷售業務。本公司對鴻海98年度銷售金額減少，主要是因客戶對新機種產量需求延遲而舊機種的需求量逐漸減少。

◎永碩聯合國際股份有限公司(以下簡稱永碩)

永碩為華碩集團關係企業，為液晶電視專業製造商。本公司99年第一季對永碩營業額增加主要來自於承認較多模具收入。

◎蘇州冠捷科技有限公司(以下簡稱蘇州冠捷)

蘇州冠捷為冠捷集團關係企業，為液晶電視專業製造商。本公司99年第一季對蘇州冠捷營業額增加主要來自於承認較多模具收入。

## (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		97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	數位類	394,401	83,622	534,200	271,367	44,875	212,678
	通訊類		40,634	192,325		57,883	293,844
	消費性類		580	80,744		1,514	73,740
	其他		18,246	80,315		12,879	66,060
	小計		143,082	887,584		117,151	646,322
模 具		684	483	211,134	684	567	264,793
合 計(註 3)		395,085	143,082	1,098,718	272,062	117,151	911,115

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。

註 3：模具單位為「個」，產量合計數未計入。

## (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		97 年度				98 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件	數位類	3,650	15,595	155,864	826,511	1,464	24,709	100,447	606,287
	通訊類	86	1,403	41,892	180,673			56,914	171,526
	消費性類	1,097	31,203	973	35,428	1,559	43,026	99	7,075
	其他類	1	50	19,392	52,546			13,683	41,559
	小計	4,834	48,251	218,121	1,095,158	3,023	67,735	171,143	826,447
模 具		126	57,654	253	120,504	157	105,287	382	144,602
其 他		56	218	98	3,361	5	63	216	10,521
合 計(註 2)		4,890	106,123	218,219	1,219,023	3,028	173,085	171,359	981,570

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		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	15	22	26
	業 務 單 位	20	19	10
	管 理 單 位	172	141	87
	生 產 單 位	172	117	106
	合 計	379	299	229

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 4 月 30 日
平 均 年 歲		38.39	39.98	39.51
平 服 務 年 資		4.99	6.39	6.89
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.11%	0.33%	0.44%
	碩 士	7.65%	8.36%	7.68%
	大 學	22.43%	22.75%	22.27%
	大 專	25.59%	25.08%	25.07%
	高 中	31.13%	31.10%	31.44%
	高 中 以 下	11.08%	12.38%	13.10%

註：應填列至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，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

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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。
- ◆福利方面包括生日賀禮、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。
- ◆勞工保險、全民健康保險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，提供員工參加訓練之機會及經費，訂有「教育訓練管理辦法」，期使員工與公司同步成長，提升工作品質，增進公司整體利益。
- ◆本公司由人資單位負責實施員工教育訓練，統籌各部門訂定年度教育訓練計畫，依員工職能需求，分為內訓及外訓，範圍包括新進人員職前訓練、在職教育訓練、專業訓練及企業文化講座等課程，以提升員工所需之知識及技能。
- ◆98年度本公司員工訓練相關費用約138仟元，內訓計1,724小時，外訓計319小時。

##### 3. 員工退休制度與實施情形

- ◆本公司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。又本公司為維持人力活化，於98年03月17日報勞工局核准實施65優退方案。
- ◆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

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

##### 5. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司會計主管具有會計專業學歷外，並具公開發行公司會計主管五年以上經歷。任職期間每年持續參加會計、審計等相關課程之進修，雖無取得主管機關指明之相關證照，惟其資格條件及進修情形均符合主管機關之規定。

#### 6. 員工行為或倫理守則之有無

(1) 本公司訂有「工作規則」等管理規章，使公司與員工之企業倫理及職業道德之建立有所依循，並使員工清楚其行為或倫理應遵循之方向，規範內容如下：

- ◆ 本公司從業人員應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章，並服從各級主管人員之合理指揮，不得陽奉陰違或敷衍塞責。各級主管人員對從業人員應親切誘導、諄諄教誨。
- ◆ 本公司從業人員對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產；對外應保守業務或職務上之機密。
- ◆ 本公司從業人員對於職務及公事均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。
- ◆ 本公司從業人員於工作時間內未經核准不得接見親友，或擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時應在指定時間、地點為之。
- ◆ 本公司從業人員未經核准不得私帶親友進入工廠或宿舍。
- ◆ 本公司從業人員不得攜帶各種違禁品(如槍砲、毒品…)進入工作場所。
- ◆ 本公司從業人員未經核准不得擅攜公物出廠。
- ◆ 本公司從業人員除差假外，均應依照規定時間上下班，並親自打(刷)卡，不得委託或代人打(刷)卡，亦不得遲到、早退或曠工。

(2) 為提高工作效率，維持工作場所之紀律，以建立賞罰分明之文化，本公司訂定「獎懲管理辦法」供全體員工遵守。

(3) 電腦為本公司員工重要之工具，為規範員工使用電子工具之行為，訂有「筆記型電腦管理辦法」、「網路管理辦法」及「軟體管理辦法」以茲遵循。

#### 7. 內部重大資訊處理作業程序之有無

本公司訂有「內部重大訊息處理作業辦法」，並將此辦法公告週知，為使本公司「內部重大資訊」能立即且正確的通報及公告申報，並避免資訊不當洩漏，確保本公司對外界發表資訊之一致性，以符合主管機關訂定有關重大訊息等資訊申報等相關辦法之規定，將資訊公開、事件衝擊和損害降至最低。

#### 8. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 為維護員工作業權益及生命安全，訂有「勞工安全衛生管理辦法」，並要求同仁徹底執行。

- A. 各廠區之設備均制定檢查表，並指定專人負責。
- B. 機器設備應定期檢查並確實記錄，並保存三年。
- C. 各種機械作業安全均設置安全標準。
- D. 為防止職業災害，保障勞工安全與健康，定期舉辦勞工安全衛生教育及預防災變訓練。
- E. 從事危險性機械或設備操作人員，非經訓練領有合格證書者或經技能檢定之合格人員，不得從事該項機械或設備之操作。
- F. 購置充足之護具，如耳罩、口罩、安全眼鏡、安全鞋、手套等，並確實要求員工配戴。

(2) 定期舉辦消防講習，加強員工消防觀念。

(3) 為員工投保勞保、健保及全額負擔員工團體保險。

(4) 定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。

(5) 定期為員工做健康檢查，重視員工身體健康。

(二)最近年度及截至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與因應措施

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：99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
中期貸款 合約	中華開發工業 銀行股份有限 公司	99. 2. 2 ~101. 2. 2	額度：中期營運資金 (新台幣壹億元)	➤ 須達一定之財務比率 ➤ 提供匯入款

## 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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註3)
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
流動資產		1,286,779	1,703,119	1,915,083	1,055,585	1,190,300	1,391,367
基金及投資		2,337,184	2,296,640	1,964,113	1,192,802	795,889	2,392,106
固定資產(註2)		466,718	522,729	584,285	294,364	250,708	453,416
無形資產		33,309	38,211	42,731	49,140	0	27,745
其他資產		62,861	66,205	53,362	50,503	50,009	64,926
資產總額		4,186,851	4,626,904	4,559,574	2,642,394	2,286,906	4,329,560
流動負債	分配前	1,349,034	1,293,309	1,192,201	645,544	906,145	1,432,074
	分配後	尚未分配	1,319,367	1,396,828	807,747	1,028,049	尚未分配
長期負債		0	229,394	752,580	416,000	82,369	80,000
其他負債		73,164	67,756	85,109	102,967	68,212	75,055
負債總額	分配前	1,422,198	1,590,459	2,029,890	1,164,511	1,056,726	1,587,129
	分配後	尚未分配	1,616,517	2,234,517	1,326,714	1,178,630	尚未分配
股本		1,361,249	1,322,891	1,283,662	846,469	727,364	1,362,169
資本公積		1,297,251	1,261,770	665,279	174,064	174,064	1,308,335
保留盈餘	分配前	(5,144)	222,215	472,277	437,436	334,846	(24,465)
	分配後	尚未分配	170,100	190,441	123,340	93,837	尚未分配
金融商品未實現 損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		176,296	294,568	108,466	22,114	(6,094)	161,391
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	(2,200)	0	0
股東權益 總額	分配前	2,764,653	3,036,445	2,529,684	1,477,883	1,230,180	2,742,431
	分配後	尚未分配	3,010,388	2,325,057	1,315,680	1,108,276	尚未分配

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至99年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 1. 金融商品資訊之揭露

### (1) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公開報價決定之金額/ 評價估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額/ 評價估計之金額
非衍生性金融商品：				
<u>金融資產</u>	1, 144, 213	1, 144, 213	1, 492, 527	1, 492, 527
現金及約當現金	478, 126	478, 126	236, 586	236, 586
應收票據、帳款及其他應收款 (含關係人)	608, 757	608, 757	1, 138, 324	1, 138, 324
其他金融資產(含非流動)				
受限制資產(流動)	8, 830	8, 830	72, 617	72, 617
	48, 500	48, 500	45, 000	45, 000
<u>金融負債</u>				
短期借款	1, 329, 302	1, 329, 302	1, 443, 711	1, 443, 711
應付商業本票	747, 500	747, 500	560, 000	560, 000
應付票據及款項(含關係人)	-	-	130, 000	130, 000
應付費用及應付設備款				
其他流動負債	200, 760	200, 760	167, 803	167, 803
應付公司債(含一年內到期)	87, 993	87, 993	146, 774	146, 774
長期借款	57, 729	57, 729	180, 505	180, 525
	235, 320	235, 320	228, 629	228, 629
	-	-	30, 000	30, 000
衍生性金融商品：				
<u>金融資產</u> ：	7, 684	7, 684	1, 526	1, 526
遠期外匯合約	3, 548	3, 548	1, 526	1, 526
公平價值變動列入損益之金融 資產-流動				
<u>金融負債</u> ：	4, 136	4, 136	-	-
公平價值變動列入損益之金融 負債-非流動	-	-	765	765
	-	-	765	765

### (2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據帳款及其他應收付款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款及其他流動負債。
- B. 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合約採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- C. 遠期外匯及賣回權合約係以評價方法估計其公平價值。

### (3) 請參閱第105頁至第106頁。

## 2. 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

請參閱第85頁至第90頁。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
營業收入		1,154,655	1,325,146	2,252,878	1,705,715	1,710,425	265,313
營業毛利		(115,201)	(82,068)	111,546	317,387	294,398	652
營業損益		(188,009)	(144,540)	(55,100)	85,512	59,953	(23,568)
營業外收入及 利		46,827	280,251	449,520	301,271	288,018	11,322
營業外費用及 損		(41,805)	(83,216)	(40,533)	(27,121)	(26,736)	(6,037)
繼續營業部門 稅前損益		(182,987)	52,495	353,887	359,662	321,235	(18,283)
繼續營業部門 損益		(175,244)	31,774	348,937	343,599	297,943	(19,321)
停業部門損益		0	0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數		0	0	0	0	0	0
本期損益		(175,244)	31,774	348,937	343,599	297,943	(19,321)
每股盈餘 (元)	追溯調整 前	(1.32)	0.24	3.26	4.06	4.36	(0.14)
	追溯調整 後	(1.32)	0.23	3.07	3.44	3.72	(0.14)

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：截至99年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
94	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、許育峰	修正式無保留意見
95	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、許育峰	修正式無保留意見
96	安侯建業會計師事務所	陳雅琳、許育峰	無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	陳雅琳、唐慈杰	修正式無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	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 99年3月31日	
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.97	34.37	44.52	44.07	46.21	36.66	
	長期資金占固定資產比率	592.36	624.77	561.23	643.38	523.54	622.48	
償債能力	流動比率(%)	95.39	131.69	160.22	163.52	131.36	97.16	
	速動比率(%)	86.00	113.57	147.04	139.73	112.72	89.50	
	利息保障倍數	NA	2.54	14.31	23.16	27.53	NA	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.50	2.11	2.88	2.29	2.53	2.76	
	平均收現日數	104	173	127	159	144	132	
	存貨週轉率(次)	10.35	10.21	14.31	7.75	9.52	7.71	
	應付款項週轉率(次)	11.78	4.19	8.35	5.02	6.79	7.11	
	平均銷貨日數	35	36	26	47	38	47	
	固定資產週轉率(次)	2.47	2.39	5.13	6.26	7.74	2.34	
	總資產週轉率(次)	0.28	0.29	0.63	0.69	0.75	0.25	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.63)	1.25	10.24	14.43	15.85	(1.55)	
	股東權益報酬率(%)	(6.04)	1.14	17.41	25.38	31.03	(2.81)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(13.81)	(11.41)	(4.29)	10.10	8.24	(6.92)
		稅前純益	(13.44)	3.97	27.57	42.49	44.16	(5.37)
	純益率(%)	(15.18)	2.40	15.49	20.14	17.42	(29.13)	
每股盈餘(元)	(1.32)	0.24	3.07	4.06	3.72	(0.14)		
現金 流量	現金流量比率(%)	24.89	39.90	註3	38.49	註3	11.79	
	現金流量允當比率(%)	39.42	註2	註2	註2	註2	74.79	
	現金再投資比率(%)	10.30	註3	註3	6.80	註3	5.47	
槓桿 度	營運槓桿度	註4	註4	註4	2.00	1.60	註4	
	財務槓桿度	0.90	0.82	0.67	1.23	1.15	0.87	

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。截至99年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註2：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3：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4：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。

註5：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 6)

5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 7)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 8)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

分析項目		98 年度	97 年度	差異比率	說明	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.97	34.37	-1%		
	長期資金占固定資產比率	592.36	624.77	-5%		
償債能力	流動比率(%)	95.39	131.69	-28%	98 年度流動比率及速動比率降低主係應付公司債由長期負債轉列為流動負債。	
	速動比率(%)	86.00	113.57	-24%		
	利息保障倍數	NA	2.54	NA		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.50	2.11	66%	1. 97 年度與 98 年度營業額及應收款項約當，應收款項週轉率上升及平均收現日數下降主係 96 年度營業額較高，致 97 年度平均應收款項金額較高所致 2. 97 年度與 98 年度營業成本及應付款項約當，應付款項週轉率上升主係 96 年度進貨較高，致 97 年度平均應付款項金額較高所致。	
	平均收現日數	104	173	-40%		
	存貨週轉率(次)	10.35	10.21	1%		
	應付款項週轉率(次)	11.78	4.19	181%		
	平均銷貨日數	35	36	-2%		
	固定資產週轉率(次)	2.47	2.39	4%		
	總資產週轉率(次)	0.28	0.29	-5%		
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.63)	1.25	-391%	1. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘等獲利能力下降主要係因 98 年度稅後虧損所致。 2. 營業利益及稅前純益佔實收資本額比率變動，主要係因 98 年度虧損較 97 年度大所致。	
	股東權益報酬率(%)	(6.04)	1.14	-629%		
	占實收資本比	營業利益	(13.81)	(11.41)		21%
	率(%)	稅前純益	(13.44)	3.97		-439%
	純益率(%)		(15.18)	2.40		-733%
	每股盈餘(元)	(1.32)	0.24	-650%		
現金流量	現金流量比率(%)	24.89	39.90	-38%	1. 98 年度現金流量比率降低主係營業活動的現金流入數減少且流動負債增加所致。 2. 98 年度現金允當比率上升主係最近 5 個年度的營業活動現金流入數為正數。	
	現金流量允當比率(%)	39.42	註 2	註 2		
	現金再投資比率(%)	10.30	註 3	註 3		
槓桿度	營運槓桿度	註 4	註 4	註 4		
	財務槓桿度	0.90	0.82	10%		

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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補案等表冊，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳玫燕會計師及陳雅琳會計師查核簽證。上述表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

監察人

褚敏雄



鐘建蘭



陳翠華



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告

請參閱第 79 頁至第 119 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 121 頁至第 163 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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	98 年 度	97 年 度	差 異	
			金 額	比率%
流動資產	1,286,779	1,703,119	(416,340)	(24.44)
基金及投資	2,337,184	2,296,640	40,544	1.76
固定資產	466,718	522,729	(56,011)	(10.72)
無形資產	33,309	38,211	(4,902)	(12.83)
其他資產	62,861	66,205	(3,344)	(5.05)
資產總額	4,186,851	4,626,904	(440,053)	(9.51)
流動負債	1,349,034	1,293,309	55,725	4.31
長期負債	0	229,394	(229,394)	(100.00)
其他負債	73,164	67,756	5,408	7.98
負債總額	1,422,198	1,590,459	(168,261)	(10.58)
股本	1,361,249	1,322,891	38,358	2.90
資本公積	1,297,251	1,261,770	35,481	2.81
保留盈餘	(5,144)	222,215	(227,359)	(102.31)
股東權益總額	2,764,653	3,036,445	(271,792)	(8.95)

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：98年度流動資產減少主係用以支付營運所需帳款、費用及設備款等。
2. 長期負債：98年度長期負債金額減少，主係應付可轉換公司債轉列為流動負債。
3. 保留盈餘：98年度保留盈餘減少主係98年稅後虧損175,244仟元。

(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：新台幣仟元

項 目	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,165,594		1,341,737		(176,143)	(13.13)
減：銷貨退回及折讓	10,939		16,591		(5,652)	(34.07)
營業收入淨額		1,154,655		1,325,146	(170,491)	(12.87)
營業成本		1,269,856		1,407,214	(137,258)	(9.76)
營業毛利		(115,201)		(82,068)	(33,133)	40.37
營業費用		72,808		62,472	10,336	16.55
營業利益		(188,009)		(144,540)	(43,469)	30.07
營業外收入		46,827		280,251	(233,424)	(83.29)
營業外支出		41,805		83,216	(41,411)	(49.76)
稅前淨利(損)		(182,987)		52,495	(235,482)	(448.58)
所得稅費用		7,743		(20,721)	28,464	(137.37)
稅後淨利		(175,244)		31,774	(207,018)	(651.53)

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，分析說明如下：

1. 營業毛利減少：主係營收減少未達規模經濟造成毛利率降低所致。
2. 營業利益減少：主因營業毛利減少所致。
3. 營業外收入減少：主係來自權益法認列投資收益減少所致。
4. 營業外支出減少：主係 98 年度利息支出減少及兌換損失減少所致。
5. 稅前淨損增加：因營業損失增加又業外收入減少造成稅前淨損增加。
6. 所得稅費用減少：因本期稅前虧損認列所得稅利益。

### (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。

99 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 209,260 仟片，模具相關產品約 645 個。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

未來，面對客戶產品上市時機快速(Time To Market)，內部將持續管控成本、加強經營管理，除提升 ID 與機構設計能力外，並發展產品外觀製程的多樣性，同時開發高品質、高附加價值產品，使產業技術不斷提升，厚植根基，強化總體競爭力，以快速反應客戶需求。此外，本公司將與微投影產品的產業進行策略合作，並擴展 1,000~2,000 噸成型產品業務，加以密切關注兩岸經濟協議(ECFA)，開發歐洲市場，加強全球佈局，俾能提高公司之企業價值，確保企業永續經營。

## 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
236,586	335,810	(94,270)	478,126	無	無

1. 營業活動之淨現金流入較 97 年度減少 180,609 仟元，主係 98 年度營收下降相對之應收票據及帳款收回減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出較 97 年度減少 270,692 仟元，主係減少長期股權投資所致。
3. 融資活動之淨現金流入較 97 年度增加 84,157 仟元，主係 97 年度償還長期借款較多所致。

(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
478,126	162,673	(184,085)	456,714	無	無

1. 營業活動：99 年度預計營業活動為淨現金流入 162,673 仟元，主係強化應收帳款管理。
2. 投資活動：99 年配合長期股權投資與添購機器設備，而預計產生現金流出 227,685 千元。
3. 融資活動：融資活動預計因可轉債賣回及配合營運活動、投資活動，預計發生現金流入 43,600 仟元。
4. 預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

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

##### 影響

本公司 98 年度之利息淨支出為新台幣 20,027 仟元，佔該年度營業收入之比率為 1.73%，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	98 年度
利息收支	(20,027)
營業收入淨額	1,154,655
營業淨利	(188,009)
利息收支/營業收入	1.73%
利息收支/營業利益	NA

##### 因應措施

- 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。
- 與往來銀行保持良好的聯絡管道，隨時掌握目前利率變化。
- 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

##### 影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度		
	96 年	97 年	98 年
匯兌損益淨額	(9,786)	(45,273)	(12,022)
營收淨額	2,252,878	1,325,146	1,154,655
匯兌損益/營收淨額(%)	(0.43%)	(3.42%)	(1.04%)
營業利益	(55,100)	(144,540)	(188,009)
匯兌損益/營業利益(%)	NA	NA	NA

本公司最近三年度之銷售地區主要係以外銷市場為主，且主要以美元為定價，故國際美元走勢與公司兌換損益息息相關，97 上半年度因美元大幅貶值，造成 97 年發生匯兌損失占營收淨額達 3.42%，98 年 12 月 31 日美元較去年同期持續貶值，惟於本公司避險操作下 98 年匯兌損失占營收淨額得以下降至 1.04%。

##### 因應措施

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。為進一步控制匯率變動風險，本公司亦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. 通貨膨脹

#### 影響

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。

#### 因應措施

- 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. 不定時討論和彙集各項經濟數據，提供予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程序，並依規定確實執行。

#### (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、Molded interconnected devices(MID)-雷射直接成型(LDS)、Mini Mold(微型模具)、太陽能光學元件之開發、VCM 塑膠零件之成型及開模及 Cellphone Camera module (手機照像模組)、醫療塑件(Medical Plastics)研究開發及流程管理技巧、成型技術開發及環保材料之引進並評估 Netbook 模具開發及成型技術之導入等。

另配合各項研發應用領域之發展，本公司 99 年預計將投入 3,255 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

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。公司將善加運用其他租稅減免之措施達到降低所得稅等，以期將影響降至最低。

#### (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，本公司並無進行併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無進行擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 98 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例為 47.55%，為避免進貨集中度過高，除繼續與供應商保持良好關係，更積極開發新供應商及原材料之應用。

本公司最大銷貨客戶其銷售金額佔全年度銷貨淨額僅 18.23%，並無銷售集中度過高之風險。

(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，並無股權大量移轉之情事。

(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

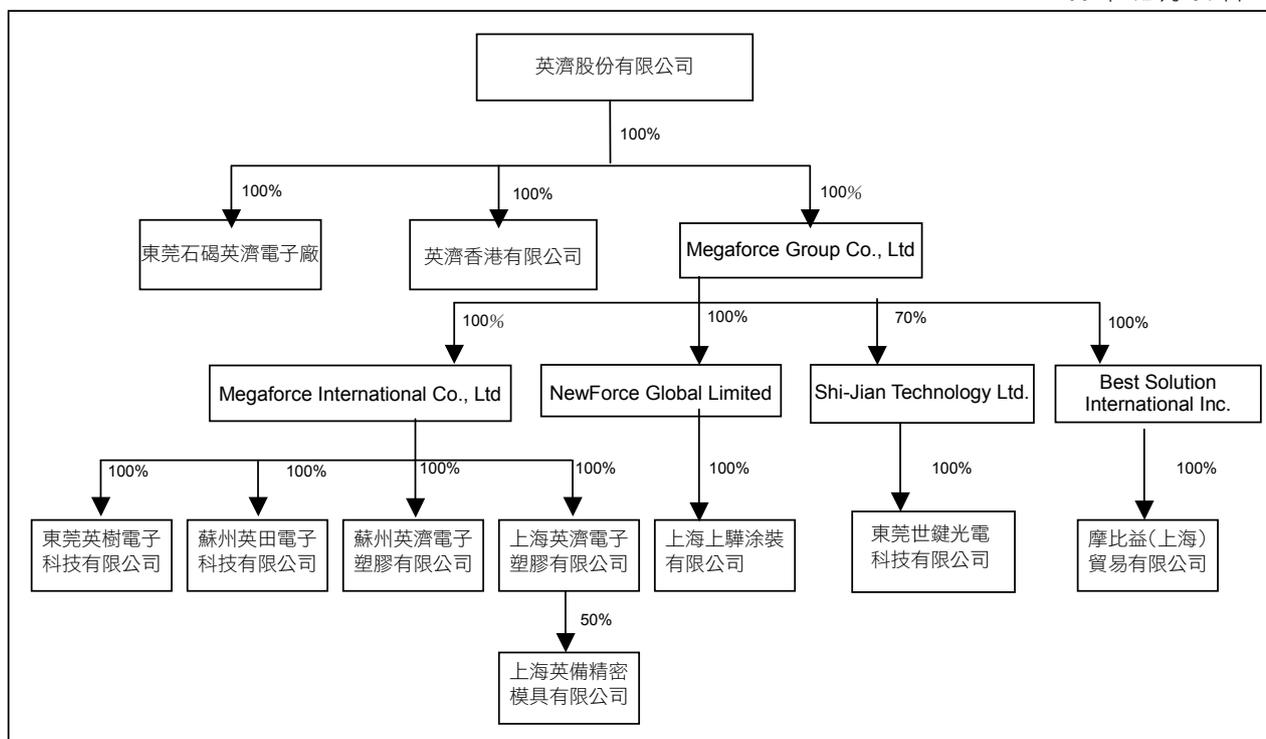
### 一、關係企業相關資料

#### (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

98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

98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.	4,500	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.	221,007	控股公司
Newforce Global Limited	2003/01/08	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	641	控股公司
Best Solution International Inc.	2007/05/17	51, 5 <sup>th</sup> Fl., Britannia House, Jln. Cator, BS8811, Bandar Seri Begawan, Brunei Darussalam	22,741	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	577,326	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	575,644	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	139,998	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	77,651	噴塗、印刷
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	649,431	新型平板顯示器 件、精密模具
東莞英樹電子科技有限公司	2008/01/14	東莞市中堂鎮漢涌村第三工業區	65,246	塑膠零組件
摩比益(上海)貿易有限公司	2007/12/18	上海市長寧區廣順路 33 號 8 棟 208 室	23,096	汽車零配件
Shi-Jian Technology Ltd.	2004/12/03	Offshore Chambers, P. O. BOX 217, Apia, Samoa	112,105	控股公司
東莞世鍵光電科技有限公司	2007/05/17	東莞市長安鎮上角村	91,785	真空鍍膜加工

(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

98 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	0%
	董事	姜同會	0	0%
Megaforce Group Co., Ltd.	董事	徐文麟	0	0%
Megaforce International Co., Ltd.	董事	徐文麟	0	0%
Newforce Global Limited	董事	徐文麟	0	0%
Best Solution International Inc.	董事	呂理力	0	0%
Shi-Jian Technology Ltd.	董事	葉長均	0	0%
上海英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	林峰楨	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	林峰楨	0	0%
蘇州英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	徐秀名	0	0%
	監察人	趙忠文	0	0%
	總經理	徐秀名	0	0%
上海英備精密模具有限公司	董事長	林峰楨	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	林節均	0	0%
	董事	中田信行	0	0%
	董事	佐野惠	0	0%
	董事	井上隆文	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	井上隆文	0	0%
上海上驊塗裝有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	林峰楨	0	0%
	總經理	林峰楨	0	0%
蘇州英田電子科技有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	徐秀名	0	0%
	監察人	林節均	0	0%
	總經理	徐秀名	0	0%
摩比益(上海)貿易有限公司	董事長	呂理力	0	0%
	董事	林節均	0	0%
	董事	李兆森	0	0%
	監察人	曹達榮	0	0%
東莞英樹電子科技有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董事	姜同會	0	0%
	董事	趙忠文	0	0%
	監察人	林節均	0	0%
	總經理	葉長均	0	0%

東莞世鍵光電科技有限公司	董事長	蔣見明	0	0%
	董事	葉長均	0	0%
	董事	方銘國	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	方銘國	0	0%

## 2. 各關係企業營運概況

98年12月31日  
單位：新臺幣千元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
英濟香港有限公司	4,500	18,616	803	17,813	0	9,143	9,433	0
Megaforce Group Co., Ltd.	837	2,561,115	241,744	2,319,371	0	(303)	16,283	0
Megaforce International Co., Ltd.	221,007	1,934,814	14,583	1,920,231	0	(76)	(34,582)	0
NewForce Global Ltd.	641	243,740	16,464	227,276	0	(38)	66,514	0
Best Solution International Inc.	22,741	3,803	0	3,803	0	(22)	(7,051)	0
Shi-Jian Technology Ltd.	112,105	10,931	281	10,650	0	(28)	(73,203)	0
上海英濟電子塑膠有限公司	577,326	1,558,248	820,618	737,630	1,981,604	6,630	10,700	0
上海上驊塗裝有限公司	77,651	295,132	156,251	138,880	355,478	74,790	50,043	0
上海英備精密模具有限公司	139,998	157,251	44,098	113,153	111,919	22,584	34,241	0
蘇州英濟電子塑膠有限公司	575,644	430,677	191,423	239,253	503,644	(119,998)	(100,689)	0
蘇州英田電子科技有限公司	649,431	1,734,764	851,111	883,652	1,844,718	52,459	5,908	0
東莞英樹電子科技有限公司	65,246	167,123	85,801	81,322	338,282	33,680	24,480	0
摩比益(上海)貿易有限公司	23,096	4,043	241	3,803	470	(7,009)	(7,029)	0
東莞世鍵光電科技有限公司	91,785	39,998	29,385	10,613	47,398	(53,932)	(73,036)	0

### (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121~第163頁，聲明書內容請參閱第120頁。

### (三)關係報告書

#### 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九十八年度關係報告書，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）字第〇四四四八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九十八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九十九年四月十二日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳 政 燕



民國九十九年四月二十八日

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

98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	董事長相同	41,040,802	30.15%	12,000 仟股	董事	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。



## 安侯建業聯合會計師事務所

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

### 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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九十八年度之財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，英濟股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

英濟股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳 政 燕



陳 雅 琳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國九十九年四月十二日



英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 478,126	12	236,586	5	2100
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)(九))	7,684	-	1,526	-	2111
應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳98年及97年12月31日分別為1,532千元及3,570千元(附註四(三))	386,482	9	369,934	8	2140
應收帳款—關係人(附註五)	-	-	1,262	-	2150
其他應收款—關係人(附註五)	222,275	5	767,128	17	2160
其他金融資產—流動(附註四(三))	6,978	-	47,429	1	2224
存貨(附註四(四))	118,440	3	126,985	3	2271
預付款項及其他流動資產(附註四(十一)及五)	18,294	1	107,269	2	2272
受限制資產—流動(附註五及六)	48,500	1	45,000	1	2280
<b>流動資產合計</b>	<b>1,286,779</b>	<b>31</b>	<b>1,703,119</b>	<b>37</b>	
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	233,718	56	2,296,640	50	2400
其他金融資產—非流動	1,852	-	23,188	-	2411
<b>固定資產(附註五及六)：</b>					
成本：					
土地	161,370	4	161,370	3	2810
房屋及建築	137,728	3	137,728	3	2820
機器設備	303,344	7	306,116	6	
運輸設備	777	-	280	-	
辦公設備	35,703	1	37,807	1	
其他設備	32,190	1	31,343	1	
減：累計折舊	(204,394)	(5)	(151,915)	(3)	3110
<b>固定資產淨額</b>	<b>466,718</b>	<b>11</b>	<b>522,729</b>	<b>11</b>	32XX
<b>無形資產：</b>					
電腦軟體成本	21,562	1	22,352	1	3310
遞延退休金成本	8,747	-	1,954	-	3350
其他無形資產	3,000	-	13,905	-	
<b>無形資產合計</b>	<b>33,309</b>	<b>1</b>	<b>38,211</b>	<b>1</b>	
<b>其他資產：</b>					
遞延費用	9,943	-	14,902	-	3420
遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	50,833	1	16,757	-	3480
其他資產—其他(附註四(六))	233	-	9,358	-	
<b>其他資產合計</b>	<b>61,009</b>	<b>1</b>	<b>41,017</b>	<b>-</b>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,186,851</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,626,904</b>	<b>100</b>	
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註四(七)及六)	\$ 747,500	18	560,000	12	
應付商業本票(附註四(七))	-	-	130,000	3	
應付票據	7,893	-	3,184	-	
應付帳款	88,908	2	115,524	2	
應付關係人款(附註五)	103,959	2	49,095	1	
應付所得稅	9,766	-	28,223	-	
應付費用	87,709	2	117,195	3	
一年內到期之公司債(附註四(九))	284	-	29,579	1	
一年內到期之長期借款(附註四(八))	235,320	6	-	-	
預收款項及其他流動負債	-	-	30,000	1	
<b>流動負債合計</b>	<b>1,349,034</b>	<b>32</b>	<b>1,293,309</b>	<b>28</b>	
<b>長期負債：</b>					
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(九))	-	-	765	-	
應付公司債(附註四(九))	-	-	228,629	5	
<b>長期負債合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>229,394</b>	<b>5</b>	
<b>其他負債：</b>					
應計退休金負債(附註四(十))	72,825	2	67,382	1	
存入保證金	339	-	374	-	
<b>其他負債合計</b>	<b>73,164</b>	<b>2</b>	<b>67,756</b>	<b>1</b>	
<b>股東權益(附註四(九)(十一)(十二))：</b>					
資本公積	1,422,198	34	1,590,459	34	
普通股股本	1,361,249	33	1,322,891	29	
保留盈餘(累積虧損)：					
法定盈餘公積	134,584	3	131,406	3	
未分配盈餘(待彌補虧損)	(139,728)	(3)	90,809	2	
未分配盈餘(待彌補虧損)	(5,144)	-	222,215	5	
股東權益其他調整項目：					
累積換算調整數	176,296	4	294,568	6	
庫藏股票	(64,999)	(2)	(64,999)	(1)	
<b>股東權益合計</b>	<b>2,764,653</b>	<b>66</b>	<b>3,036,445</b>	<b>66</b>	
<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 4,186,851</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,626,904</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：葉長均



董事長：徐文麟



會計主管：呂理力

## 英濟股份有限公司

## 損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入(附註五)	\$ 1,165,594	101	1,341,737	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(10,939)	(1)	(16,591)	(1)
銷貨收入淨額	1,154,655	100	1,325,146	100
5000 營業成本(附註四(四)(十)(十二)及五)	(1,269,856)	(110)	(1,407,214)	(106)
營業毛損	(115,201)	(10)	(82,068)	(6)
營業費用(附註四(十)(十二)及五)：				
6100 推銷費用	(11,806)	(1)	(5,491)	-
6200 管理費用	(56,648)	(5)	(46,228)	(3)
6300 研究發展費用	(4,354)	-	(10,753)	(1)
	(72,808)	(6)	(62,472)	(4)
營業淨損	(188,009)	(16)	(144,540)	(10)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	203	-	6,051	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	25,716	2	260,854	20
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)	-	-	1,857	-
7320 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(九))	17,918	2	3,573	-
7480 什項收入(附註四(九)及五)	2,990	-	7,916	1
	46,827	4	280,251	21
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(20,230)	(2)	(34,160)	(3)
7530 處分固定資產、遞延費用及其他資產損失 (附註四(六))	(4,335)	-	(220)	-
7560 兌換損失淨額	(12,022)	(1)	(45,273)	(3)
7630 減損損失(附註四(六))	-	-	(3,563)	-
7880 什項支出(附註四(九))	(5,218)	(1)	-	-
	(41,805)	(4)	(83,216)	(6)
稅前淨利(損)	(182,987)	(16)	52,495	5
8111 所得稅利益(費用)(附註四(十一))	7,743	1	(20,721)	(2)
本期淨利(損)	\$ (175,244)	(15)	\$ 31,774	3
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))			\$ (1.37)	(1.32)
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))			\$ 0.39	0.24
			\$ 0.38	0.23

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：葉長均



會計主管：呂理力





英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		預收股本		資本公積		保留盈餘(累積虧損)		累積換算調整數		庫藏股票		合計
	股	本	本	本	公	積	法定盈餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	調整數	調整數	庫藏股票	合計	
\$	1,104,182	140,000	179,480	179,480	665,279	96,512	375,765	108,466	2,529,684	-	518,520		
	-	-	-	-	-	34,894	(34,894)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(13,000)	-	-	-	-	(13,000)	
	62,209	-	-	-	-	-	(62,209)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(186,627)	-	-	-	-	(186,627)	
	15,000	-	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(5,000)	-	-	-	-	(5,000)	
	-	-	-	-	28,318	-	-	-	-	-	-	28,318	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,999)	-	(64,999)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,130	
	-	-	-	-	8,130	-	-	-	-	-	-	(1,564)	
	-	-	-	-	(1,564)	-	-	-	-	-	-	(1,564)	
	-	-	-	-	(1,558)	-	-	-	-	-	-	(1,558)	
	1,500	-	-	-	5,165	-	-	-	-	-	-	6,665	
	-	-	-	-	-	-	31,774	-	-	-	-	31,774	
	1,322,891	-	-	-	1,261,770	131,406	90,809	186,102	294,568	(64,999)	186,102	3,036,445	
	-	-	-	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-	-	-	
	26,058	-	-	-	-	-	(26,058)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	33,933	-	(26,057)	-	-	-	-	(26,057)	
	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	33,933	
	12,300	-	-	-	1,553	-	-	-	-	-	-	(5)	
	-	-	-	-	-	-	(175,244)	-	-	-	-	13,853	
	-	-	-	-	-	-	-	(118,272)	-	-	-	(175,244)	
\$	1,361,249	-	-	-	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	(64,999)	176,296	(64,999)	2,764,653	

民國九十七年一月一日期初餘額

民國九十六年第二次現金增資

盈餘指標及分派：

提列法定盈餘公積

董監酬勞

股票股利

現金股利

員工紅利轉增資

員工紅利

員工認股酬勞成本

買回庫藏股

採權益法之長期股權投資之資本公積

採權益法之長期股權投資以前年度資本公積

買回附認股權公司債

轉換可轉換公司債

民國九十七年度淨利

採權益法之長期投資外幣換算調整數

民國九十七年十二月三十一日餘額

盈餘指標及分派：

提列法定盈餘公積

股票股利

現金股利

員工認股酬勞成本

買回附認股權公司債

員工認股權行使

民國九十八年度淨損

採權益法之長期投資外幣換算調整數

民國九十八年十二月三十一日餘額



董事長：徐文麟



經理人：葉長均



會計主管：呂理力

(請詳閱後附財務報表附註)



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (175,244)	31,774
調整項目：		
折舊及各項攤提	91,193	106,833
應付公司債折價攤銷	6,869	7,479
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	-	1,983
買回公司債損失(利益)	1	(7,093)
處分固定資產、其他資產及遞延費用損失	4,335	220
員工認股權酬勞成本	33,933	28,318
依權益法認列之投資利益	(25,716)	(260,854)
採權益法認列之被投資公司發放現金股利	328,650	85,721
處分投資利益	-	(1,857)
減損損失	-	3,563
金融商品評價利益	(6,923)	(3,573)
遞延所得稅利益	(27,832)	(30,254)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	(16,548)	513,262
應收帳款—關係人	1,262	(1,262)
其他應收款—關係人	169,287	(30,426)
其他金融資產—流動	40,451	(33,850)
存貨	2,840	4,950
預付款項及其他流動資產	88,437	(7,596)
應付票據	4,709	(14,384)
應付帳款	(26,616)	9,062
應付關係人款項	54,864	19,713
應付所得稅	(18,457)	11,094
應付費用	(29,486)	49,355
預收款項及其他流動負債	(162,814)	28,418
應計退休金負債	(1,350)	5,449
存入保證金	(35)	374
營業活動之淨現金流入	<u>335,810</u>	<u>516,419</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(31,248)	(53,664)
出售固定資產及其他資產價款	4,799	19,297
長期股權投資增加數	(133,100)	(295,196)
受限制資產減少(增加)數	(3,500)	38,262
其他應收款—關係人減少(增加)數	46,916	(48,441)
其他金融資產—非流動減少數	23,336	5,238
遞延費用增加數	(4,339)	(6,551)
無形資產增加數	(12,246)	(39,019)
投資活動之淨現金流出	<u>(109,382)</u>	<u>(380,074)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
受限制資產減少數	-	179,480
短期借款增加數	187,500	245,000
應付商業本票增加(減少)數	(130,000)	50,000
償還長期借款	(30,000)	(766,000)
買回公司債	(184)	(26,419)
行使員工認股權	13,853	-
支付現金股利及員工紅利	(26,057)	(191,627)
支付董監事酬勞	-	(13,000)
買回庫藏股	-	(64,999)
現金增資	-	518,520
融資活動之淨現金流入(出)	<u>15,112</u>	<u>(69,045)</u>
本期現金及約當現金增加數	241,540	67,300
期初現金及約當現金餘額	236,586	169,286
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 478,126</u>	<u>\$ 236,586</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 14,296	23,301
本期支付所得稅	\$ 38,545	6,596
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ -	30,000
一年內到期之應付公司債	\$ 235,320	-
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ (118,272)	186,102
遞延退休金成本減少(增加)數	\$ (6,793)	10,940
固定資產重分類至其他資產	\$ -	12,921
處分長期股權投資之期末應收款	\$ -	5,206
採權益法認列之被投資公司現金股利期末應收款	\$ -	328,650
<b>購置固定資產金額：</b>		
本期購置固定資產金額	\$ 1,953	32,514
應付設備款減少數	29,295	21,150
現金支付數	<u>\$ 31,248</u>	<u>\$ 53,664</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：葉長均



會計主管：呂理力



## 英濟股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為301人及380人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)會計估計

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

##### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

##### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

##### (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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

，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)應收帳款讓售

本公司(讓售交易之移轉人)應收帳款讓售交易若符合下列所有條件規定時，於交換所收取對價(移轉資產之受益權利除外)之範圍內應視為出售。

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 每一個受讓人有權質押或交換應收帳款債權(當受讓人為特殊目的個體時，則受益權利之持有人有權質押或交換受益權利)，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

### (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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，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、製成品及商品市價以淨變現價值為基礎。自民國九十八年一月一日起依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

### (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、應收帳款－關係人及其他應收款－關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

### (十一)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。屬於民國九十四年十二月三十一日以前，因投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司自民國九十五年一月一日起，因投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽。

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

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季終了及每會計年度終了時編製合併財務報表。本公司於取得(或喪失)對被投資公司之控制能力之日起，開始(或終止)將其之收益及費損納入合併財務報表中。

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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷之資產所產生者，依其效益年限逐年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

### (十二)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

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

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

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

### (十三)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

### (十四)遞延費用

遞延費用係室內裝潢及水電配線等，以成本為入帳基礎，並依其效益年限分二至三年平均攤銷。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (十五)應付公司債

民國九十五年一月一日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及價格重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。當持有人執行賣回權時，則將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為被放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額應認列為當期損益，原認列之「資本公積—認股權」則應轉列其他適當之資本公積項目。
- 3.嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品，於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

於公開市場主動買回附賣回權可轉換公司債時，將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為「資本公積—庫藏股票交易」；「資本公積—庫藏股票交易」若變為借餘，則應沖減保留盈餘。

### (十六)退休金

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

另本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

### (十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十九)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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (二十)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (廿一)所得稅

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

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

本公司所得稅抵減之會計處理，係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

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

### (廿二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。此項會計處理變動對民國九十八年度財務報表之損益並無重大之影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，前項變動對於民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,231	1,367
銀行存款	<u>476,895</u>	<u>235,219</u>
	<u>\$ 478,126</u>	<u>236,586</u>

(二)金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

<u>項</u> <u>目</u>	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>3,548</u>	美金13,500千元	<u>1,526</u>	美金14,300千元

本公司於民國九十八年度及九十七年度認列之金融商品評價利益分別為13,018千元及1,526千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 354	682
應收帳款	<u>387,660</u>	<u>372,822</u>
	388,014	373,504
減：備抵壞帳	<u>(1,532)</u>	<u>(3,570)</u>
	<u>\$ 386,482</u>	<u>369,934</u>

本公司民國九十七年度符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

<u>97年度</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保</u>	<u>重要之移轉</u>	<u>除列金額</u>
		<u>USD(千元)</u>			<u>項 目</u>	<u>條款(件)</u>	
台新銀行	\$ <u>211,747</u>	<u>8,000</u>	<u>169,047</u>	2.99%	開立本票美金8,000千元	-	<u>211,747</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年十二月三十一日無符合除列條件之應收帳款債權移轉。

(四)存 貨

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
製成品	\$ 20,440	22,269
在製品	12,720	20,483
在製模具	67,416	57,087
原物料	17,106	27,113
商品存貨	<u>758</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 118,440</u>	<u>126,985</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期初餘額	\$ 27,132	20,600
加：本期提列(迴轉)	<u>(1,717)</u>	<u>6,532</u>
期末餘額	<u>\$ 25,415</u>	<u>27,132</u>

本公司於民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值及存貨淨變現價值增加而認列之營業成本增減數)分別為9,069千元及5,983千元。

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>98.12.31</u>			<u>98年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u>
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 1,051,535	2,319,371	16,283
英濟香港有限公司	100.00 %	<u>4,500</u>	<u>17,813</u>	<u>9,433</u>
		<u>\$ 1,056,035</u>	<u>2,337,184</u>	<u>25,716</u>
<u>被投資公司</u>	<u>97.12.31</u>			<u>97年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	<u>投資收益</u>
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 918,435	2,287,742	264,291
英濟香港有限公司	100.00 %	4,500	8,898	4,476
啟創科技股份有限公司	-	-	-	(7,913)
		<u>\$ 922,935</u>	<u>2,296,640</u>	<u>260,854</u>

本公司已於民國九十七年度處分啟創科技股份有限公司之股權，處分投資利益計1,857千元。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年度經董事會決議透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田電子科技有限公司美金3,600,000元，此項投資經投審會分別於民國九十七年四月二十八日經審二字第09700107520號函核准，於民國九十八年度及九十七年度分別匯出美金600,000元(折合新台幣19,460千元)及美金3,000,000元(折合新台幣99,302千元)，業已執行完成。

本公司於民國九十八年度經董事會決議透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田電子科技有限公司美金3,000,000元(折合新台幣97,301千元)，此項投資經投審會於民國九十八年一月十四日經審二字第09700502320號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十七年度經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由Megaforce Group Co., Ltd.以美金6,729千元取得Newforce Global Ltd.其餘40%股權，間接增加對上海上驊塗裝有限公司之投資。此項投資經投審會於民國九十七年九月十九日經審二字第09700312390號函及民國九十七年十月十四日經審二字第09700370700號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十七年度透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金2,174,500元(折合新台幣72,704千元)間接投資設立摩比益(上海)貿易有限公司及東莞英樹電子科技有限公司，此項投資經投審會分別於民國九十七年四月十一日經審二字第09700107500號函及經審二字第09700107510號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十八年度經董事會決議擬透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資東莞英樹電子科技有限公司美金2,000,000元，此項投資經投審會於民國九十八年五月二十一日經審二字第09800163380號函核准，截至民國九十八年十二月三十一日已匯出美金500,000元(折合新台幣16,339千元)。

本公司於民國九十八年度經董事會決議透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資東莞世鍵光電科技有限公司美金1,106,340元，此項投資經投審會於民國九十八年十一月二十五日經審二字第09800338200號函核准。

本公司於民國九十七年度透過Megaforce Group Co., Ltd.擬以美金200,000元間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司，此項投資經投審會於民國九十七年四月十七日經審二字第09700129990號函核准，經董事會於民國九十七年八月份決議暫緩執行。

### (六)其他資產

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
閒置資產成本	\$ 3,095	21,449
減：累積折舊	(1,399)	(8,528)
累積減損	(1,463)	(3,563)
	<b>\$ 233</b>	<b>9,358</b>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

因可回收金額低於帳面價值認列之減損損失如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
減損損失	\$ <u>-</u>	<u>3,563</u>

本公司於民國九十八年度因出售閒置資產所產生之處分損失為4,301千元，帳列處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。民國九十七年度無是項交易。

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>年利率區間(%)</u>
信用借款	\$ 327,500	1~2.15	460,000	2.2~4.23
擔保借款	<u>420,000</u>	1.40~1.55	<u>100,000</u>	3.2
	<u>\$ 747,500</u>		<u>560,000</u>	
應付商業本票	<u>\$ -</u>		<u>130,000</u>	1.6~2.98

截至民國九十八年及九十七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457,966千元及110,777千元。

(八)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
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。	\$ -	30,000
				-	30,000
減：一年內到期部份				-	(30,000)
				<u>\$ -</u>	<u>-</u>
年利率區間				<u>-</u>	<u>3.13%</u>

(九)應付公司債

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已買回金額	(36,100)	(35,900)
公司債折價	<u>(21,080)</u>	<u>(27,971)</u>
負債組成要素非衍生性	235,320	228,629
一年內到期之應付公司債	<u>235,320</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>228,629</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息費用	<u>\$ 6,869</u>	<u>7,479</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。截至民國九十八年十二月三十一日止，依無償配股調整為37元。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素—賣回權(於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別列於公平價值變動列入損益之金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融負債—非流動項下)於民國九十八年度及九十七年度變動如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期初餘額	\$ 765	3,084
本期轉換按比例沖轉金額	-	(128)
本期買回按比例沖轉金額	(1)	(144)
本期評價利益	(4,900)	(2,047)
期末餘額	<u>\$ (4,136)</u>	<u>765</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年度及九十七年度於公開市場主動買回公司債帳面價值分別為206千元及36,753千元，相關買回損益分別為買回損失1千元及買回利益7,093千元，分別列於什項支出及什項收入項下。

### (十)職工退休金

本公司之退休金採確定給付辦法之部份，民國九十八年及九十七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：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 45,624	13,007
非既得給付義務	54,121	84,599
累積給付義務	99,745	97,606
未來薪資增加之影響數	48,967	54,655
預計給付義務	148,712	152,261
退休基金資產公平價值	(26,918)	(30,227)
提撥狀況	121,794	122,034
退休金損失未攤銷餘額	(37,640)	(35,096)
未認列過渡性淨給付義務	(20,076)	(21,510)
補列之應計退休金負債	8,747	1,954
應計退休金負債	<b>\$ 72,825</b>	<b>67,382</b>

本公司民國九十八年度及九十七年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
服務成本	\$ 3,698	3,858
利息成本	3,807	4,018
退休金資產實際報酬	(184)	(1,077)
攤銷數	1,799	2,309
淨退休金成本	<b>\$ 9,120</b>	<b>9,108</b>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
折現率	2.25 %	2.50 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	2.25 %	2.50 %

本公司截至民國九十八年及九十七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61,046千元及17,508千元。

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為11,202千元及12,681千元，已提撥至勞工保險局。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ (20,089)	(50,975)
遞延所得稅利益	<u>27,832</u>	<u>30,254</u>
	<u>\$ 7,743</u>	<u>(20,721)</u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ (430)	1,633
未實現兌換利益淨額	4,695	(6,015)
採權益法認列之長期股權投資損益	(1,887)	22,647
備抵呆帳迴轉數	-	(139)
金融負債評價利益	(328)	(852)
機器設備財稅差	(113)	(3,941)
減損損失	(525)	(2,015)
虧損扣抵	30,544	(1,375)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	10,497
退休金未實際提撥數	(270)	16,357
其他	119	(6,543)
投資抵減	1,217	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	<u>(5,190)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,832</u>	<u>30,254</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額(費用)利益	\$ 45,747	(13,114)
依稅法調整數	(4,019)	(1,522)
採權益法認列之長期股權投資收益及現金股利(註)	4,071	(16,090)
以前年度所得稅高估	605	2,729
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	10,497
未分配盈餘加徵10%	-	(3,221)
境外所得扣繳稅額	(24,791)	-
所得稅稅率變動影響數	<u>(13,870)</u>	<u>-</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ 7,743</u>	<u>(20,721)</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議其盈餘自民國九十三年度起將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故就盈餘之稅負影響列為永久性差異，若被投資公司之部分或全部未分配盈餘即將被分配則就分配部分估計所得稅費用。

3.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 25,415	5,083	27,132	6,783
未實現兌換損失	8,047	1,609	(12,340)	(3,085)
金融負債評價利益	(3,548)	(710)	(1,526)	(382)
虧損扣抵	-	-	35,640	8,910
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	<u>\$ 5,982</u>		<u>12,226</u>	
(列入預付款項及其他流動資產項下)				
(2)淨遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
採權益法認列之投資收益	(13,909)	(2,782)	(4,476)	(1,119)
機器設備財稅差	2,065	413	2,516	629
應計退休金負債	64,078	12,816	65,428	16,357
減損損失	1,462	292	3,563	890
虧損扣抵	193,791	38,758	-	-
投資抵減	1,217	1,217	-	-
其 他	596	119	-	-
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ 50,833</u>		<u>16,757</u>	

4.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

申報年度	尚未扣抵之虧損金額	最後可抵減年度
民國九十六年度(核定數)	\$ 13,909	民國一〇六年度
民國九十八年度(預計申報數)	<u>179,882</u>	民國一〇八年度
	<u>\$ 193,791</u>	

5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

申報年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十七年度(申報數)	<u>\$ 1,217</u>	民國一〇一年度

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 6.兩稅合一相關資訊：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <b>908</b>	<b>(5,193)</b>
	<b>98年度(預計)</b>	<b>97年度(實際)</b>
盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	<b>2.50 %</b>

截至民國九十八年及九十七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九十六年度。

### (十二)股東權益

#### 1.普通股股本及增資案

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,361,249千元及1,322,891千元，已發行股份分別為136,125千股及132,289千股。

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，扣除相關發行成本2,000千元後，共計698,000千元；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。並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議盈餘轉增資計6,221千股，並以員工紅利15,000千元轉增資配發新股1,500千股，合計增資77,209千元，增資基準日為民國九十七年九月三十日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年度已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，轉換為股本計1,500千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計6,167千元，已全數列為資本公積。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日累計行使轉換面額均為7,500千元。

本公司於民國九十八年六月四日經股東會決議盈餘轉增資計2,606千股，計26,058千元，此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十八年八月三十一日，並已辦妥登記。

本公司發行之員工認股權憑證於民國九十八年度已執行並轉換為股本，共計1,230千股。

#### 2.公積及盈餘分配之限制

##### (1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
普通股股票溢價	\$ 1,180,267	1,159,947
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	71,324	56,158
轉換公司債認股權	34,268	34,295
庫藏股交易	3,262	3,240
	<b>\$ 1,297,251</b>	<b>1,261,770</b>

### (2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

### (3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提10%為法定盈餘公積，加計上年度未分配餘額，必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留部份盈餘後，其餘為可分配之盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

C.股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不低於股利總額30%。

### (4)員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十八年六月四日及民國九十七年六月十一日經股東常會決議分配民國九十七年度及九十六年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<b>97年度</b>	<b>96年度</b>
股票股利(分別為0.2元/股及為0.5元/股)	\$ 26,058	62,209
現金股利(分別為0.2元/股及為1.5元/股)	26,057	186,627
員工紅利—股票(依面額)	-	15,000
員工紅利—現金	4,000	5,000
董監事酬勞	2,300	13,000
	<b>\$ 58,415</b>	<b>281,836</b>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以民國九十七年度之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數1%及董監酬勞分配成數1%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利稅後金額為4,000千元，董監酬勞稅後金額為2,300千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (5) 員工認股選擇權

A. 本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	九十六年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 11.2
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依民國九十八年度之無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

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

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

B. 公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十八年度及九十七年度酬勞成本分別計33,933千元及28,318千元，若採公平價值法，其於民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本分別為38,840千元及39,563千元。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

C.於民國九十八年度及九十七年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

<u>認股選擇權</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>
期初流通在外數量	5,214	\$ 11.6	5,604	\$ 13.8
本期給與	-	-	-	-
本期行使數量	(1,230)	11.26	-	-
本期沒收數量	(545)	-	(390)	-
期末流通在外數量	<u>3,439</u>	11.2	<u>5,214</u>	11.6

D.本公司截至民國九十八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	<u>截至98.12.31流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格</u> 範圍(元)	<u>股數(千股)</u>	<u>加權平均預期</u> 剩餘存續期間(年)	<u>加權平均</u> 行使價格(元)	<u>98.12.31</u> 股數(千股)	<u>加權平均</u> 行使價格(元)
96.04.01	\$ 11.2	3,439	4.25	\$ 11.2	1,557	11.2

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

		<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
淨 利	報表認列之本期淨利(損) (稅後)	\$ (175,244)	31,774
	擬制本期淨利(損)(稅後)	(178,924)	23,340
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	(1.32)	0.24
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.34)	0.18
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	-	0.23
	擬制每股盈餘(稅後)	-	0.17

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (6)庫藏股票

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

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

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

### (十三)每股盈餘

- 1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十八年度及九十七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

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利(損)	\$ (182,987)	(175,244)	52,495	31,774
加權平均流通在外股數	133,208	133,208	133,037	133,037
基本每股盈餘(元)	\$ (1.37)	(1.32)	0.39	0.24
<b>稀釋每股盈餘</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 52,495	31,774
加權平均流通在外股數			133,037	133,037
認股權憑證			3,031	3,031
員工分紅			527	527
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數			136,595	136,595
稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.38	0.23

註：民國九十八年度若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

民國九十七年度若將可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)金融商品資訊之揭露

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31			97.12.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 478,126	478,126	-	236,586	236,586	-
應收票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	608,757	-	608,757	1,138,324	-	1,138,324
其他金融資產(含非流動)	8,830	-	8,830	72,617	-	72,617
受限制資產－流動	48,500	-	48,500	45,000	-	45,000
金融負債：						
短期借款	747,500	-	747,500	560,000	-	560,000
應付商業本票	-	-	-	130,000	-	130,000
應付票據及款項(含關係人款)	200,760	-	200,760	167,803	-	167,803
應付費用及應付設備款	87,993	-	87,993	146,774	-	146,774
其他流動負債	57,729	-	57,729	180,505	-	180,505
應付公司債(含一年內到期)	235,320	-	235,320	228,629	-	228,629
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	30,000	-	30,000
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	3,548	-	3,548	1,526	-	1,526
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,136	-	4,136	-	-	-
金融負債：						
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	-	-	765	-	765

### 2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為747,689千元及865,389千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

### 3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含非流動)、受限制資產－流動、應收/應付票據帳款及其他

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

應收付款(含關係人)、短期借款、應付商業本票、應付費用及應付設備款及其他流動負債。

- (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。
- (3)遠期外匯及賣回權合約係以評價方法估計其公平價值。

### 4.風險控制、避險策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

### 5.財務風險資訊

#### (1)市場風險

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

#### (2)信用風險

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

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，70%及65%係分別由四家及五家客戶組成，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

本公司民國九十八年十二月三十一日流動比率95%，本公司擬於民國九十九年度向銀行舉借長期借款以充實營運資金並降低流動性風險。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加約7,475千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱香港英濟)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	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
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
摩比益(上海)貿易有限公司(以下簡稱上海摩比益)	本公司間接持股之子公司
東莞英樹電子科技有限公司(以下簡稱東莞英樹)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	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
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	本公司間接持股之子公司
東莞世鍵光電科技有限公司(以下簡稱東莞世鍵)	本公司間接持股之子公司
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(註1)
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

(註1)：於民國九十七年十月一日起該公司負責人不再擔任本公司間接持股之子公司總經理。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十八年度及九十七年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	98年度		98.12.31	97年度		97.12.31
	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款	金額	佔本公司 銷貨收入%	應收帳款
蘇州英濟	\$ 1,462	0.13	-	-	-	-
上海英濟	(23)	-	-	92	-	95
蘇州英田	340	0.03	-	3,249	0.25	1,167
	<u>\$ 1,779</u>	<u>0.16</u>	<u>-</u>	<u>3,341</u>	<u>0.25</u>	<u>1,262</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

### 2. 進貨、應付票據及帳款

民國九十八年度及九十七年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	98年度		98.12.31	97年度		97.12.31
	金額	佔本公司進貨%	應付帳款	金額	佔本公司進貨%	應付帳款
東莞英樹	\$ 256,208	47.55	58,702	36,963	6.67	36,510
蘇州英田	22,821	4.24	10,589	201	0.04	-
蘇州英濟	4,556	0.85	-	48,398	8.74	11,970
上海英濟	1,939	0.36	-	225	0.04	221
上海英備	1,247	0.23	-	696	0.13	-
	<u>\$ 286,771</u>	<u>53.23</u>	<u>69,291</u>	<u>86,483</u>	<u>15.62</u>	<u>48,701</u>

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

### 3. 加工費及營業費用

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：

	98年度	98.12.31	97年度	97.12.31
		應付帳款		應付帳款
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ <u>481,124</u>	<u>34,663</u>	<u>609,546</u>	<u>-</u>

	98年度	98.12.31	97年度	97.12.31
		其他應付帳款		其他應付帳款
營業費用：				
峰 巨	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,145</u>	<u>394</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十八年度及九十七年度分別計90,506千元及63,986千元。另，截至民國九十七年十二月三十一日止，已預付加工費45,034千元，列於預付費用及其他流動資產項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入

民國九十八年度及九十七年度本公司因提供技術支援及顧問服務予關係企業，而產生之服務收入(列於營業費用減項)，其相關明細如下：

	98年度 服務收入	98.12.31 應收款項	97年度 服務收入	97.12.31 應收款項
上海英濟	\$ 98,360	32,774	173,121	53,580
蘇州英田	92,686	35,848	110,860	59,733
蘇州英濟	17,661	4,587	37,076	8,567
Newforce	17,694	4,490	10,092	1,667
上海英備	4,807	2,230	1,821	356
東莞英樹	16,707	16,391	-	-
上海摩比益	1,357	-	3,899	-
	<u>\$ 249,272</u>	<u>96,320</u>	<u>336,869</u>	<u>123,903</u>

5.人力支接收入

本公司於九十八年度及九十七年度提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生人力支接收入及租金收入(列於什項收入項下)分別為36千元及95千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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：

	98.12.31	97.12.31
上海英濟	\$ 141	293
蘇州英濟	1,124	5,030
蘇州英田	91,313	267,122
東莞英樹	16,200	28,813
上海上驊	2,301	752
香港英濟	803	-
英 範	-	17
合 計	<u>\$ 111,882</u>	<u>302,027</u>

於民國九十八年十二月三十一日，應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	98.12.31		
	金 額	逾收款期限	
		逾一~三個月	逾三個月以上
蘇州英田	<u>\$ 37,830</u>	<u>37,830</u>	<u>-</u>

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年十二月三十一日之逾收款已於期後全數收回。

民國九十七年十二月三十一日，無超過正常授信期間之應收款項。

### 7. 財產及股權交易

民國九十七年十二月三十一日本公司因出售機器設備及模具予關係企業之應收款項餘額如下：

	<u>97.12.31</u>
上海英濟	\$ 604
蘇州英田	3,664
東莞英樹	<u>3,074</u>
	<u>\$ 7,342</u>

本公司於民國九十七年度將長期股權投資一啟創之股權出售予英範，出售價款為5,206千元，處分利益1,857千元(列於處分投資利益項下)，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因上述交易產生之應收款項餘額分別為0千元及5,206千元。

### 8. 盈餘匯回

民國九十七年度由香港英濟及Group決議分別匯回盈餘計美金2,337千元(折合新台幣85,721千元)及美金10,000千元(折合新台幣327,121千元)。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，尚未收回之金額分別為0千元及328,650千元(匯率評估後)。

### 9. 資金融通情形

應收關係人款：

98年度						
關係人名稱	最高餘額	最高餘額 日期	期末餘額	利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
東莞世鍵	\$ 14,073	98.10.9	\$ <u>14,073</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>

上述資金融通交易未收受擔保品。

應付關係人款：

97年度						
關係人名稱	最高餘額	最高餘額 日期	期末餘額	利率	本期利息 支 出	期末應付 利 息
Newforce	\$ 24,098	97.9.30	-	2.60%~3.00%	178	-
Group	43,376	97.9.30	-	3.00%	77	-
International	64,260	97.9.30	-	3.00%~6.50%	<u>179</u>	<u>-</u>
			<u>\$ -</u>		<u>434</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

10. 背書保證

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	原幣(千元)	新台幣千元	原幣(千元)	新台幣千元
蘇州英濟	美金 -	\$ -	美金 2,563	84,416
蘇州英田	新台幣 -	-	新台幣 -	20,400
	美金 5,833	187,874	美金 9,056	299,731
上海英濟	美金 3,000	96,090	新台幣 -	5,785
東莞英樹	新台幣 -	-	新台幣 -	22,500
Group	美金 14,375	463,724	美金 7,500	232,125
International	美金 -	-	美金 4,000	121,632
英濟香港	美金 -	-	美金 2,500	78,800
		<u>\$ 747,688</u>		<u>865,389</u>

本公司於民國九十七年十二月三十一日，為蘇州英濟、蘇州英田及Group之短期借款提供定期存款為45,000千元作為擔保之用，列於受限制資產一流動項下。

11. 應收(付)關係人款項彙總

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$ -	<u>1,262</u>
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 96,320	123,903
墊付款項	111,882	302,027
財產及股權交易	-	12,548
盈餘匯回	-	328,650
資金融通款項	14,073	-
	<u>\$ 222,275</u>	<u>767,128</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 103,954	48,701
其他應付款	5	394
合 計	<u>\$ 103,959</u>	<u>49,095</u>

(三) 董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

	98年度	97年度
薪 資	\$ 23,548	19,225
獎金及特支費	2,097	3,567
業務執行費用	310	315
員工紅利	-	627

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、抵質押之資產

民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	為子公司短期借款及背書保證	\$ -	45,000
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	短期借款	48,500	-
土地及房屋	短期借款	<u>285,610</u>	<u>197,915</u>
		<u>\$ 334,110</u>	<u>242,915</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十八年及九十七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)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為 0千元及26,499千元。
- (三)截至民國九十八年及九十七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分別為10,000千元及20,000千元。
- (四)截至民國九十八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>
民國九十九年度	\$ 2,142
民國一〇〇年度	2,142
民國一〇一年度	<u>2,142</u>
	<u>\$ 6,426</u>

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

本公司於民國九十九年一月二十日經董事會決議，為垂直整合模具技術擬由Megaforce Group Co., Ltd.取得上海英備精密模具有限公司40%股權，總投資金額為美金1,200,000元，此項投資經投審會於民國九十九年三月一日經審二字第09900053980號函核准，已於民國九十九年三月匯出美金300,000元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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	\$ 80,603	191,230	271,833	82,322	225,357	307,679
勞健保費用	6,129	13,168	19,297	6,090	14,707	20,797
退休金費用	5,774	14,548	20,322	5,352	16,437	21,789
其他用人費用	2,598	4,438	7,036	2,880	5,615	8,495
折舊費用	49,328	8,651	57,979	50,203	11,429	61,632
攤銷費用	11,616	21,598	33,214	9,800	35,401	45,201

(二)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十八年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：人民幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期	期 末	利 率	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
				最高餘額	期末餘額						區 間	名 稱		
0	本公司	東莞世 健	應收關 係人款 項	14,072 (RMB3,000)	14,072 (RMB3,000)	-	資金融 通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

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% 2,764,653	320,131	187,874	-	6.80 %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,764,653	84,416	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,764,653	96,090	96,090	-	3.48 %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,764,653	121,632	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 2,764,653	467,827	463,724	-	16.77 %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100% 2,764,653	78,800	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306
0	本公司	東莞英樹	孫公司	淨值×100% 2,764,653	22,500	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,319,371	100.00 %	2,319,371	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	17,813	100.00 %	17,813	

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

單位：千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末(註)	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	Group	採權益法之長期股權投資		子公司	24	918,435	-	133,100	-	-	-	-	24	1,051,535

(註)係現金增資金額。

### 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 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	東莞英樹	孫公司	進貨	256,208	47.55 %	110天	-	-	58,702	29.24 %	-
本公司	東莞加工廠	來料加工廠	加工費	481,124	37.89 %	110天	-	-	34,663	17.27 %	-

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

註2：係占本期營業成本比率。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	蘇州英田	孫公司	127,161	-	37,830	陸續收回	92,430	-

### 9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

## (二) 轉投資事業相關資訊：

### 1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,051,535 (USD31,892)	918,435 (USD27,792)	24	100.00%	2,319,371	16,283	16,283	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,500 (HKD1,000)	4,500 (HKD1,000)	1,000	100.00%	17,813	9,433	9,433	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 36,532	USD 32,432	6,700	100.00%	USD 59,732	USD (1,046)	USD (998)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 2,000	20	100.00%	USD 8,190	USD 2,012	USD 1,800	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 710	USD 675	710	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (207)	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 359	USD -	-	70.00%	USD 233	USD (2,215)	USD (126)	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 7,470	USD (3,046)	USD (3,007)	
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 22,014	USD 324	USD 402	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	USD 15,000	-	100.00%	USD 27,588	USD 179	USD 179	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 2,000	USD 1,500	-	100.00%	USD 2,539	USD 741	USD 741	
Newforce	上海上驛	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 4,336	USD 1,514	USD 1,514	
Best Solution	上海摩比益	上海市長寧區	汽車零配件	USD 700	USD 700	-	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (213)	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 511	USD -	-	100.00%	USD 331	USD (2,210)	USD (179)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	USD 1,766	USD 1,036	USD 518	

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	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	Group	蘇州英田	應收關係人款項	248,148 USD7,500	248,148 USD7,500	1.484%~2.30%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
2	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	89,927 USD2,700	89,927 USD2,700	1.484%~3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
3	Group	香港英濟	應收關係人款項	13,318 USD400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
4	International	蘇州英濟	應收關係人款項	46,765 USD1,400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
5	International	香港英濟	應收關係人款項	6,659 USD200	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
6	Newforce	香港英濟	應收關係人款項	24,971 USD750	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
7	Newforce	International	應收關係人款項	10,140 USD300	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
8	蘇州英田	蘇州英濟	應收關係人款項	24,522 RMB5,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
9	上海上驛	蘇州英田	應收關係人款項	102,236 RMB20,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
10	香港英濟	Group	應收關係人款項	16,617 USD500	16,617 USD500	3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861
11	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	47,153 RMB1,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 552,931	淨值×40% 1,105,861

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,764,653	185,572	36,421	-	1.32 %	淨值×200% 5,529,306
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,764,653	119,856	40,341	-	1.46 %	淨值×200% 5,529,306
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,764,653	337,078	251,037	-	9.08 %	淨值×200% 5,529,306
3	Group	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,806,653	16,081	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,764,653	61,965	-	-	- %	淨值×200% 5,529,306

(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	持股比例	市價/淨值	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 59,732	100.00 %	USD 59,951	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 8,190	100.00 %	USD 7,096	
Group	Best Solution	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	710	USD 119	100.00 %	USD 119	
Group	Shi-Jian	持股70%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,450	USD 233	70.00 %	USD 332	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,470	100.00 %	USD 7,470	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,014	100.00 %	USD 23,029	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 27,588	100.00 %	USD 27,588	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,539	100.00 %	USD 2,539	
Newforce	上海上驛	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,336	100.00 %	USD 4,336	
Best Solution	上海摩比益	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 119	100.00 %	USD 119	
Shi-Jian	東莞世鍵	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 331	100.00 %	USD 331	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,766	50.00 %	USD 3,532	

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：美金千元／千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Group	International	採權益法之長期股權投資		子公司	6,700	USD 32,432	-	USD 4,100	-	-	-	-	6,700	USD 36,532
International	蘇州英田	採權益法之長期股權投資		子公司	-	USD 15,000	-	USD 3,600	-	-	-	-	-	USD 18,600

(註)係現金增資金額。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	
東莞英樹	本公司	母公司	銷貨	RMB 52,672	75.34 %	110天	-	-	RMB 12,514	64.39 %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 99,784	100.00 %	110天	-	-	RMB 7,389	88.16 %	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 60,846	82.83 %	110天	-	-	RMB 29,255	90.49 %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元／人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
Group	蘇州英田	母公司	USD 7,527	-	-	-	-	-
Newforce	上海上驛	母公司	USD 3,233	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 29,255	-	-	-	-	-

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 15,500	註一	USD 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (3,007)	USD 7,470	-
上海英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 402	USD 22,014	USD 6,060
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	註一	USD 15,000	USD 3,600	-	USD 18,600 (註九)	100 %	USD 179	USD 27,588	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 1,500	USD 500	-	USD 2,000	100 %	USD 741	USD 2,539	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 1,514	USD 4,336	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	100 %	USD (213)	USD 119	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 2,385	註一	-	-	-	-	70 %	USD (179)	USD 331	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註十)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 1,140,941 (USD 35,621)	USD 42,264	NTD 1,658,792

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國98年12月31日期末匯率USD：NTD=1：32.03換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

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

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

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

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

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國九十八年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 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

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
亞 洲	\$ 874,904	1,144,466
美 洲	94,714	64,954
歐 洲	4,952	9,603
合 計	<u>\$ 974,570</u>	<u>1,219,023</u>

#### (四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七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>98年度</u>		<u>97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	\$ 210,492	18.23	409,622	30.91
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	161,318	13.97	89,783	6.78
鴻海精密工業股份有限公司	116,289	10.07	190,065	14.34
	<u>\$ 488,099</u>	<u>42.27</u>	<u>689,470</u>	<u>52.03</u>

## 聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八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：民國九十九年四月十二日



## 安侯建業聯合會計師事務所

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

### 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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併損益表、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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，英濟股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，造成民國九十七年度本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政燕



陳雅琳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國九十九年四月十二日

英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,078,900	18	993,588	14
公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二)(九))	7,684	-	1,526	-
應收票據及帳款淨額，減除備抵增帳98年及97年12月31日分別為9,597千元及10,110千元(附註四(三)及六)	1,645,061	28	2,339,925	32
其他應收款－關係人(附註五)	-	-	5,223	-
其他金融資產－流動	24,354	-	54,586	1
存貨(附註四(四))	467,389	8	644,982	9
預付款項及其他流動資產	50,613	1	151,137	2
遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))	24,922	-	21,756	-
受限資產－流動(附註六)	92,997	2	172,699	3
<b>流動資產合計</b>	<b>3,391,920</b>	<b>57</b>	<b>4,385,422</b>	<b>61</b>
<b>其他金融資產－非流動(附註六)</b>	<b>36,166</b>	<b>1</b>	<b>54,765</b>	<b>1</b>
<b>固定資產(附註四(五)、六及七)：</b>				
成 本：				
土地	161,370	3	161,370	2
房屋及建築	540,525	9	526,886	7
機器設備	2,233,062	38	2,118,104	30
運輸設備	52,462	1	54,080	1
辦公設備	131,090	2	144,070	2
租賃資產	20,245	-	20,751	-
其他設備	134,237	2	128,182	2
減：累計折舊	(3,272,991)	(55)	(3,153,443)	(44)
減：累計減損－固定資產	(1,390,587)	(23)	(1,125,718)	(16)
預付設備款	(61,675)	(1)	(68,452)	(1)
未完工程	150,503	2	222,205	3
	5,393	-	4,120	-
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,976,625</b>	<b>33</b>	<b>2,185,598</b>	<b>30</b>
<b>無形資產：</b>				
遞延退休金成本	8,747	-	1,954	-
無形資產(附註四(六)及六)	150,870	3	180,407	2
	159,617	3	182,361	2
<b>其他資產：</b>				
遞延費用，減除累計減損98年及97年12月31日分別為43千元及5,134千元(附註四(五))	217,319	4	250,214	3
遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))	136,884	2	115,882	2
其他資產－其他(附註四(五))	687	-	60,768	1
<b>其他資產合計</b>	<b>354,890</b>	<b>6</b>	<b>426,864</b>	<b>6</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,919,218</b>	<b>100</b>	<b>\$ 7,235,010</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註四(七)及六)	\$ 1,290,447	22	1,688,925	23
應付商業本票(附註四(七))	-	-	130,000	2
應付票據及帳款	748,212	13	1,170,255	16
應付關係人款項(附註五)	5	-	394	-
應付所得稅	65,615	1	39,819	1
應付費用	429,289	7	495,692	7
應付設備款	8,457	-	78,128	1
一年內到期之長期借款(附註四(九))	235,320	4	-	-
一年內到期之長期借款(附註四(八))	62,615	1	81,784	1
預收款項及其他流動負債	60,611	1	91,637	1
<b>流動負債合計</b>	<b>2,900,571</b>	<b>49</b>	<b>3,776,634</b>	<b>52</b>
<b>長期負債：</b>				
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(九))	-	-	765	-
應付公司債(附註四(九))	-	-	228,629	4
長期借款減除一年內到期部分(附註四(八))	74,672	1	25,256	-
	74,672	1	254,660	4
<b>其他負債：</b>				
應計退休金負債(附註四(十))	72,825	1	67,382	1
存入保證金	605	-	549	-
合併事項	46,120	1	57,814	1
<b>其他負債合計</b>	<b>119,550</b>	<b>2</b>	<b>125,745</b>	<b>2</b>
<b>負債合計</b>	<b>3,094,793</b>	<b>52</b>	<b>4,157,039</b>	<b>58</b>
<b>股東權益(附註四(九)、(十一)及(十二))：</b>				
母 公 司 股 東 權 益：				
普通股股本	1,361,249	23	1,322,891	18
資本公積	1,297,251	22	1,261,770	17
保留盈餘(累積虧損)：				
法定盈餘公積	134,584	2	131,406	2
未分配盈餘(待彌補虧損)	(139,728)	(2)	90,809	1
	(5,144)	-	222,215	3
股東權益其他項目：				
累積換算調整數	176,296	3	294,568	4
庫藏股票	(64,999)	(1)	(64,999)	(1)
<b>母 公 司 股 東 權 益 小 計</b>	<b>1,112,971</b>	<b>2</b>	<b>229,569</b>	<b>3</b>
少數股東權益	2,764,653	47	3,036,445	41
<b>股東權益合計</b>	<b>59,772</b>	<b>1</b>	<b>41,526</b>	<b>1</b>
<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>	<b>2,824,425</b>	<b>48</b>	<b>3,077,971</b>	<b>42</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 5,919,218</b>	<b>100</b>	<b>\$ 7,235,010</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：葉長均

會計主管：呂理力

董事長：徐文麟



英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
營業收入:				
4110 銷貨收入	\$ 5,704,470	101	8,110,750	101
4170 減:銷貨退回及折讓	(61,808)	(1)	(52,722)	(1)
營業收入淨額	5,642,662	100	8,058,028	100
5000 營業成本(附註四(四)(十)(十二)及五)	(5,234,271)	(93)	(7,041,582)	(88)
營業毛利	408,391	7	1,016,446	12
6000 營業費用(附註四(十)(十二)及五):				
6100 推銷費用	(55,407)	(1)	(37,938)	-
6200 管理費用	(402,337)	(7)	(658,515)	(8)
6300 研究發展費用	(96,656)	(2)	(65,518)	(1)
	(554,400)	(10)	(761,971)	(9)
營業淨利(損)	(146,009)	(3)	254,475	3
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	5,028	-	24,293	-
7140 處分投資利益(附註五)	-	-	1,857	-
7130 處分固定資產及遞延費用利益	-	-	3,626	-
7160 兌換利益淨額	59,150	1	-	-
7320 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(九))	17,918	-	-	-
7480 什項收入(附註四(九))	59,665	1	130,407	2
	141,761	2	160,183	2
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(62,217)	(1)	(112,308)	(2)
7560 兌換損失淨額	-	-	(111,546)	(1)
7530 處分固定資產、遞延費用及其他資產損失 (附註四(五))	(1,570)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	-	-	(37,541)	(1)
7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(九))	-	-	(2,652)	-
7888 什項支出(附註四(九))	(14,651)	-	(15,620)	-
	(78,438)	(1)	(279,667)	(4)
合併稅前淨利(損)	(82,686)	(2)	134,991	1
8110 所得稅費用(附註四(十一))	(77,413)	(1)	(68,977)	(1)
9600 合併淨利(損失)	\$ (160,099)	(3)	\$ 66,014	-
歸屬予:				
母公司股東	\$ (175,244)	(3)	31,774	-
少數股權淨利	15,145	-	34,240	1
	\$ (160,099)	(3)	\$ 66,014	1
	稅 後		稅 後	
歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位:新台幣元) (附註四(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$	(1.32)	\$	0.24
9850 稀釋每股盈餘			\$	0.23

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長: 徐文麟



經理人: 葉長均



會計主管: 呂理力





英濟股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國九十七年一月一日期初餘額					民國九十八年十二月三十一日				
	普通 股	預收股本	資本公積	法定盈餘 公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	庫藏股票	少數股權	合 計	
採指撥及分派：	\$ 1,104,182	179,480	665,279	96,512	375,765	108,466	182,617	2,712,301		
盈餘指撥及分派：	140,000	(179,480)	558,000	-	-	-	-	518,520		
採列法定盈餘公積	-	-	-	34,894	(34,894)	-	-	-		
董監酬勞	-	-	-	-	(13,000)	-	-	(13,000)		
股票股利	62,209	-	-	-	(62,209)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(186,627)	-	-	(186,627)		
員工紅利轉增資	15,000	-	-	-	(15,000)	-	-	-		
員工紅利	-	-	-	-	(5,000)	-	-	(5,000)		
員工認股權酬勞成本	-	-	28,318	-	-	-	-	28,318		
採權益法之長期股權投資之資本公積	-	-	8,130	-	-	-	-	8,130		
處分長投回轉以前年度資本公積	-	-	(1,564)	-	-	-	-	(1,564)		
買回可轉換公司債	-	-	(1,558)	-	-	-	-	(1,558)		
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	(64,999)	-	(64,999)		
轉換可轉換公司債	1,500	-	5,165	-	-	-	-	6,665		
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	(160,538)	(160,538)		
民國九十七年度合併淨利	-	-	-	-	31,774	-	34,240	66,014		
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(14,793)	(14,793)		
民國九十七年十二月三十一日餘額	1,322,891	-	1,261,770	131,406	90,809	186,102	41,526	3,077,971		
少數股權現金增資	-	-	-	-	-	294,568	(64,999)	5,083		
盈餘指撥及分派：	-	-	-	-	-	-	-	-		
採列法定盈餘公積	-	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-		
股票股利	26,058	-	-	-	(26,058)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(26,057)	-	-	(26,057)		
員工認股權酬勞成本	-	-	33,933	-	-	-	-	33,933		
買回可轉換公司債	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)		
員工認股權行使	12,300	-	1,553	-	-	-	-	13,853		
民國九十八年度合併淨損	-	-	-	-	(175,244)	-	15,145	(160,099)		
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(118,272)	(1,982)	(120,254)		
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,361,249	-	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	59,772	2,824,425		

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：葉長均



會計主管：呂理力



董事長：徐文麟

## 英濟股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$ (160,099)	66,014
調整項目：		
合併貸項攤提	(10,552)	(10,067)
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	-	1,983
買回公司債損失(利益)	1	(7,093)
折舊及各項攤提	446,816	409,540
應付公司債折價攤銷	6,869	7,479
處分固定資產、其他資產及遞延費用損失(利益)	1,570	(3,626)
處分投資利益	-	(1,857)
減損損失	-	37,541
員工認股權酬勞成本	33,933	28,318
遞延所得稅利益	(24,168)	(63,021)
金融商品評價利益淨額	(6,923)	(3,573)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	667,734	656,857
應收關係人款	17	(5,223)
其他金融資產—流動	30,219	(30,769)
存貨	164,185	(16,246)
預付款項及其他流動資產	99,591	(34,787)
應付票據及帳款	(408,398)	(138,184)
應付關係人款	-	(14,367)
其他應付關係人款	(389)	-
應付所得稅	27,498	8,345
應付費用	(58,476)	151,191
預收款項及其他流動負債	(17,420)	7,169
其他資產—其他	2,178	(2,800)
應計退休金負債	(1,350)	5,449
營業活動之淨現金流入	792,836	1,048,273
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(202,018)	(792,457)
出售固定資產及其他資產價款	30,595	30,277
商譽	-	(31,758)
取得少數股權	-	(115,255)
受限制資產減少(增加)數	79,065	197,789
其他金融資產—非流動減少數	17,794	15,614
其他應收關係人款	5,206	-
遞延費用增加數	(34,858)	(72,878)
無形資產增加數	(16,704)	(52,473)
投資活動之淨現金流出	(120,920)	(821,141)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加數	63	374
現金增資	-	518,520
短期借款增加(減少)數	(388,396)	524,414
應付商業本票增加(減少)數	(130,000)	50,000
償還長期借款	(93,957)	(828,877)
長期借款增加	128,088	-
買回公司債	(184)	(26,419)
買回庫藏股	-	(64,999)
支付董事監察人酬勞	-	(13,000)
支付現金股利及員工紅利	(26,057)	(191,627)
少數股權減少	-	(53,369)
少數股權—現增	5,083	11,865
行使員工認股權	13,853	-
融資活動之淨現金流出	(491,507)	(73,118)
匯率影響數	(95,097)	27,142
合併個體變動之現金影響數	-	(5,684)
本期現金及約當現金增加數	85,312	175,472
期初現金及約當現金餘額	993,588	818,116
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,078,900	\$ 993,588
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 59,694	\$ 103,108
本期支付所得稅	\$ 84,631	\$ 83,131
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	\$ 62,215	\$ 81,784
一年內到期之應付公司債	\$ 235,320	\$ -
固定資產重分類至遞延費用	\$ 3,538	\$ 37,069
遞延退休金成本變動數	\$ (6,793)	\$ (10,940)
處分長期股權投資之期末應收款	\$ -	\$ 5,206
購置固定資產資訊：		
本期購置固定資產金額	\$ 132,295	\$ 549,338
應付設備款減少數	\$ 69,723	\$ 243,119
現金支付數	\$ 202,018	\$ 792,457

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：葉長均



會計主管：呂理力



**英濟股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司及合併子公司(以下稱合併公司)之員工人數分別為6,961人及9,630人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎及合併概況

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接或間接持有其表決權股份半數以上且具有控制力之子公司，以及為期能從經濟活動中獲益而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主管及監管之能力之其他企業。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

屬於民國九十四年十二月三十一日以前投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，以直線法按五年攤銷，於合併時以商譽或負商譽表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於無形資產或其他負債項下。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.民國九十八年度及九十七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	
			98.12.31	97.12.31
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100 %	100 %
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	代購原物料及固定資產	100 %	100 %
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100 %	100 %
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100 %	100 %

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	
			98.12.31	97.12.31
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	100 %	95 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	70 %	- %
International	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
International	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售新型平板顯示器及精密模具	100 %	100 %
International	東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	製造及銷售塑膠零件組	100 %	100 %
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100 %	100 %
Best Solution	摩比益(上海)貿易有限公司(上海摩比益)	汽車零配件買賣	100 %	100 %
Shi-Jian	東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100 %	- %
上海英濟	上海英備精密模具有限公司(上海英備)	製造及銷售精密模具	50 %	50 %

(註)：合併公司已於民國九十七年第三季處分合併報表編製個體之啟創科技股份有限公司股權，故於喪失對其控制力之日起，終止將其收益與費損編入合併財務報表。

3. 合併子公司發行新股資訊：

子公司名稱	金額(單位：千元)				性 質
	民國九十八年度		民國九十七年度		
Group	USD	4,100	USD	9,154	現金增資發行新股
International	USD	4,100	USD	7,100	現金增資發行新股
Best Solution	USD	-	USD	710	現金增資發行新股
蘇州英濟	USD	-	USD	2,400	現金增資發行新股
蘇州英田	USD	3,600	USD	3,000	現金增資發行新股
東莞英樹	USD	500	USD	1,500	現金增資發行新股
上海英備	USD	-	USD	700	現金增資發行新股
上海摩比益	USD	-	USD	700	現金增資發行新股

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

### (五)資產減損

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

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：

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

### (八) 應收帳款讓售

合併公司(讓售交易之移轉人)應收帳款讓售交易若符合下列所有條件規定時，於交換所收取對價(移轉資產之受益權利除外)之範圍內應視為出售。

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 每一個受讓人有權質押或交換應收帳款債權(當受讓人為特殊目的個體時，則受益權利之持有人有權質押或交換受益權利)，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

### (九) 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

### (十) 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、製成品及商品市價以淨變現價值為基礎。自民國九十八年一月一日起依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

### (十一) 其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款、及應收帳款一關係人及其他應收款一關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

### (十二) 固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

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

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

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

### (十三)租 賃

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

### (十四)商 譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過辨認淨資產公平價值之部份。商譽以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

### (十五)無形資產

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)

### (十六)遞延費用

遞延費用係室內裝潢及水電配線等，以成本為入帳基礎並依其效益年限分二至十年平均攤銷。

### (十七)應付公司債

民國九十五年一月一日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入公司發行應付公司債之賣回權、買回權及價格重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。當持有人執行賣回權時，則將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為被放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額應認列為當期損益，原認列之「資本公積—認股權」則應轉列其他適當之資本公積項目。
- 3.嵌入公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品，於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

於公開市場主動買回附賣回權可轉換公司債時，將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，應認列為「資本公積—庫藏股票交易」；「資本公積—庫藏股票交易」若變為借餘，則應沖減保留盈餘。

### (十八)退休金

中華民國境內之合併公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列當期費用。

屬中華民國境內之合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失，依合併公司各該時員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。依勞動基準法規定，本公司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、東莞英樹、上海摩比益、東莞世鍵及上海上驊採確定提撥退休辦法，按照當地政府規定按工資總額提取一定比率之退休養老金(通稱為三金或四金)認列為各當期之費用。嗣後員工退休時，其退休金由社會保險事業局支付。

### (十九)股份基礎給付交易

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 合併公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二十)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (廿一)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。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。

### (廿二)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (廿三)所得稅

合併公司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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

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

### (廿四)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債及認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。此項會計處理變動對民國九十八年度合併財務報表之當期損益並無重大之影響。

合併公司自民國九十七年一月一日起，依據會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定認列員工分紅及董監酬勞費用，前項變動造成民國九十七年度合併財務報表本期淨利減少4,725千元，每股盈餘減少0.04元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 3,849	3,125
銀行存款	<u>1,075,051</u>	<u>990,463</u>
	<u>\$ 1,078,900</u>	<u>993,588</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)金融商品

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	98.12.31	
	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：		
賣出遠期外匯合約	\$ <u>3,548</u>	美金13,500千元

合併公司於民國九十八年度認列之金融商品評價利益為13,018千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

項 目	97.12.31	
	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：		
賣出遠期外匯合約	\$ <u>1,526</u>	美金14,300千元
衍生性金融負債：		
美金／人民幣無本金換匯合約(USD/CNY Non-Deliverable Currency Swap)	\$ <u>-</u>	美金5,000千元 人民幣35,549千元

合併公司於民國九十七年度認列之金融商品評價損失為4,699千元(列入「金融商品評價損失淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 1,879	682
應收帳款	<u>1,652,779</u>	<u>2,349,353</u>
	1,654,658	2,350,035
減：備抵壞帳	<u>(9,597)</u>	<u>(10,110)</u>
	\$ <u><u>1,645,061</u></u>	\$ <u><u>2,339,925</u></u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日相關抵質押說明請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年度及九十七年度符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

98年度							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	提供擔保 項 目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
德意志銀行	\$ <u>150,149</u>	USD <u>18,600</u>	<u>135,134</u>	4.86%	-	-	<u>150,149</u>
97年度							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	提供擔保 項 目	重要之移轉 條款(件)	除列金額
台新銀行	\$ <u>211,747</u>	USD <u>8,000</u>	<u>169,047</u>	2.99%	開立本票美金8,000千元	-	<u>211,747</u>

(四)存 貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 99,388	194,614
在製品	78,344	102,381
在製模具	173,557	169,825
原物料	115,272	233,846
商品存貨	828	1,214
	467,389	701,880
減：依總額比較提列備抵損失	-	(56,898)
	<u>\$ 467,389</u>	<u>644,982</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 56,898	53,069
加：本期提列	22,738	8,381
匯率影響數	(1,475)	(4,552)
期末餘額	<u>\$ 78,161</u>	<u>56,898</u>

合併公司於民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之成本)分別為41,521千元及1,369千元。

(五)減損損失

	98.12.31	97.12.31
閒置資產成本	\$ 34,919	58,554
減：累積折舊	(10,563)	(8,528)
累積減損	(23,669)	(39,906)
	<u>\$ 687</u>	<u>10,120</u>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因可回收金額低於帳面價值認列之減損損失如下：

98年度	97年度
\$ -	37,541

合併公司於民國九十八年度因出售閒置資產所產生之處分損失為4,301千元，帳列處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。民國九十七年度無是項交易。

### (六)無形資產

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

	97年度				
	期初餘額	本期增(減)	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
土地使用權	\$ 93,957	(46,769)	(1,147)	4,589	50,630
電腦軟體	29,501	39,286	(27,742)	1,215	42,260
其他無形資產	13,333	59,956	(19,145)	889	55,033
商 譽	-	31,758	-	726	32,484
	<b>\$ 136,791</b>	<b>84,231</b>	<b>(48,034)</b>	<b>7,419</b>	<b>180,407</b>

### (七)短期借款及應付商業本票

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 563,008	1.0~5.31	962,365	2.2~8
擔保借款	727,439	1.4~5.841	677,506	2.6~7.47
信用狀借款	-		49,054	4.16~7.52
	<b>\$ 1,290,447</b>		<b>1,688,925</b>	
應付商業本票	-		<b>130,000</b>	1.6~2.98

截至民國九十八年及九十七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936,011千元及681,103千元。

另合併公司已提供資產抵質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)

(八)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	98.12.31	97.12.31
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。	\$ -	30,000
板信商業銀行	信用借款	98.11.19~ 100.11.19	自98.11.25起，每三個月為一期，前六期每期攤還本金美金35萬元，最後一期擬還美金40萬元，共分7期攤還本金，按月繳息。	80,075	-
上海商業銀行	營運週轉金	95.9.21~ 98.9.20	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。	-	18,487
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03~ 101.09.30	自98.09.03起，每三個月為一期，共分12期平均攤還本金，按月繳息。	44,041	-
國泰世華銀行	信用借款	96.7.20~ 99.4.20	本金寬限期一年，自97.7.20起，每三個月為一期攤還本金及利息。	10,677	51,123
住商株式會社	資本租賃	94.05.25~ 99.02.25	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	640	3,385
住商株式會社	資本租賃	95.05.25~ 100.02.26	自借款日起，每三個月為一期，共分20期平均攤還本金，按月繳息。	1,854	4,055
				137,287	107,050
減：一年內到期部份				(62,615)	(81,784)
				<u>\$ 74,672</u>	<u>25,266</u>
年利率區間				<u>1.364%~5.417%</u>	<u>2.425%~6.2%</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司應付租賃款總額及其現值如下：

到期年限	98.12.31	97.12.31
98.1.1~98.12.31	\$ -	4,083
99.1.1~99.12.31	2,292	2,909
100.1.1~100.12.31	202	716
總額	2,494	7,708
未實現利息費用	-	(268)
現值	2,494	7,440
減：一年內到期之部分	(2,292)	(4,083)
	<u>\$ 202</u>	<u>3,357</u>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)應付公司債

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

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已買回金額	(36,100)	(35,900)
公司債折價	(21,080)	(27,971)
負債組成要素非衍生性	235,320	228,629
一年內到期之應付公司債	235,320	-
合 計	<b>\$ -</b>	<b>228,629</b>
	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
利息費用	<b>\$ 6,869</b>	<b>7,479</b>

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

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.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。截至民國九十八年十二月三十一日止，依無償配股調整為37元。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別列於公平價值變動列入損益之金融資產－流動及公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下)於民國九十八年度及九十七年度變動如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
期初餘額	\$ 765	3,084
本期轉換按比例沖轉金額	-	(128)
本期買回按比例沖轉金額	(1)	(144)
金融負債評價利益	(4,900)	(2,047)
期末餘額	<b>\$ (4,136)</b>	<b>765</b>

本公司於民國九十八年度及九十七年度於公開市場主動買回公司債帳面價值分別為206千元及36,752千元，相關買回損益分別為買回損失1千元及買回利益7,093千元，分別列於什項支出及什項收入項下。

### (十) 職工退休金

合併公司之退休金採確定給付辦法之部分，民國九十八年及九十七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：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 45,624	13,007
非既得給付義務	54,121	84,599
累積給付義務	99,745	97,606
未來薪資增加之影響數	48,967	54,655
預計給付義務	148,712	152,261
退休基金資產公平價值	(26,918)	(30,227)
提撥狀況	121,794	122,034
退休金損失未攤銷餘額	(37,640)	(35,096)
未認列過渡性淨給付義務	(20,076)	(21,510)
補列之應計退休金負債	8,747	1,954
應計退休金負債	<b>\$ 72,825</b>	<b>67,382</b>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十八年度及九十七年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
服務成本	\$ 3,698	3,858
利息成本	3,807	4,018
退休金資產實際報酬	(184)	(1,077)
攤銷數	1,799	2,309
淨退休金成本	<b>\$ 9,120</b>	<b>9,108</b>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
折現率	2.25 %	2.50 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	2.25 %	2.50 %

合併公司截至民國九十八年及九十七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61,046千元及17,508千元。

合併公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為152,365千元及168,133千元。

### (十一)所得稅

1. 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
  - (1) 本公司及啟創營利事業所得稅稅率最高為25%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅率。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之稅率將自民國九十九年度起改為20%。
  - (2) 上海英濟營利事業所得稅率於民國九十八年度及九十七年度皆為25%。
  - (3) 蘇州英濟營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度及九十七年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - (4) 上海英備營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十四年度為該公司開始獲利年度，民國九十四年度至民國九十八年度享有所得稅優惠，故民國九十八年度之適用所得稅率為12.5%。民國九十七年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - (5) 英濟香港營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十八年度及九十七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) 上海上驊營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十三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，故民國九十八年度及九十七年度之適用所得稅率分別為25%及12.5%。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (7)蘇州英田營利事業所得稅率為25%，並享有獲利年度起，前二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收所得稅之優惠，民國九十六年度為該公司開始獲利年度，民國九十六年度至民國一〇〇年度享有所得稅優惠，民國九十七年度依規定免繳所得稅，民國九十八年度至民國一〇〇年度享有所得減半優惠。
- (8)東莞英樹營利事業所得稅率為25%。
- (9)摩比益營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度及九十七年度皆為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
- (10)東莞世鍵營利事業所得稅率為25%，民國九十八年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。
- (11)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.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅(費用)利益組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ (101,581)	(131,998)
遞延所得稅利益	24,168	63,021
	\$ (77,413)	(68,977)

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	98年度	97年度
存貨跌價損失	\$ 5,948	630
未實現兌換損失	4,695	(6,007)
備抵呆帳迴轉(超限)數	151	(299)
金融負債評價損失	(328)	(852)
減損損失	(8,829)	7,075
採權益法認列之投資收益	(1,887)	22,647
固定資產折舊費用差異	5,883	(1,899)
退休金未實際提撥	(270)	16,357
虧損扣抵	86,191	10,286
投資抵減	1,217	-
備抵評價變動數	(62,044)	21,431
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(5,190)	-
其 他	(1,369)	(6,348)
	\$ 24,168	63,021

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 3.合併公司民國九十八年度及九十七年度損益表中所列稅前淨利(損)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利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
按損益表列示之稅前淨利(損)計算之所得稅	\$ 20,671	(33,748)
費用(利益)		
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	(22,680)	(22,352)
依稅法調整數	124	(6,077)
採權益法認列之投資收益及現金股利(註)	4,071	(16,090)
以前年度所得稅高估	23,276	2,318
備抵評價變動數	(62,044)	21,431
境外所得扣繳稅額	(24,791)	-
未分配盈餘加徵10%	-	(3,221)
所得稅率變動影響數	(13,870)	-
其他	(2,170)	(11,238)
	<u>\$ (77,413)</u>	<u>(68,977)</u>

(註)被投資公司收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議其盈餘自民國九十三年度起將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故就盈餘之稅負影響列為永久性差異。

- 4.合併公司民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
(1)遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失	\$ 16,801	12,457
未實現兌換損失(利益)	1,609	(3,085)
備抵呆帳超限數	1,473	1,361
金融負債評價利益	(710)	(382)
虧損扣抵	-	8,910
其他	5,749	2,610
遞延所得稅資產備抵評價	-	(115)
	<u>\$ 24,922</u>	<u>21,756</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
減損損失	\$ 21,779	30,686
採權益法認列之投資收益	(2,782)	(1,119)
固定資產折舊差異	54,548	50,641
應計退休金負債	12,816	16,357
虧損扣抵	119,548	27,519
投資抵減	1,217	-
其他	119	-
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(70,361)</u>	<u>(8,202)</u>
	<u>\$ 136,884</u>	<u>115,882</u>

5.截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣抵之稅額及扣抵年限如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>稅 額</u>
民國一〇一年度	\$ 7,570
民國一〇二年度	27,609
民國一〇三年度	45,611
民國一〇六年度	2,782
民國一〇八年度	<u>35,976</u>
	<u>\$ 119,548</u>

立法院於民國九十八年一月六日三讀通過所得稅法第三十九條修訂條文，民國九十八年一月二十一日經總統以華總一義字第09800014571號令公布施行，修訂後合併公司屬國內者得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損，自本年度純益額中扣除後，再行核課。另增訂經稽徵機關核定之以前年度虧損，尚未依法扣除完畢者，於修正實施後適用修正後之規定。

6.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>申報年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年度(申報數)	\$ <u>1,217</u>	民國一〇一年度

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 7. 本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>908</u>	<u>(5,193)</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	2.50 %

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司之未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前者。

本公司之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十六年度。

### (十二) 股東權益

#### 1. 普通股股本及增資案

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,361,249千元及1,322,891千元，已發行股份分別為136,125千股及132,289千股。

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，扣除相關發行成本2,000千元後，共計680,000千元；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。並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議盈餘轉增資計6,221千股，並以員工紅利15,000千元轉增資配發新股1,500千股，合計增資77,209千元，增資基準日為民國九十七年九月三十日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年度已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，轉換為股本計1,500千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計6,167千元，已全數列為資本公積。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日累計行使轉換面額均為7,500千元。

本公司於民國九十八年六月四日經股東會決議盈餘轉增資計2,606千股，計26,058千元，此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十八年八月三十一日，並已辦妥登記。

本公司發行之員工認股權憑證於民國九十八年度已執行並轉換為股本，共計1,230千股。

#### 2. 公積及盈餘分配之限制

##### (1) 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
普通股股票溢價	\$ 1,180,267	1,159,947
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	71,324	56,158
轉換公司債認股權	34,268	34,295
庫藏股交易	3,262	3,240
	<b>\$ 1,297,251</b>	<b>1,261,770</b>

### (2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

### (3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提10%為法定盈餘公積，加計上年度未分配餘額，必要時得提列特別盈餘公積或酌予保留部份盈餘後，其餘為可分配之盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

C.股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不低於股利總額30%。

### (4)員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十八年六月四日及九十七年六月十一日經股東常會決議分配民國九十七年度及九十六年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<b>97年度</b>	<b>96年度</b>
股票股利(分別為0.2元/股及0.5元/股)	\$ 26,058	62,209
現金股利(分別為0.2元/股及1.5元/股)	26,057	186,627
員工紅利—股票(依面額)	-	15,000
員工紅利—現金	4,000	5,000
董監事酬勞	2,300	13,000
	<b>\$ 58,415</b>	<b>281,836</b>

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司以民國九十七年度之稅後淨利乘上本公司預計配發之員工紅利分配成數1%及董監酬勞分配成數1%，並考量所得稅影響後，估計員工紅利稅後金額為4,000千元，董監酬勞稅後金額為2,300千元。若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	<u>權 益 交 割</u>
	<u>九十六年員工 認股權計畫</u>
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 11.6
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依民國九十八年度之無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

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

<u>認股權憑證行使期間</u>	<u>可行使認股權比例 (累 計)</u>
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	100 %

B.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十八年度及九十七年度酬勞成本分別計33,933千元及28,318千元，若採公平價值法，其於民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本分別為38,840千元及39,563千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

C.於民國九十八年度及九十七年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

<u>認股選擇權</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u> (千股)	<u>加權平均</u> <u>履約價格(元)</u>
期初流通在外數量	5,214	\$ 11.6	5,604	\$ 13.80
本期給與	-	-	-	-
本期行使數量	(1,230)	11.26	-	-
本期沒收數量	(545)	-	(390)	-
期末流通在外數量	<u>3,439</u>	11.2	<u>5,214</u>	11.60

D.本公司截至民國九十八年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>發行日期</u>	<u>截至98.12.31流通在外之認股選擇權</u>				<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格</u> 範圍(元)	<u>股數(千股)</u>	<u>加權平均預期</u> 剩餘存續期間(年)	<u>加權平均</u>	<u>98.12.31</u> 行使價格(元)	<u>股數(千股)</u>	<u>加權平均</u> 行使價格(元)
96.04.01	\$ 11.2	3,439	4.25	\$ 11.2	1,557	11.2	

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

		<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
淨利(損)	屬於母公司股東之本期淨利	\$ (175,244)	31,774
	(損)		
	擬制本期淨利(損)	(178,924)	23,340
基本每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘	(1.32)	0.24
	(稅後)		
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.34)	0.18
稀釋每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘	-	0.23
	(稅後)		
	擬制每股盈餘(稅後)	-	0.17

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (6)庫藏股票

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

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

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

### (十三)每股盈餘

- 1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十八年度及九十七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	
	98年度	97年度
	稅後	稅後
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)	\$ <u>(175,244)</u>	<u>31,774</u>
加權平均流通在外股數	<u>133,208</u>	<u>133,037</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(1.32)</u>	<u>0.24</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)		\$ <u>31,774</u>
加權平均流通在外股數		133,037
認股權憑證		3,031
員工分紅		<u>527</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		\$ <u>136,595</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>0.23</u>

註：民國九十八年度若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

民國九十七年度若將可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)金融商品

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31			97.12.31		
	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	\$ 1,078,900	1,078,900	-	993,588	993,588	-
應收票據及款項(含 關係人款)	1,645,061	-	1,645,061	2,345,148	-	2,345,148
其他金融資產(含非 流動)	60,520	-	60,520	109,351	-	109,351
受限制資產－流動	92,997	-	92,997	172,699	-	172,699
金融負債：						
短期借款	1,290,447	-	1,290,447	1,688,925	-	1,688,925
應付商業本票	-	-	-	130,000	-	130,000
應付票據及款項(含 關係人款)	748,217	-	748,217	1,170,649	-	1,170,649
應付費用及應付設備款	437,746	-	437,746	573,820	-	573,820
長期借款(含一年內 到期長期借款)	137,287	-	137,287	107,050	-	107,050
應付公司債(含一年 內到期)	235,320	-	235,320	228,629	-	228,629
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	3,548	-	3,548	1,526	-	1,526
公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	4,136	-	4,136	-	-	-
金融負債：						
公平價值變動列入 損益之金融負債	-	-	-	765	-	765

### 2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為1,075,487千元及1,551,281千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險，信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含非流動)、受限制資產—流動、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。
- (3)遠期外匯合約、換匯合約及賣回權係以評價方法估計其公平價值。

### 4.風險控制、避險策略及活動

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

### 5.信用風險顯著集中之資訊

#### (1)市場風險

合併公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另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。

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，58%及55%分別由五家及四家客戶組成，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。合併公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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14,277千元。

## 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(註1)
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(註1)
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

(註1)於民國九十七年十月一日起該公司負責人不再擔任本公司間接持股之子公司總經理。

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.加工費及營業費用

於九十七年度，合併公司對關係人之加工費及相關營業費用金額如下：

	<u>97年度</u>	<u>97.12.31 應付帳款</u>
加工費：		
英    順	\$ <u>47,770</u>	<u>-</u>
營業費用：		
峰    巨	\$ <u>1,145</u>	<u>97.12.31 其他應付帳款 394</u>

民國九十八年度無是項交易。

#### 2.股權交易

本公司於民國九十七年度將長期股權投資一啟創科技股份有限公司之股權出售予英範，出售價款為5,206千元，處分利益1,857千元，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因上述交易產生之應收款項餘額分別為0千元及5,206千元與應收代墊款項17千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3. 應收、付關係人款項彙總

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
其他應收款項：		
股權交易	\$ -	5,206
應收代墊款	-	17
	<b>\$ -</b>	<b>5,223</b>
應付款項：		
其他應付款	<b>\$ 5</b>	<b>394</b>

### 4. 董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
薪 資	\$ 30,883	29,900
獎金及特支費	2,318	4,507
業務執行費用	310	315
員工紅利	-	627

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

### 六、抵質押之資產

民國九十八年及九十七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：

<b>抵 質 押 資 產</b>	<b>抵押擔保標的</b>	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	合併公司短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 92,997	172,699
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	合併公司長期借款及海關保證金	12,561	3,366
應收帳款	短期借款	12,673	23,278
土地、房屋及建築	短期借款	542,033	314,132
無形資產(土地使用權)	短期借款	20,109	21,168
		<b>\$ 680,373</b>	<b>534,643</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司為聯屬公司背書保證情形，請詳附註十一(一)2.說明。

(二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為27,764千元及58,135千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額分別為10,000千元及20,000千元。

(四)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付之租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
民國九十九年度	\$ 57,776
民國一〇〇年度	53,147
民國一〇一年度	44,393
民國一〇二年度	35,847
民國一〇三年度及以後年度	31,419
	\$ 222,582

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

本公司於民國九十九年一月二十日經董事會決議，為垂直整合模具技術擬由Megaforce Group Co., Ltd.取得上海英備精密模具有限公司40%股權，總投資金額為美金1,200,000元，此項投資經投審會於民國九十九年三月一日經審二字第09900053980號函核准，已於民國九十九年三月匯出美金300,000元。

### 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	98年度			97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		873,585	292,911	1,166,496	1,083,237	360,195	
勞健保費用		6,129	13,168	19,297	6,091	14,707	
退休金費用		129,900	31,585	161,485	127,458	49,783	
其他用人費用		83,042	20,677	103,719	104,872	16,348	
折舊費用		323,666	14,423	338,089	275,520	21,036	
攤銷費用		71,465	37,262	108,727	54,477	58,507	

(二)重 分 類

茲為配合民國九十八年度合併財務報表之表達，民國九十七年度合併財務報表已作若干重分類，該重分類對合併財務報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十八年度合併公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下

1. 資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	利率區間	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2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	東莞世健	應收關係人款項	14,072	14,072	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	RMB3,000	RMB3,000	1.484%~2.30%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
2	Group	蘇州英濟	應收關係人款項	248,148	248,148	1.484%~3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
3	Group	香港英濟	應收關係人款項	USD7,500	USD7,500	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
4	International	蘇州英濟	應收關係人款項	89,927	89,927	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
5	International	香港英濟	應收關係人款項	USD2,700	USD2,700	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
6	Newforce	香港英濟	應收關係人款項	13,318	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
7	Newforce	International	應收關係人款項	USD400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
8	蘇州英田	蘇州英濟	應收關係人款項	46,765	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
9	上海上驛	蘇州英田	應收關係人款項	USD1,400	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
10	香港英濟	Group	應收關係人款項	6,659	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
11	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	USD200	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	24,971	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	USD750	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	10,140	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	USD300	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	24,522	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	RMB5,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	102,236	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	RMB20,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	16,617	16,617	3.00%	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	USD500	USD500	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861
			應收關係人款項	47,153	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20%	淨值×40%
			應收關係人款項	RMB1,000	-	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	552,931	1,105,861

(註1)已於合併財務報表沖銷。

(註2)限額係依母公司財務報表淨值計算。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100%	320,131	187,874	-	6.80%	淨值×200%
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	2,764,653	84,416	-	-	5,529,306
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100%	2,764,653	96,090	96,090	3.48%	淨值×200%
0	本公司	International	孫公司	淨值×100%	2,764,653	121,632	-	-	5,529,306
0	本公司	Group	子公司	淨值×100%	2,764,653	467,827	463,724	16.77%	淨值×200%
0	本公司	英濟香港	子公司	淨值×100%	2,764,653	78,800	-	-	5,529,306
0	本公司	東莞英樹	孫公司	淨值×100%	2,764,653	22,500	-	-	5,529,306
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100%	2,764,653	185,572	36,421	-	1.32%
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100%	2,764,653	119,856	40,341	-	1.46%
2	上海上驛	上海英濟	聯屬公司	淨值×100%	2,764,653	337,078	251,037	-	9.08%
3	Group	蘇州英濟	孫公司	淨值×100%	2,764,653	16,081	-	-	5,529,306
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100%	2,764,653	61,965	-	-	5,529,306

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	備註
本公司	Group	本公司持股100% 之被投資公司	採權益法之長期 投資	24	2,319,371	100.00 %	2,319,371	24	100 %	
本公司	英濟香港有限 公司	本公司持股100% 之被投資公司	採權益法之長期 投資	1,000	17,813	100.00 %	17,813	1,000	100 %	
Group	International	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	6,700	USD 59,732	100.00 %	USD 59,951	6,700	100 %	
Group	Newforce	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	20	USD 8,190	100.00 %	USD 7,096	20	100 %	
Group	Best Solution	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	710	USD 119	100.00 %	USD 119	710	100 %	
Group	Shi-Jian	持股70%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	2,450	USD 233	70.00 %	USD 332	2,450	70 %	
International	蘇州英濟	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 7,470	100.00 %	USD 7,470	-	100 %	
International	上海英濟	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 22,014	100.00 %	USD 23,029	-	100 %	
International	蘇州英田	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 27,588	100.00 %	USD 27,588	-	100 %	
International	東莞英樹	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 2,539	100.00 %	USD 2,539	-	100 %	
Newforce	上海上驊	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 4,336	100.00 %	USD 4,336	-	100 %	
Best Solution	上海摩比益	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 119	100.00 %	USD 119	-	100 %	
Shi-Jian	東莞世鍵	持股100%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 331	100.00 %	USD 331	-	100 %	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投 資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 1,766	50.00 %	USD 3,532	-	50 %	

(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：

單位：美金千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	Group	採權益法 之長期股 權投資	子公司		24	918,435	-	133,100	-	-	-	-	24	1,051,535
Group	International	採權益法 之長期股 權投資	子公司		6,700	USD 32,432	-	USD 4,100	-	-	-	-	6,700	USD 36,532
International	蘇州英田	採權益法 之長期股 權投資	子公司		-	USD 15,000	-	USD 3,600	-	-	-	-	-	USD 18,600

(註) 係現金增資金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	
東莞英樹	本公司	母公司	銷貨	RMB 52,672	75.34 %	110天	-	-	RMB 12,514	64.39 %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 99,784	100.00 %	110天	-	-	RMB 7,389	88.16 %	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 60,846	82.83 %	110天	-	-	RMB 29,255	90.49 %	

(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。上述交易已於合併財務報表沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Newforce	上海上驛	子公司	USD 3,233	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 29,255	-	-	-	-	-
本公司	蘇州英田	孫公司	NTD 127,161	-	37,830	陸續收回	92,430	-
Group	蘇州英田	孫公司	USD 7,527	-	-	-	-	-

註：上述交易已於合併財務報表沖銷。

9.從事衍生性商品交易：合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,051,535 (USD31,892)	918,435 (USD27,792)	24	100.00%	2,319,371	16,283	16,283	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,500 (HKD1,000)	4,500 (HKD1,000)	1,000	100.00%	17,813	9,433	9,433	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 36,532	USD 32,432	6,700	100.00%	USD 59,732	USD (1,046)	USD (998)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 2,000	USD 2,000	20	100.00%	USD 8,190	USD 2,012	USD 1,800	
Group	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 710	USD 675	710	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (207)	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 359	USD -	2,450	70.00%	USD 233	USD (2,215)	USD (126)	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 7,470	USD (3,046)	USD (3,007)	
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 22,014	USD 324	USD 402	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	USD 15,000	-	100.00%	USD 27,588	USD 179	USD 179	

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			
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 2,000	USD 1,500	-	100.00%	USD 2,539	USD 741	USD 741	
Newforce	上海上驊	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 4,336	USD 1,514	USD 1,514	
Best Solution	上海摩比益	上海市長寧區	汽車零配件	USD 700	USD 700	-	100.00%	USD 119	USD (213)	USD (213)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	USD 1,766	USD 1,036	USD 518	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 511	USD -	-	100.00%	USD 331	USD (2,210)	USD (179)	

註：上述交易已於合併財務報表沖銷。

2. 資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。
3. 為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。
4. 期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附件十一(一)7.說明。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附件十一(一)8.說明。
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 15,500	註一	USD 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (3,007)	USD 7,470	-
上海英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD (402)	USD 22,014	USD 6,060
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	註一	USD 15,000	USD 3,600	-	USD 18,600 (註九)	100 %	USD 179	USD 27,588	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 1,500	USD 500	-	USD 2,000	100 %	USD 741	USD 2,539	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 1,514	USD 4,336	-
上海摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	USD 675	-	-	USD 675	100 %	USD (213)	USD 119	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 2,385	註一	-	-	-	-	70 %	USD (179)	USD 331	-

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 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 1,140,941 (USD 35,621 )	USD 42,264	NTD 1,658,792

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國98年12月31日期末匯率USD：NTD=1：32.03換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

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

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

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

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

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

### 3. 重大交易事項：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：

民國九十八年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	(23)	月結110天	-
0	"	蘇州英濟	1	"	1,462	"	0.03 %
0	"	蘇州英田	1	"	340	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	1,947	"	0.03 %
1	"	蘇州英濟	3	"	102	"	-
1	"	上海英備	3	"	3,058	"	0.05 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	4,529	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,997	"	0.04 %
2	"	蘇州英田	3	"	27,938	"	0.50 %
2	"	上海英備	3	"	3,707	"	0.07 %
4	上海英備	本公司	2	"	1,256	"	0.02 %
4	"	上海英濟	3	"	22,982	"	0.41 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	294,429	"	5.22 %
5	"	蘇州英濟	3	"	513	"	0.01 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	23,076	"	0.41 %
6	"	蘇州英濟	3	"	15,143	"	0.27 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	254,879	"	4.52 %
11	"	東莞世鍵	3	"	8	"	-
13	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	299	"	0.01 %
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	482,850	月結110天	8.56 %
0	本公司	Newforce	1	技術服務收入	17,694	月結110天	0.31 %
0	"	上海英濟	1	"	98,360	"	1.74 %
0	"	蘇州英濟	1	"	17,661	"	0.31 %
0	"	蘇州英田	1	"	92,686	"	1.64 %
0	"	上海英備	1	"	4,807	"	0.09 %
0	"	上海摩比益	1	"	1,357	"	0.02 %
0	"	東莞英樹	1	"	16,707	"	0.30 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	17,694	"	0.30 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	處分固定資產 利益	11,611	月結110天	0.21 %
2	"	上海上驛	3	"	8,635	"	0.15 %
2	"	上海英備	3	"	1,811	"	0.03 %
2	"	蘇州英田	3	"	26,538	"	0.47 %
2	"	蘇州英田	3	應收帳款	4,520	月結110天	0.08 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	34,663	"	0.59 %
3	"	東莞英樹	3	"	4,657	"	0.08 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	137,228	"	2.32 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	10,589	"	0.18 %
6	"	蘇州英濟	3	"	8,945	"	0.15 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	58,701	"	0.99 %
11	"	東莞世鍵	3	"	8	"	-
13	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	290	"	-
0	本公司	英濟香港	1	其他應收款	803	月結110天	0.01 %
0	"	Newforce	1	"	4,490	"	0.08 %
0	"	上海英濟	1	"	32,915	"	0.56 %
0	"	蘇州英濟	1	"	5,711	"	0.10 %
0	"	蘇州英田	1	"	127,161	"	2.15 %
0	"	東莞英樹	1	"	32,591	"	0.55 %
0	"	上海上驛	1	"	2,301	"	0.04 %
0	"	上海英備	1	"	2,230	"	0.04 %
0	"	東莞世鍵	1	"	14,073	"	0.24 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,826	"	0.12 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	4,829	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,861	"	0.03 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,756	"	0.05 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	103,549	"	1.75 %
8	International	上海英濟	3	"	19,296	"	0.33 %
9	Group	蘇州英濟	3	"	86,879	"	1.47 %
9	"	蘇州英田	3	"	241,090	"	4.07 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
5	上海上驛	上海英濟	3	其他應收款	186	月結110天	-
12	香港英濟	Group	3	"	16,138	"	0.27 %
13	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	281	"	-

民國九十七年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	92	月結110天	-
0	"	蘇州英田	1	"	3,249	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,206	"	0.01 %
1	"	本公司	2	"	225	"	-
2	蘇州英濟	本公司	2	"	48,396	"	0.60 %
2	"	蘇州英田	3	"	26,821	"	0.33 %
2	"	上海英濟	3	"	106,847	"	1.33 %
2	"	上海英備	3	"	231	"	-
3	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	609,546	月結110天	7.56 %
4	上海英備	本公司	2	銷貨收入	696	月結110天	0.01 %
4	"	蘇州英濟	3	"	12,388	"	0.15 %
4	"	上海英濟	3	"	7,673	"	0.10 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	426,484	"	5.29 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	201	"	-
6	"	蘇州英濟	3	"	5,435	"	0.07 %
10	上海摩比益	上海英濟	3	"	26	"	-
11	東莞英樹	本公司	2	"	36,963	"	0.46 %
0	本公司	NewForce	1	技術服務收入	10,092	月結110天	0.13 %
0	"	蘇州英濟	1	"	37,076	"	0.46 %
0	"	上海英濟	1	"	173,121	"	2.15 %
0	"	蘇州英田	1	"	110,860	"	1.38 %
0	"	上海英備	1	"	1,821	"	0.02 %
0	"	上海摩比益	1	"	3,899	"	0.05 %
7	Newforce	上海上驛	3	"	29,050	"	0.36 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	1,167	月結110天	0.02 %
0	"	上海英濟	1	"	95	"	-
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	318	"	-
1	"	本公司	2	"	221	"	-
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	11,300	"	0.16 %
2	"	上海英濟	3	"	84,905	"	1.17 %
2	"	本公司	2	"	11,970	"	0.17 %
4	上海英備	蘇州英田	3	"	650	"	0.01 %
5	上海上驛	上海英濟	3	"	170,147	"	2.35 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	3,973	"	0.05 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	36,510	"	0.50 %
0	本公司	Newforce	1	其他應收款	1,667	月結110天	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	13,597	"	0.19 %
0	"	蘇州英田	1	"	377,787	"	5.22 %
0	"	上海英濟	1	"	54,572	"	0.75 %
0	"	上海英備	1	"	356	"	-
0	"	上海上驛	1	"	752	"	0.01 %
0	"	Group	1	"	328,650	"	4.54 %
0	"	東莞英樹	1	"	31,887	"	0.44 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	5,676	"	0.08 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	12,661	"	0.17 %
4	上海英備	上海上驛	3	"	10	"	-
7	Newforce	上海上驛	3	"	8,938	"	0.12 %
7	"	香港英濟	3	"	24,661	"	0.34 %
8	International	蘇州英濟	3	"	36,221	"	0.50 %
8	"	上海英濟	3	"	30,685	"	0.42 %
8	"	香港英濟	3	"	6,576	"	0.09 %
9	Group	香港英濟	3	"	13,174	"	0.18 %
9	"	蘇州英田	3	"	115,322	"	1.59 %
9	"	蘇州英濟	3	"	88,934	"	1.23 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付款項	45,034	"	0.62 %

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

### 十二、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

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

#### (二)地區別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	98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	\$ 4,489,786	1,152,876	-	\$ 5,642,662
來自母公司及合併子公司 之收入	1,138,713	1,779	(1,140,492)	-
收入合計	<u>\$ 5,628,499</u>	<u>1,154,655</u>	<u>(1,140,492)</u>	<u>\$ 5,642,662</u>
部門(損)益	<u>\$ 42,000</u>	<u>(188,009)</u>	<u>-</u>	\$ (146,009)
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				125,540
利息費用				(62,217)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ (82,686)</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,035,118</u>	<u>1,849,667</u>	<u>(965,567)</u>	\$ 5,919,218
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,919,218</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97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	\$ 6,688,599	1,369,429	-	\$ 8,058,028
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>1,283,138</u>	<u>3,341</u>	<u>(1,286,479)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,971,737</u>	<u>1,372,770</u>	<u>(1,286,479)</u>	<u>\$ 8,058,028</u>
部門(損)益	<u>\$ 399,015</u>	<u>(144,540)</u>	<u>-</u>	\$ 254,475
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				(7,176)
利息費用				<u>(112,308)</u>
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 134,991</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,423,162</u>	<u>2,330,264</u>	<u>(1,518,416)</u>	\$ 7,235,010
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 7,235,010</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 4,328,661	7,338,741
美 洲	104,701	96,866
歐 洲	490,280	114,857
大 洋 洲	-	3
合 計	<u>\$ 4,923,642</u>	<u>7,550,467</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
蘇州羅技	\$ 1,420,273	25.17	2,127,985	26.41
歐洲羅技	<u>319,245</u>	<u>5.66</u>	<u>1,178,403</u>	<u>14.62</u>
	<u>\$ 1,739,518</u>	<u>30.83</u>	<u>3,306,388</u>	<u>41.03</u>

英濟股份有限公司



董事長：徐文麟

