

股票代號：3294



英濟股份有限公司

Megaforce Company Limited

九十九年度年報

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://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇〇年四月三十日刊印

※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：黃燕華
職 稱：資本市場部 高級專員
聯 絡 電 話：(02) 8226-5118
電子郵件信箱：grace_huang@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	新北市土城區自強街 5 號 1 樓	(02)2268-7790
新莊模具廠	新北市新莊區中正路 582 號	(02)2906-3639
中和辦公室	新北市中和區建八路 16 號 17 樓之 4	(02)8226-5118

※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

壹、致股東報告書	01	陸、財務概況	58
一、九十九年度營業報告書	01	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
二、一〇〇年度營業計畫概要	02	二、最近五年度財務分析	61
貳、公司簡介	05	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	63
一、設立日期	05	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、現金流動表及附註或附表	64
二、公司沿革	05	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	64
參、公司治理報告	06	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	64
一、組織系統	06	財務概況及經營結果之檢討分析與風險事項	65
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	07	一、財務狀況	65
三、公司治理運作情形	18	二、經營結果	66
四、會計師公費資訊	28	三、現金流量	66
五、更換會計師資訊	29	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
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	30	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	67
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	30	六、風險事項	67
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	七、其他重要事項	70
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	捌、特別記載事項事項	71
肆、募資情形	33	一、關係企業相關資料	71
一、資本及股份	33	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	76
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	36	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	76
三、特別股辦理情形	36	四、其他必要補充說明事項	76
四、海外存託憑證辦理情形	36	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	76
五、員工認股權憑證辦理情形	37		
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38		
七、資金運用計畫執行情形	38		
伍、營運概況	39		
一、業務內容	39		
二、市場及產銷概況	47		
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	54		
四、環保支出資訊	55		
五、勞資關係	55		
六、重要契約	57		

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位股東蒞臨並感謝各位股東對英濟的支持與鼓勵。茲將公司九十九年營業成果及一〇〇年營業計畫概要報告如下。

一、九十九年度營業結果報告

營業計畫實施成果

99 年度本公司營業收入較 98 年度減少 19.43%，合併營收較 98 年度增加 18.91%，唯受到大件產品價格下滑及匯率波動影響，年度結算稅後仍為虧損 145,523 仟元，EPS 為-1.08 元。

項 目	99 年度	98 年度	增減率(%)
營 業 收 入	930,261	1,154,655	-19.43
營 業 成 本	(970,013)	(1,269,856)	-23.61
營 業 毛 利	(39,752)	(115,201)	-65.49
營 業 費 用	(131,459)	(122,411)	7.39
營 業 損 益	(171,211)	(237,612)	27.95
營業外收入及利益	222,387	96,430	130.62
營業外費用及損失	(100,151)	(41,805)	139.57
本 期 損 益	(145,523)	(175,244)	-16.96
每 股 盈 餘(元)	-1.08	-1.32	-18.18

預算執行情形

本公司 99 年度並未對外公布財測，故不列示預算執行情形。

財務收支及獲利能力分析

九十九年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分 析 項 目			99 年度	98 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		29.62	33.97
	長期資金占固定資產比率		1,329.97	592.36
償債 能力	流動比率(%)		121.35	95.39
	速動比率(%)		106.62	86.00
	利息保障倍數(倍)		NA	NA
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		(3.43)	(3.63)
	股東權益報酬率(%)		(5.48)	(6.04)
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	(12.53)	(17.38)
		稅前純益	(3.58)	(13.44)
	純益率(%)		(15.64)	(15.18)
	每股盈餘(元)追溯調整		(1.08)	(1.32)

研究發展狀況

◎ 研發成果

- 與日本 Taiseiplus 合作 NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發，可應用之金屬為鋁、鋁鎂合金、銅、鈦、不鏽鋼等，提供客戶金屬與塑膠射出成型結合之可能性
- 成功開發熱壓成型並應用於無線射頻(RFID)產品
- 成功與漆料廠商共同開發並建置水性噴塗製程，並與日本大廠持續進行生產驗證
- LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- 因應節能減碳議題，積極與台隆科技針對熱能交換進行研究開發，以降低對有限的能源造成不必要的浪費。成功與台隆科技共同開發熱交換器模組
- 成功利用 Molded Interconnected Devices(MID)技術，切入智慧型手機天線模組市場
- 與韓國 Nada 技術合作開發急冷急熱系統，可應用於高光面、無結合線等外觀面產品

◎ 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)
- NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發
- 數位立體印刷技術開發，使被印物有立體浮雕的觸感
- 利用 UV 改質技術，應用於不同材質之結合及後製程應用
- 金屬-塑膠、玻璃-塑膠不同材質之異類射出結合與其應用
- UV 軟性塗料開發及應用
- 雷射微投影機光機模組及塑膠 Lens 模組開發應用
- 耐衝擊材料開發及應用
- 整廠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，除繼續提升 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。本公司將完成微投影產品開發，除繼續擴展 1,000~2,000 噸成型產品業務外，並針對手持性產品特性，輕、薄、短、小，發展 Mini 模具及金屬與塑膠奈米結合技術(NMT)之引進與應用開發。在兩岸經濟協議(ECFA)之基礎下，持續開發歐洲、北美市場，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、一〇〇年度營業計畫概要

經營方針

- 拓展國際客戶，提升市場佔有率
- 延伸外觀件多樣的技術應用
- 提供前中後段製程整合服務
- 增設及重組廠區，擴大就源服務能力
- 簡化組織結構，強化服務共享能力與機制
- 提高人力素質，精實成本費用

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。

100 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 212,258 仟片，模具相關產品約 598 個。

重要之產銷政策

◎ 生產政策

- 為配合外在環境變化，已開始進行華東第二廠區及西進規劃，並依市場規模及客戶服務之可及性進行廠區整合與調整。
- 射出成型方面，持續引進各噸位之雙色機與電動機，以增加產能及對現有之機台進行汰舊換新，並增加在自動化機器設備的投資，以節省成本。在後加工表面處理上，除持續強化與擴增既有噴塗與印刷的技術與產能，LDS/MID 技術與水性噴塗產能的持續增加亦為重要之生產政策。
- 擴大即冷即熱(RHCM)設備投資，除現有電熱式設備外，增加蒸汽式設備以因應客戶及市場的大量需求。
- 在節能與光學領域方面的產品，除了原有 Mouse Lens、Flash windows 持續交貨之外，在 LED 燈具、微投影的光學塑膠產品、節能熱交換機…等，也陸續有新產品開發並進入了新產品領域。
- 在品保體系上，各廠區在 2010 年持續取得 ISO9001/ISO14000/TS16946/QC080000/UL 等品質及環境的認證，上海高分子實驗室也連續三年取得 CANS 認證，在這方面的投入，就是為了提供客戶高品質及符合環保的產品。

◎ 銷售政策

- 推行 One Voice to Customer 政策
針對重要客戶採取單一窗口，各地服務策略，透過單一承辦人員的聯絡，協調各地資源就近服務客戶，以增加客戶滿意度。
- 提供整合服務
整合服務方法(One Stop Shop)，免除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。
- 整合與策略結盟
透過與客戶的策略結盟，以 In House 的模式服務客戶，增加客戶對其產品交期的掌握程度，來減少因資訊不流通造成彼此成本的增加。而更深入的合作亦能使客戶取得較佳的價格，提升客戶產品的競爭力，形成正向循環。
- 掌握早期涉入機會
利用現有技術及能力與客戶進行同步工程，可降低客戶自行開發時間及後來不斷設計變更的情況，以符合客戶預計開發進度及上市時機的規劃，並可同時降低雙方成本，達成雙贏的局面。
- 持續研發能力

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等，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。

未來公司發展策略

- 開發國際品牌廠商。
- 提供前中後段整合性服務。
- 擴展微型模具與成型技術。
- 策略合作微投影產品及節能產業。
- 強化共同開發與就源服務。

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)的後續效應，以及區域性經合組織成立後的影響，並強化全球佈局以減輕衝擊。
- 節能議題持續發酵，將持續提升各廠段之資源使用效率，及可降解材料之研發。
- 大陸將由世界工廠轉型為世界市場，現有出口型客戶遷移動向與內需型客戶的爭取為重點工作。
- 大陸沿海地區人工短缺及工資不斷上升的現象持續，須提升生產自動化比率，以降低成本及人工依賴。
- 客戶增加自製比率及分散供應商降低風險的策略，將使產業出現新的機會與威脅。
- 已開發國家之貨幣政策使油價與通膨持續上升，使營運成本相應增加。

展望新的一年，英濟全體同仁將審慎努力，使公司營運穩健成長，感謝各位股東給予經營團隊指教與鼓勵。

敬祝 各位

身體健康、平安吉祥

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。

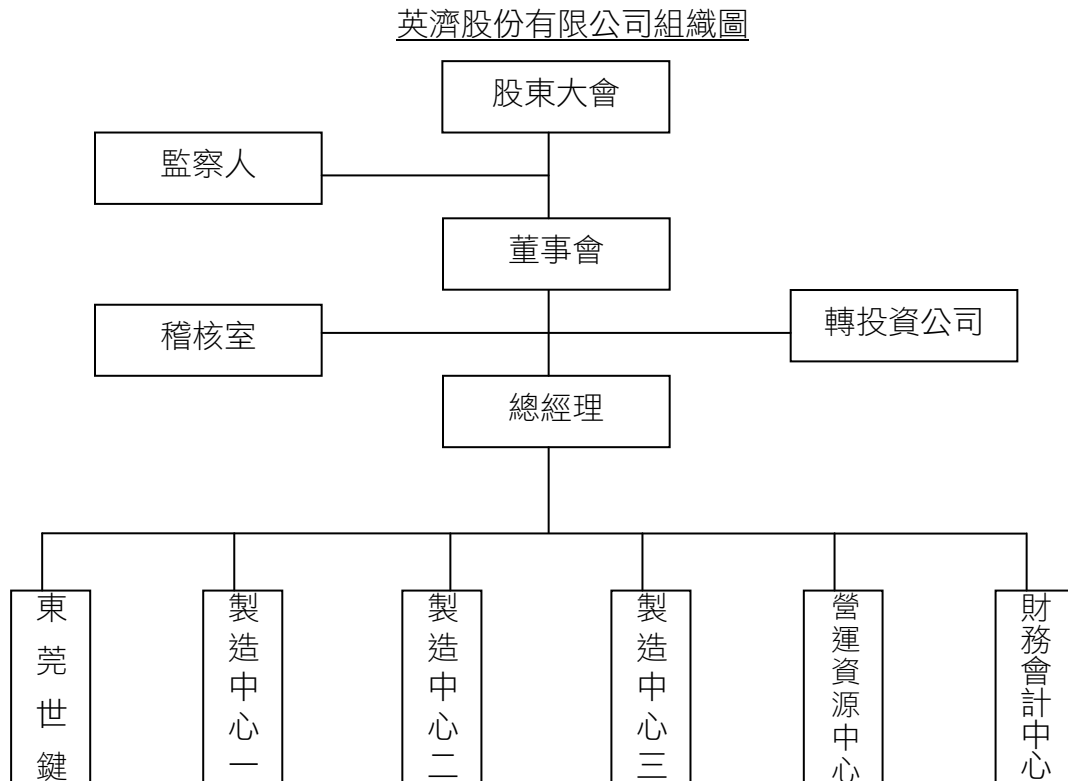
二、公司沿革

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 04 月	公司及工廠遷址至台北縣土城市土城工業區。
92 年 01 月	投資英濟香港有限公司，持股 100%。
92 年 06 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 09 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 05 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 05 月	樹林光學廠成立。
94 年 08 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 03 月	投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。
96 年 04 月	股票正式上櫃掛牌。
96 年 05 月	新增新莊市化成路廠房。
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 01 月	現金增資 7 億元，實收資本額增至 1,244,181,800 元。
97 年 03 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 04 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 03 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 03 月	經由 Megaforce International Co.,Ltd 直接投資上海英備精密模具有限公司 40%股權，加計原經由上海英濟電子塑膠有限公司持有上海英備精密模具有限公司 50%股權，合計持有 90%股權。
99 年 04 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%。
99 年 08 月	轉讓 Best Solution International Inc. 及其 100%持股之摩比益(上海)貿易有限公司 100%股權。
99 年 11 月	國內第一次無擔保可轉換公司債全數贖回。

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

- | | |
|---------------|--|
| <u>稽 核 室</u> | <ul style="list-style-type: none">．擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告。．督導內部控制制度之設立與檢查機制。．稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。 |
| <u>製造中心一</u> | <ul style="list-style-type: none">．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。 |
| <u>製造中心二</u> | <ul style="list-style-type: none">．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。 |
| <u>製造中心三</u> | <ul style="list-style-type: none">．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。 |
| <u>東莞世鍵</u> | <ul style="list-style-type: none">．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。 |
| <u>營運資源中心</u> | <ul style="list-style-type: none">．整合及協調單位所屬工廠之製程、人力、技術等各項資源及管理並有效運用。．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。．集團供應鏈事務。．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。 |
| <u>財務會計中心</u> | <ul style="list-style-type: none">．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

100 年 4 月 11 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 在 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
董事長	徐文麟	98.6.4	3 年	92.5.23	2,641,262	2.00	4,994,008	3.65	304,678	0.22	0	龍華工專機械科 台灣工業(股)公司業務經理兼副廠 長 英濟公司執行長 科電(股)公司董事長	英濟公司執行長 英濟香港有限公司董事長 Megaforce Group Co., Ltd. 董事長 Megaforce International Co., Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英樹電子科技有限公司董事長 Shi-Jian Technology Ltd. 董事長 東莞世健科技有限公司董事 英範投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	姜同會	98.6.4	3 年	92.5.23	1,836,285	1.39	1,354,956	0.99	957	0.00	0	台灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司執行長	英濟香港有限公司董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事 上海英備精密模具有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 東莞英樹電子科技有限公司董事 英範投資(股)公司董事	無	無	無
董事	葉長均 (英範投資 (股)公司 之代表人)	98.6.4	3 年	95.6.16	40,420,589	30.55	38,881,802	28.42	821,459	0.60	0	中山大學/香港中文大學 MBA 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 英濟公司執行長	無	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 持有股份		現 在 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			
董事	林節均 (英範投資 (股)公司 之代表人)	98.6.4	3 年	95.6.16	40,420,589	30.55	38,881,802	28.42	108,995	0.08	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 英濟公司工程處副總	上海英備精密模具有限公司董事 蘇州英濟電子塑膠有限公司監察人 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 英範投資(股)公司董事	無
董事 (獨立)	趙振綱	98.6.4	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Lehigh University 機械與應 用力學博士 台灣大學機械工程所碩士	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
董事 (獨立)	江海邦	98.6.4	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機所博士	台灣海洋大學光電科學所教授	無
董事 (獨立)	白俊男	98.6.4	3 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)股)董事長 臺灣證券交易所(股)董事	第一租賃(股)公司董事長	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
監察人 (具獨立 職能)	鍾建蘭	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	士勝國際有限公司負責人 英橋國際股份有限公司負責人	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

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

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

100 年 4 月 11 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%
	姜同會	6.57%
	畢榮珠	6.57%
	褚敏雄	4.19%
	麒康投資有限公司	4.19%
	張瑞麟	3.93%
	田玉蘭	3.77%
	王台進	3.76%
	陳淑英	3.76%

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. 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例
麒康投資有限公司	康如萍(負責人)	0.43%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4. 董事及監察人專業知識及獨立性

條件 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 司獨立董事 數	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務、會計或商務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
徐文麟				✓				✓				✓	✓	✓	0
姜同會				✓				✓				✓	✓	✓	0
葉長均				✓			✓	✓				✓	✓		0
林節均				✓				✓				✓	✓		0
趙振綱		✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
江海邦		✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
白俊男		✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
褚敏雄				✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
鍾建蘭			✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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

100 年 4 月 11 日 單位：股

職 (註 1)	姓 名	選(就)任 日 期	持 股		有 配 偶、未 成 年 子 女 份 份 有 股 份 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人	
			股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比			職 稱	姓 名
執行長	徐文麟	99. 12. 16	4, 994, 008	3. 65	304, 678	0. 22	0	0	龍華工專機械科 台灣工業(股)公司業務經理兼 副廠長 英濟公司董事長 英濟公司執行長 科電(股)公司董事長	英濟公司董事長 英濟香港有限公司董事長 Megaforce Group Co., Ltd. 董事長 Megaforce International Co., Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英濟電子塑膠有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英樹電子科技有限公司董事長 Shi-Jian Technology Ltd. 董事長 東莞世鍵科技有限公司董事 英範投資(股)公司董事長	無	無
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
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	上海英濟電子塑膠有限公司監察人 上海英備精密模具有限公司監察人 上海上驊塗裝有限公司監察人 東莞世鍵光電科技有限公司監察人	無	無
製造中心三 副總經理	陳名浪	100. 01. 01	53, 925	0. 04	0	0	0	0	開南商工機械科 敦吉科技股份有限公司廠長 台灣扣具股份有限公司廠長	東莞英樹電子科技有限公司董事兼 總經理	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持股		有股份		配偶、未成年子女有股份		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	股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係
營運資源中心製造處協理	林火灶	88.05.01	302,727	0.22	0	0	0	0	0	0	南亞工專建築科 華巨企業(股)公司成型課長	無	無	無	無
營運資源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	0	0	龍華工專電算科 英濟公司開發工程部處長	無	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	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	無
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	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	無
製造中心二模具開發處協理	李景魁	97.11.01	0	0	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	無

註1：應包括總經理、副總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

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

(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：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、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)		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)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司		合併報表內所有公司 (註 8)			本公司	合併報表內所有公司 (註 8)			
												現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
董事	徐文麟	0	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	3,538	4,383	62	62	0	0	0	0	-2.49	-3.07	無
董事	姜同會	0	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	1,772	2,447	31	31	0	0	0	108	-1.25	-1.72	無
董事	葉長均	0	0	0	0	0	10	10	-0.01	-0.01	3,358	3,358	103	103	0	0	0	0	-2.39	-2.39	無
董事	林節均	0	0	0	0	0	15	15	-0.01	-0.01	2,284	2,847	6,609	6,609	0	0	0	108	-6.12	-6.51	無
獨立董事	白俊男	0	0	0	0	0	15	15	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
獨立董事	趙振鋼	0	0	0	0	0	15	15	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
獨立董事	江海邦	0	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無

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前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 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。

註：99 年度實際給付退職退休金金額：6,583 仟元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數：222 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。

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)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
監察人	褚敏雄	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	0
監察人	陳翠華	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	0
監察人	鍾建蘭	0	0	0	0	20	20	-0.01	-0.01	0

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；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 6)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	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)	
執行長 (99. 12. 16 就任)	徐文麟															
執行長 (99. 12. 16 解任)	葉長均															
製造中心二 執行副總	徐秀名															
營運中心 執行副總 (99. 10. 7 退休)	林節均	12, 611	17, 067	7, 090	7, 090	2, 022	2, 115	0	0	0	0	- 14. 13	- 18. 05	517	517	無
製造中心一 執行副總	林峰煥															
財務會計中心 執行副總	呂理力															

* 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：6, 583 仟元，屬退職退休金費用化之提列或提撥數：507 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	徐秀名、呂理力	
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	徐文麟、葉長均、林峰楨	徐文麟、葉長均、徐秀名、林峰楨、呂理力
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	林節均	林節均
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	6 人	6 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憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

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

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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

本公司 99 年度並無配發員工紅利。

◆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 99 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			
	99 年度		98 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	-12.28%	-13.71%	-10.05%	-13.36%
監 察 人	-0.04%	-0.04%	0.26%	-0.26%
總經理及副總經理	-14.93%	-18.05%	-14.15%	-18.46%

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，尚參酌各董事、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

99 年度董事會開會 4 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	4	0	100%	
董 事	姜同會	4	0	100%	
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：林節均	3	0	75%	
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：趙忠文	2	0	50%	99.07.31 辭任
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：葉長均	2	0	50%	99.07.31 新任

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
獨立董事	白俊男	3	0	75%	
獨立董事	趙振綱	3	0	75%	
獨立董事	江海邦	4	0	100%	
監察人	褚敏雄	4	0	100%	
監察人	鐘建蘭	4	0	100%	
監察人	陳翠華	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

無此情形。

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

無此情形。

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

1. 本公司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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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

99 年度董事會開會 4 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	4	100%	
監察人	鐘建蘭	4	100%	
監察人	陳翠華	4	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)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。

(二)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 99 年度董事會列席率達 100%，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。 二、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，董事會成員及治理單位對公司治理之落實不遺餘力，非常重視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相關主題之進修課程，並均已揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」http://mops.twse.com.tw/mops/web/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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	1. 本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員負責解決股東相關問題。 2. 本公司隨時關心主要股東之持股情形，並於股票停止過戶產生股東名冊時，了解及分析股東結構等相關情形。 3. 本公司與關係企業間之財務、業務往來，均依本公司之「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」規定執行。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。	無差異 無差異 無差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	1. 本公司目前設置三席獨立董事。 2. 本公司隨時注意簽證會計師之獨立性情形並由會計師出具「超然獨立聲明書」。	無差異 無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站揭示其聯絡方式（包含電話及e-mail信箱），股東及利害關係人等可隨時與本公司聯絡。	無差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	1. 本公司已架設網站 http://www.megaforce.com.tw ，定期更新財務、業務及與公司治理相關之資訊。 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。	無差異 無差異

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
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	本公司目前尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司將於100年設置薪酬委員會。
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：	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」。 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。	
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）：	◆員工權益 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。 ◆僱員關懷 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。 ◆投資者關係 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。 ◆供應商關係 本公司與供應商之間保持良好溝通，維繫良好的關係。 ◆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。 ◆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。 ◆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。 ◆客戶政策之執行情形 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司最佳利潤。 ◆公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司每年均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。	
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：	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。 2. 評量報告之建議： (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 3. 改善情形： (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。	

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
(2)本公司逐漸完成世代交替，並降低內部董事佔董事會席次之比例。 (3)本公司三名獨立董事皆積極參與公司各項業務之督導，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，99年度僅一次未出席。 (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。 (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。 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。 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。 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。		

(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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三)本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並訂定員工獎懲辦法及績效考核管理辦法等，依考核結果提報獎勵或懲處以激勵員工。	未來將視實際需要訂定。 未來將視實際需要設置。 無差異。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司平時將環境保護工作列為重點事項，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。 (二)本公司設有專人負責公共安全及環境安全管理。 (三)本公司設有專人負責公共安全及環境安全管理。 (四)本公司針對節能減碳與台隆節能科技合作，改善廠區空調節能功效。	無差異。 無差異。 無差異。 無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司重視員工，落實勞基法，訂定工作規則等管理規章，並定期召開勞資會議，了解並解決員工的問題，保障員工之合法權益。 (二) 本公司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」；定期舉辦消防講習，定期為員工做健康檢查，定期檢驗飲用水水質等，重視員工各項健康問題。 (三) 本公司評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，積極檢討，以作為品質改善之依據。客戶若有不滿意之處，可隨時向公司反應及申訴。 (四) 因應全球節能減碳的趨勢，本公司與供應商均致力於開發節能減碳的材料及商品。 (五) 本公司針對社會關懷、急難救助不遺餘力。每月定期捐贈佛教慈濟功德會善款，並依社會實際需要不定期捐贈，99年度慈善捐款計新台幣65仟元。	無差異。 無差異。 無差異。 無差異。 無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司網站及公司年報均揭露企業社會責任相關資訊。 (二) 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書。	無差異。 公司未來將編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 成立高分子實驗室，提供材料分析及改善建議等，並已出版專業期刊論文數篇，分別刊載於塑膠工業、彈性體及化學分析計量等專業期刊；2008年7月通過ISO17025:2005取得CNAS驗證，並於2009年11月26日通過實驗室認可監督評審和擴項認可(PBBs、PBDEs)。 2. 國內外發生重大災害時，公司即帶頭捐助善款，並鼓勵員工共同發揮愛心作捐贈。 3. 注重工安、環安，定期舉辦消防災害講習，成立緊急聯絡網。 4. 成立職工福利委員會、定期免費員工健康檢查、設立董事長部落格…重視員工權益並維繫勞工和諧關係。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司一直以追求卓越品質為最高指導原則，2007年起英濟集團導入整合驗證，已陸續取得ISO9001:2008、ISO14001:2004、ISO/TS16949:2009、QC080000:2005等品質、環境及有害物質管理系統驗證。期望藉由管理系統的持續改善，以符合並超越顧客的需求，令顧客感到滿意。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1、本公司設獨立董事三席、監察人三席，並充份參考獨立董事及監察人意見。
- 2、架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開、透明之方式，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊。
- 3、公司網站及公開資訊觀測站皆設公司聯絡電子信箱，投資人、消費者等皆可隨時與公司聯絡，並有專人處理相關問題。

(七)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/mops/web/t100sb04_1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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- 設專人負責與公司治理相關之落實與運作情形。
- 99 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	99/10/25	99/10/25	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-景氣循環與企業經營	3	是
董事	姜同會	99/1/26	99/1/26	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事及監察人之職能與權責	3	是
法人董事代表人	林節均	99/6/4	99/6/4	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-兩岸企業併購之發展與機會	3	是
法人董事代表人	葉長均	99/9/7	99/9/8	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12	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	99/3/24	99/3/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
獨立董事	江海邦	99/3/31	99/3/31	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是
監察人	褚敏雄	99/8/13	99/8/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監(含獨立)實務進階研討會-企業犯罪與董監責任	3	是
獨立監察人	陳翠華	99/4/13	99/4/13	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	是
獨立監察人	鐘建蘭	99/12/9	99/12/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會-兩岸企業併購之發展與機會	3	是

(九)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：100 年 04 月 25 日

本公司民國 99 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99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。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年04月25日董事會通過，出席董事五人，無人持反對意見，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：

徐文濤



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。

(十)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。

(十一)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
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
99. 06. 15	股東會	01. 承認九十八年度決算表冊案 02. 承認九十八年度虧損撥補案 03. 修訂公司章程部份條文案 04. 修訂「背書保證作業程序」部份條文案 05. 修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 06. 修訂「衍生性商品交易處理程序」部份條文案
99. 08. 30	董事會	01. 通過本公司九十九年上半年度財務報告暨合併財務報表。 02. 本公司之子公司Megaforce Group Co., Ltd. 九十七年度盈餘預計不分配之解除。 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「董事會議事規則」部份條文案。 05. 派任林節均先生為轉投資子公司「蘇州英濟電子塑膠有限公司」之監察人。 06. 通過本公司增資大陸投資事業東莞世鍵光電科技有限公司美金695, 178元案。 07. 通過本公司增資大陸投資事業東莞英樹電子科技有限公司美金150萬元案。

		08. 通過轉讓大陸投資事業「摩比益(上海)貿易有限公司」股份案。 09. 通過向兆豐國際商業銀行、第一商業銀行、永豐商業銀行、安泰商業銀行及合作金庫銀行等金融機構申請融資額度案。 10. 通過向上海商業銀行申請新台幣壹億元中期融資額度案。 11. 通過向台灣銀行申請新台幣貳億元中期融資額度案。 12. 通過向中國信託商業銀行、台新國際商業銀行申請融資額度案。 13. 通過本公司對轉投資公司提供背書保證案。 14. 通過本公司對轉投資公司東莞英樹電子科技有限公司進行資金貸與新台幣陸仟萬元。 15. 廢除『長短期投資管理辦法』，並修訂內控『投資循環』部份條文案。
99. 11. 25	董事會	01. 通過本公司暨各轉投資子公司民國100年年度內部稽核計畫。 02. 通過向中華票券金融(股)公司、台灣新光商業銀行、日盛國際商業銀行及安泰商業銀行申請融資額度案。 03. 通過本公司對轉投資公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。 04. 通過本公司對轉投資公司上海英濟電子塑膠有限公司與蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證案。 05. 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。 06. 通過發行員工認股權憑證4,000,000單位。 07. 變更本公司現金增資東莞世健光電科技有限公司金額案。 08. 通過本公司總經理暨英濟集團執行長由徐文麟董事長兼任。 09. 選舉姜同會為副董事長案。
100. 03. 11	董事會	01. 九十九年度資產減損損失認列案。 02. 修訂本公司第二次員工認股權憑證發行及認股辦法。 03. 訂定「股東會議事規則」。 04. 修訂「董事監察人選舉辦法」部份條文。 05. 訂定本公司召開一〇〇年股東常會時間地點及其他相關事宜。 06. 配合本公司一〇〇年股東常會召開，受理持股1%以上股東提案。 07. 派任徐文麟、姜同會及陳名浪兼任轉投資子公司之職務案。 08. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。 09. 向玉山商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。 10. 本公司對轉投資公司Megaforce Group Company Limited及蘇州英濟電子塑膠有限公司提供背書保證案。 11. 提報董事姜同會督導本公司內部稽核單位之業務。 12. 提報英濟集團2011年度預算案。
100. 04. 25	董事會	01. 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。 02. 通過本公司九十九度營業報告書及財務報告暨合併財務報表。 03. 通過本公司九十九年度虧損撥補案。 04. 通過發行國內第二次有擔保轉換公司債案。 05. 向臺灣銀行、中國信託商業銀行、大眾商業銀行及安泰商業銀行申請融資額度案。 06. 本公司對轉投資公司Megaforce Group Company Limited、上海英濟電子塑膠有限公司供背書保證案。 07. 提報本公司民國九十九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(99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「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。
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「衍生性商品交易處理程序」部份條文案	經股東會決議通過後生效實施。

(十二)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。

(十三)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

100 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	葉長均	98. 03. 16	99. 12. 16	個人生涯規劃，辭任。

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	陳玫燕	陳雅琳	100. 01. 01~12. 31	

註：100 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	陳玫燕 陳雅琳	7,900	0	0	0	1,310	1,310	100.01.01~12.31	投資申請 110 仟元，稅務專案 300 仟元，IFRS 專案 900 仟元

註 1：100 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

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

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

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	99 年度		100 年度截至 4 月 11 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	0	0	2,300,000	0
董事	姜同會	0 (335,000)	0 (1,200,000)	0 (183,000)	0 0
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 代表人	0 (1,648,000)	0 (3,000,000)	0 (511,000)	0
董事					
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	106,000	0	0	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(99.12.16 離職)	0	0	0	0
執行副總	林節均(99.10.07 退休)	81,000 (129,000)	0	0	0
執行副總	林峰楨	0	0	0	0
執行副總	呂理力	0	0	0	0
執行副總	徐秀名	0	0	0	0
副總經理	陳名浪	0	0	0	0
協理	林火灶	(9,000)	0	0	0
協理	夏政清	0	0	0	0

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 4 月 11 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
協 理	張宗興	0	0	0	0
協 理	張嘉正	0	0	0	0
協 理	李景魁	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 100 年 4 月 11 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
姜同會	贈與	99. 02. 11	畢榮珠	董事之配偶	200,000	20.00
姜同會	贈與	99. 04. 02	姜乃元	董事之成年子女	135,000	16.25
姜同會	贈與	100. 03. 04	姜乃元	董事之成年子女	183,000	12.00

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 100 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 (仟股)	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	99. 04. 27	京城商業銀行 台北分行	無	2,000	28.42%	23.14%	20,000
英範投資股份有限公司	贖回	99. 07. 29	京城商業銀行 台北分行	無	1,000	28.42%	23.14%	20,000
姜同會	贖回	99. 01. 22	兆豐國際商業 銀行土城分行	無	1,200	1.98%	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

100 年 4 月 11 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)	38,881,802	28.42%	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	
徐文麟	4,994,008	3.65%	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	
褚敏雄	3,415,217	2.50%	0	0	0	0	無	無	
利萬投資有限公司 （代表人：康如萍）	2,357,824	1.72%	0	0	0	0	無	無	
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	
姜乃元	1,356,023	0.99%	0	0	0	0	姜同會	父子	
姜同會	1,354,956	0.99%	957	0.00%	0	0	英範投資（股）公司	該公司董事	
姜乃豪	1,345,584	0.98%	0	0	0	0	姜同會	父子	
林則宇	1,106,499	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

100 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%
東莞英樹電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Shi-Jian Technology Ltd.	0	0%	8,355	88%	8,355	88%
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
99/5	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,216,871	1,362,168,710	員工認股權認購	無	註 14
99/9	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,659,121	1,366,591,210	員工認股權認購	無	註 14
99/12	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,677,871	1,366,778,710	員工認股權認購	無	註 14
100/4	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,807,621	1,368,076,210	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 09600572821 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

100 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	136,807,621	63,192,379	200,000,000	無

註：屬上櫃公司股票。

(二)股東結構

100 年 4 月 11 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	2	15	6,951	9	1	6,978
持有股數	0	880,614	42,579,141	81,498,076	9,849,790	2,000,000	136,807,621
持股比例	0.00%	0.64%	31.12%	59.58%	7.20%	1.46%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

100 年 4 月 11 日

單位：股；每股面額新台幣 10 元

持 股 分 級			股東人數	持有股數	持股比例%
1	～	999	1,822	396,781	0.29
1,000	～	5,000	3,265	7,506,995	5.49
5,001	～	10,000	826	6,422,182	4.69
10,001	～	15,000	312	3,934,915	2.88
15,001	～	20,000	195	3,565,840	2.61
20,001	～	30,000	182	4,660,009	3.41
30,001	～	40,000	78	2,765,587	2.02
40,001	～	50,000	63	2,899,520	2.12
50,001	～	100,000	111	7,651,753	5.59
100,001	～	200,000	64	8,682,783	6.35
200,001	～	400,000	26	7,305,750	5.34
400,001	～	600,000	8	4,045,724	2.96
600,001	～	800,000	7	4,688,327	3.43
800,001	～	1,000,000	5	4,260,209	3.11
1,000,001	以上		14	68,021,246	49.71
合 計			6,978	136,807,621	100.00

(四)主要股東名單

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
英範投資股份有限公司(代表人：徐文麟)	38,881,802	28.42%
英屬維京群島商 Growing Mineral Inc. (代表人：徐文麟)	6,371,835	4.66%
徐文麟	4,994,008	3.65%
褚敏雄	3,415,217	2.50%
利萬投資有限公司(代表人：康如萍)	2,357,824	1.72%
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	1,655,492	1.21%
姜乃元	1,356,023	0.99%
姜同會	1,354,956	0.99%
姜乃豪	1,345,584	0.98%
林則宇	1,106,499	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

年 度 目		98 年度 (99 年度分配)	99 年度 (100 年度分配)	100 年度截至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價	最 高	25.50	21.20	14.40
	最 低	8.34	10.90	11.30
	平 均	17.61	16.58	12.42
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	20.31	18.62	19.35
	分 配 後(註 1)	20.31	18.62	不適用
每股 盈餘 (註 2)	加權平均股數	133,208	134,511	134,686
	每 股 盈 餘-追溯前	(1.32)	(1.08)	0.41
	每 股 盈 餘-追溯後	(1.32)	(1.08)	不適用
每股 股利	現 金 股 利	0.00	0.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.00	不適用
		資本公積配股	0.00	不適用
	累積未付股利(註 3)		0.00	不適用
投資 報酬 分析	本益比(註 4)	不適用	不適用	不適用
	本利比(註 5)	不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率(註 6)	不適用	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 99 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 99 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 100 年 4 月 25 日董事會決議通過：因 99 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(98 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：
本公司因 98 年度決算並無盈餘，股東會決議不配發員工紅利及董監酬勞。與認列員工分紅及董事監察人酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

100 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：無。

三、特別股辦理情形應揭露事項：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證發行情形

員工認股權憑證辦理情形

100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	1,912,750
已執行認股金額	21,500,200
未執行認股數量	4,087,250
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(%)	2.99%
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

100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
經理人	總經理	徐文麟 (99.12.16 新任)	895	0.65%	81	11.2	907	0.06%	814	11.2	9,117	0.59%
	總經理	葉長均 (99.12.16 離職)										
	執行副總	徐秀名										
	執行副總	林節均 (99.10.07 退休)										
	執行副總	林峰楨										

	執行副總	呂理力										
	副總經理	陳名浪										
	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										
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 100 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	99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	348,473	37.46
	通訊類	耳機(通訊商品)、單屏手機、彩屏手機等	220,517	23.70
	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	31,672	3.40
	其他	汽車零件及射出成型等	52,075	5.61
	小計		652,737	70.17
模 具		塑膠零組件射出成型	277,524	29.83
合 計			930,261	100

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)、水性漆料塗裝技術、(MID)-雷射直接成型(LDS)應用天線模組、LED 照明光學元件，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、平板電腦相關利基型產品為本公司未來積極投入開發之領域。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

公司主要所營事業為塑膠射出成型業及模具製造業，由於塑膠射出產品之應用範圍廣泛，因此其產業發展與各行業需求息息相關，包括醫療器材、汽車工業、

資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍。本公司目前營收主要以電子產業塑膠外殼機構件為主，故於產業現況分析以考量本公司本身之塑膠製品業之產業變化闡述如下。

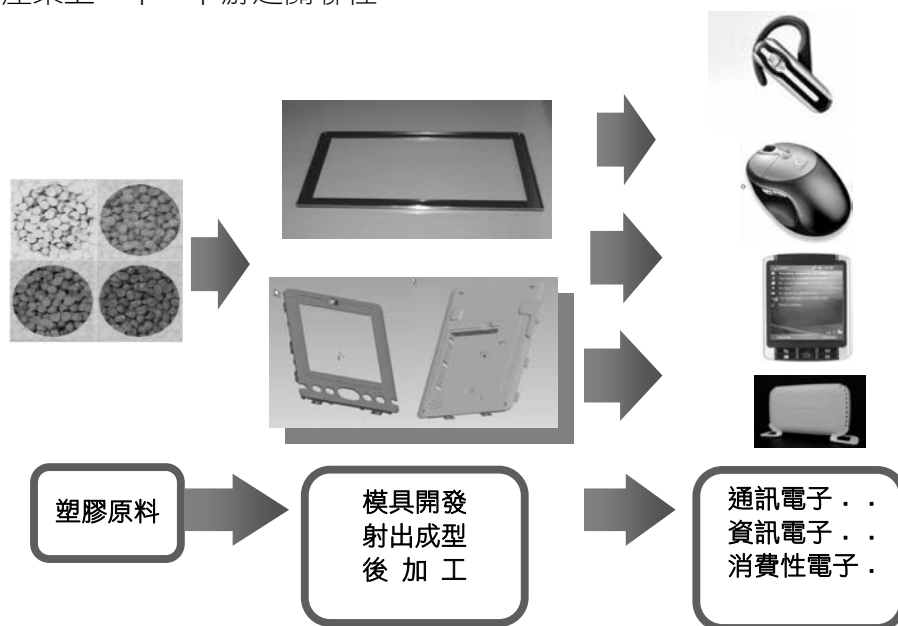
A. 產業現況

近年來由於資訊、電子產業市場蓬勃發展，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼，而塑膠製品之機殼佔整體工業塑膠製品比例逐漸升高。根據研究機構資料顯示用於 3C 產品是工業塑膠製品最大的下游產業。另外，隨著環保意識的抬頭，塑膠製品的材料開發，亦往可分解及可再利用的多方方向發展。

B. 產業發展

在科技高度發展之浪潮下，塑膠製品製造業未來之發展，勢必將持續與資訊、通訊及消費性電子等科技產業發生高度結合。此外，因複合材料之開發，使得塑膠製品被廣泛用於汽車、光學等產業。汽車產業如保險桿、儀表板、車燈等皆可使用塑膠製成，加上亞洲汽車市場的快速發展，預期將可帶動車用塑膠市場之需求。另外，網路產業之蓬勃發展，亦將帶來另一波塑膠零組件之衍生需求，而醫療用塑膠製品預期將隨高齡化社會來臨及國人日漸重視健康與醫療品質，而有一定的市場需求，因此塑膠製品製造業未來之發展，仍將是無可限量。

2. 產業上、中、下游之關聯性



註：後加工主要是指塑膠製品機殼之表面處理製程(印刷/噴塗/電鍍/雷雕/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，寬頻網路環境已趨成熟、影音多媒體之盛行以及資料儲存空間需求大幅成長，可做為永久儲存、相容性高及方便交換的光儲存裝置之市場需求量將不斷大幅成長。

目前在消費性光碟機，CD 播放器已漸被市場淘汰，因此，主產品在 DVD 播放機、DVD 錄放影機及藍光(BD)光碟機等產品。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。

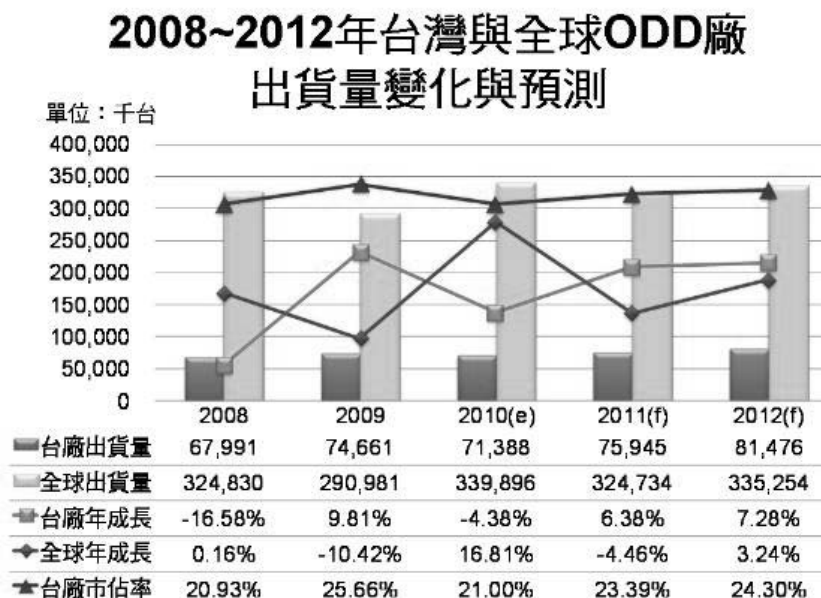
下圖為 2008~2012 年全球光碟機出貨比重

2008~2012 年全球光碟機出貨比重 單位：%					
	2008	2009	2010(f)	2011(f)	2012(f)
DVD RW	67.3	78.3	83.0	82.0	82.6
DVD ROM	19.1	16.9	13.7	10.0	6.4
DVD Combo	10.2	1.7	0.1	0.0	0.0
BD Drive	1.0	1.7	3.2	8.0	11.0
CD RW	1.7	0.8	0.0	0.0	0.0
CD ROM	0.7	0.6	0.0	0.0	0.0

資料來源：DIGITIMES Research 製表：顏雅娟、李盈瑩

在全球光碟機(ODD)出貨方面，2010 年由於個人電腦(PC)及筆記型電腦(NB)市場成長不如預估，導致出貨受到負面影響，從第 2 季開始庫存過高的因素就揮之不去，導致 2010 年下半年 ODD 出貨明顯衰退，不過 2010 年全球 ODD 總出貨量仍成長達 16.8%。但 2010 年台廠總 ODD 出貨量為 7,138 萬部，衰退幅度為 4.3%，相較於 2010 年全球 ODD 出貨量達 33,989 萬部，成長幅度達 16.8%，台 ODD 廠顯然表現較弱。(註：數據資料來源為電子時報)

下圖為全球台灣與全球光碟機(ODD)廠出貨量變化與預測



資料來源：DIGITIMES，2010/12

DIGITIMES

綜觀整體出貨，2010 年台廠出貨衰退 4.38%，市佔率更衰退到僅為 21%。因此，現存的光碟機廠商除資訊用光碟機之外，紛紛拓展光碟機相關的應用市場，包括車用 DVD、消費性燒錄機以及 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

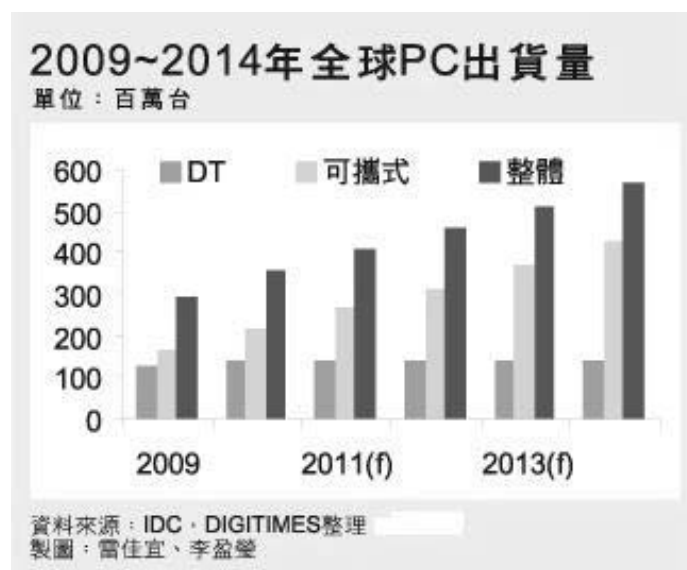
滑鼠為電腦不可或缺的配備，屬於 PC 週邊相當成熟的產品，其產業發展趨勢與電腦銷售量有著其密不可分的關係。

隨著觸控螢幕的推行，市場初步對滑鼠的未來市場呈現悲觀氛圍，但在市場表現上，觸控與滑鼠的替代率，低於先前的預期，因此，在 2010 年隨著 PC 市場的熱絡下，滑鼠成長率亦隨之攀升。

不過，隨著未來數位生活的演進，觸控與光學也被廣泛用於滑鼠上，因此，滑鼠製造除更符合人體工學外，製作的技術亦從過去的機械式軌跡球發展成光學感測模式，甚至是無線滑鼠、雷射滑鼠…等。而滑鼠除搭配 PC 出貨外，零售市場亦佔整體市場出貨量約 2~3 成。

2010 年整體 PC 市場銷售量約為 35.48 百萬台，其中 DT 為 14.1 百萬台。

下圖為 2009~2014 年全球 PC 出貨量預估



展望 2011 年，PC 市況整體看法樂觀，預估規模將可達 40.59 百萬台，出貨量較 2010 成長 14.4%。（註：數據資料來源為電子時報）

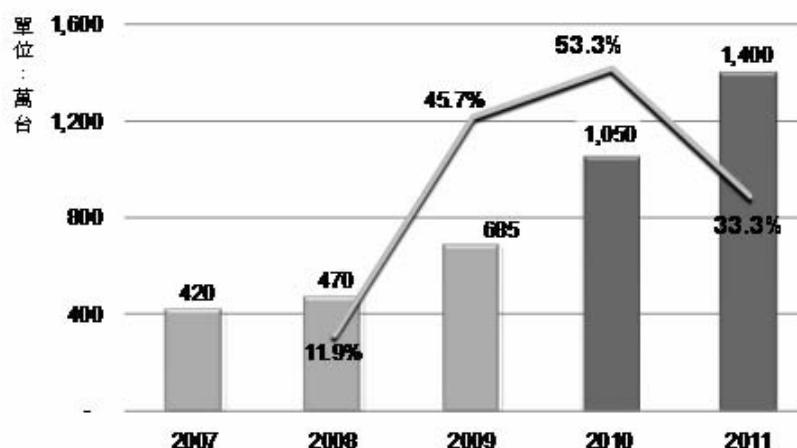
(C)一體式桌上型電腦(AIO；All-in One)

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，2010 年 AIO DT 全球出貨量為 1,050 萬台成長 53.3%。而品牌以美國、日本和台灣為主，第 1 大品牌蘋果(Apple)出貨量約 400 萬台，市佔率明顯下滑至 38.1%；而聯想(Lenovo)、惠普(HP)、戴爾(Dell)與宏 (acer)則可望有較明顯的提升。（註：數據資料來源為電子時報）

下圖為 2007~2011 年全球 AIO PC 出貨量與成長率變化預估



資料來源：DIGITIMES，2010/11

(D)藍芽耳機

藍牙是目前個人無線網路(WPAN)最普及的技術，支援藍牙的產品累計銷售已達 20 億件，主要以藍牙手機、藍牙耳機為主。

台廠認為，藍牙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，行動電話的藍牙加裝率將持續成長，於 2012 年超越 70%。藍牙耳機大部份皆為搭配藍牙手機出售，故藍牙耳機之出貨量亦將隨著藍牙手機之成長而呈現大幅成長的趨勢。

下圖為全球藍牙市場成長情況



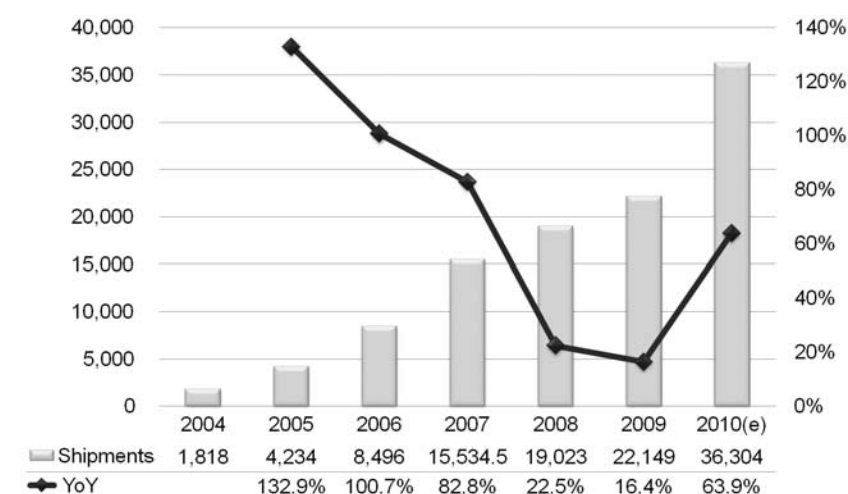
(E)LCD TV

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。2011 年面板成長動力除 LCD TV 外，另外一項成長動力來自平板電腦。

回顧 2010 年台廠 LCD TV 出貨量，年成長率大幅增加近 64%，年出貨量達 3,630 萬台，主要因為全球景氣回溫、日圓升值，使得日廠委台廠代工比重增加、

鴻海/奇美電於 LCD TV 出貨量顯著成長所致。然 2010 年因以純代工為主的台廠出貨量增，使得 2010 年全年台廠自有品牌出貨量比重為 18.4%，較 2009 年下滑 5.3 個百分點。

下圖為 2004~2010 年台灣業者 LCD TV 出貨量暨成長率變化

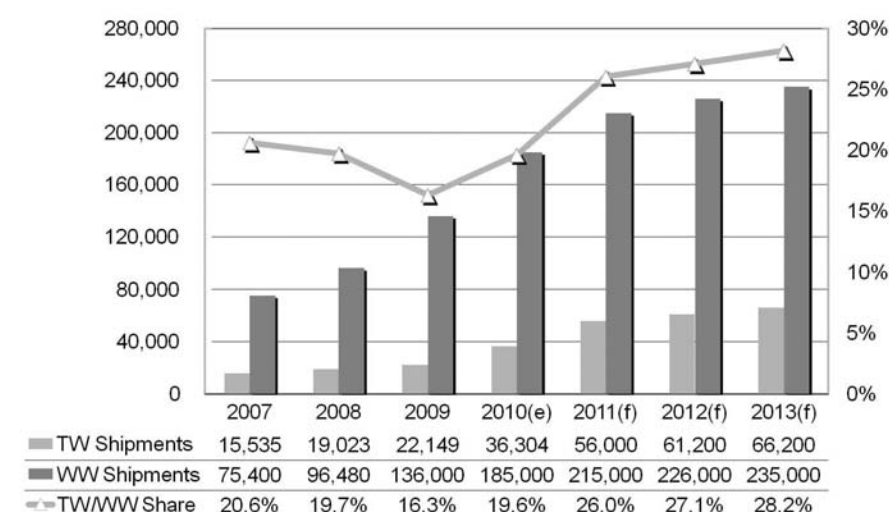


資料來源：DIGITIMES

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，因日廠如 Sony 及東芝 LCD TV 委外代工比重由 2010 年 4~5 成，提升至 2011 年 7 成以上，再加上台廠 LCD TV 主要業者為維持 30% 以上年成長率，故持續開拓其他客源，因此預估 2011 年台廠 LCD TV 出貨量仍將顯著增至 5,600 萬台，全球市佔可望達 26%。（註：以上數據資料來源為電子時報）

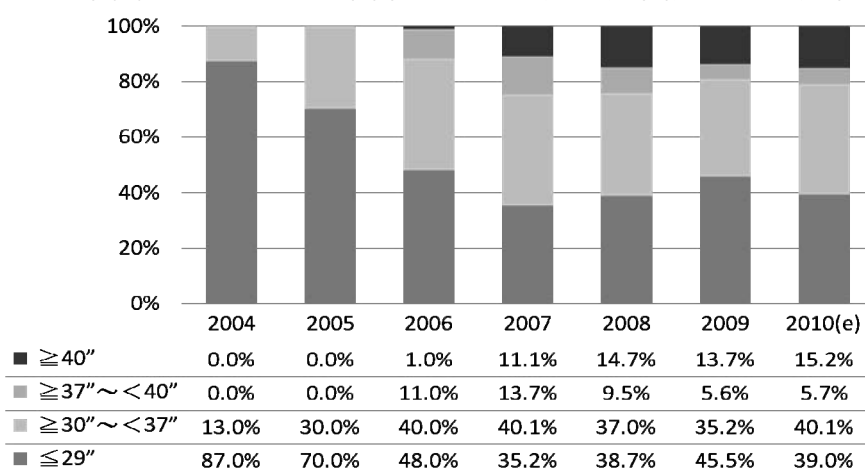
下圖為 2011~2013 年台廠 LCD TV 出貨量及全球佔有率變化預測



資料來源：DIGITIMES

在 LCD TV 螢幕尺寸方面，2010 年，因 2010 年全球景氣處於逐步復甦階段，故消費者所購買機種以 30 吋等級為主。2010 年全年台廠 LCD TV 出貨尺寸別來看，32 吋比重為大，達 40.1%，較 2009 年增加 4.9 個百分點。（註：數據資料來源為電子時報）

下圖為 2004~2010 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

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：

- 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。
- 規模較大廠商，獨家代理生產合作廠商所需零組件，並在成本上或品質上形成經濟規模之優勢，於中、短期內不易被新進業者所取代。

模具產業

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

(三)技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	98 年	99 年	100 年第一季
研發費用	7,390	2,499	912
占營業收入百分比(%)	0.64%	0.27%	0.31%

2. 開發成功之技術或產品

- 與日本 Taiseiplus 合作 NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發，可應用之金屬為鋁、鋁鎂合金、銅、鈦、不鏽鋼等，提供客戶金屬與塑膠射出成型結合之可能性
- 成功開發熱壓成型並應用於無線射頻(RFID)產品

- 成功與漆料廠商共同開發並建置水性噴塗製程，並與日本大廠持續進行生產驗證
- 成功與台隆科技共同開發節能熱交換器模組
- 成功利用 Molded Interconnected Devices(MID)技術，切入智慧型手機天線模組市場
- LED 照明光學元件設計/模擬與製造
- 與韓國 Nada 技術合作開發急冷急熱系統，可應用於高光面、無結合線等外觀面產品

(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，與工研院共同洽談 SBIR 開發計畫及與國內外先進技術合作，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。除原先已取得的 ISO9001、ISO/TS16949 及 ISO14001 外，本公司更導入 QC080000 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、少污染之作業方式，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，增加功能性考量，例如：塑膠與金屬、塑膠與玻璃的異類射出成型之開發應用，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。

(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

年度 區域		99年度		98年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內 銷		70,647	7.59%	180,085	15.60%
外 銷	亞洲	718,362	77.22%	874,904	75.77%
	美洲	137,879	14.82%	94,714	8.20%
	歐洲	3,373	0.36%	4,952	0.43%
	其他	0	0%	0	0%
	小計	859,614	92.41%	974,570	84.40%
合 計		930,261	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。

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)e	市佔率
LCD TV 機殼	> 185,000,000	6,101,036	2.84%
鍵盤 & 滑鼠 機殼	> 300,000,000	68,452,560	22%
CD/DVD Tray 盤	> 278,000,000	11,269,295	4%

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，並協助產業發展進入科技時代。

(1)需求面

電子業一可以說是發展資訊、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 30 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。

通訊業一在近兩年可稱為當紅產品，本公司擁有多年來在電子業的開發資源，面對大手機廠在世界各地增產的趨勢，明顯點出通訊業相關應用產品將來的多元發展方向並隱藏無限商機。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，2011 年全球 IT 產業支出預測仍可達到 3.5 兆美元，年增 4.2%。其中平板電腦、智慧型手機是 2011 年之夯品。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三十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。對於未來具發展性的產品，如微投影機之光機產品，亦深入研究，目前已獲得初步成果，期能趕上未來爆發的商機。

(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

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。

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。

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

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。

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，將對其營收及獲利將有明顯不利之影響。

〔因應措施〕

除原有之產品外，本公司以技術延伸至其他成長型產品應用領域，如增加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週期循環而致營收發生重大變化。

塑料價格上漲趨勢壓縮毛利率

99 年石油價格持續上漲，其相關原物料亦隨之上漲，因塑膠製品業其原料成本約佔其總成本 50%以上，故原料上漲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〕

- 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。
- 持續提升模具設計能力，期以降低製程中原料耗損率。
- 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

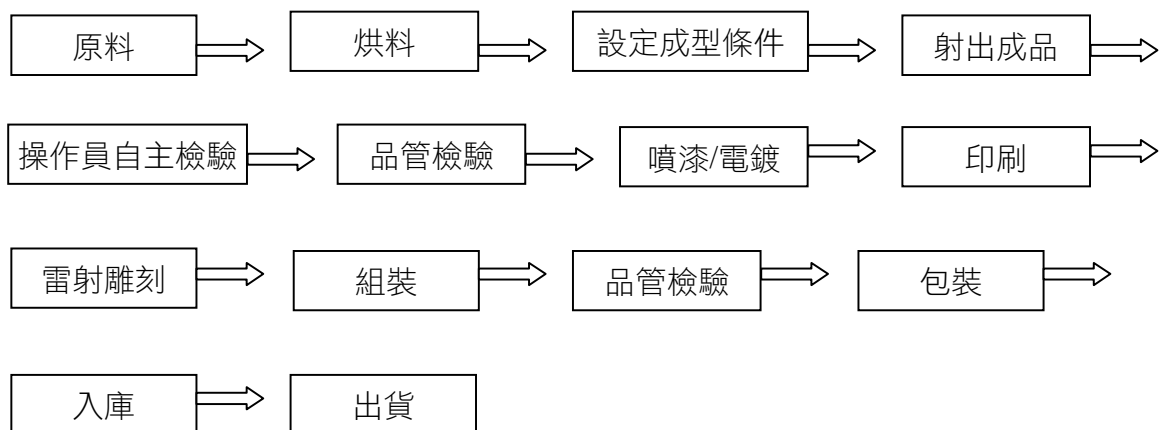
1. 重要用途

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、鐸塑、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	98 年度				99 年度				100 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	蘇州英田電子科技有限公司	22,821	4.24%	本公司間接持股之子公司	蘇州英田電子科技有限公司	77,488	24.62%	本公司間接持股之子公司	蘇州英田電子科技有限公司	78,947	58.86%	本公司間接持股之子公司
2	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	東莞英樹電子科技有限公司	1,241	0.39%	本公司間接持股之子公司	東莞英樹電子科技有限公司	0	0.00%	本公司間接持股之子公司
3	上海英濟電子塑膠有限公司	1,939	0.36%	本公司間接持股之子公司	上海英濟電子塑膠有限公司	5	0.00%	本公司間接持股之子公司	上海英濟電子塑膠有限公司	16,584	12.37%	本公司間接持股之子公司
4	其他	257,794	47.85%		其它	236,012	74.99%		其他	38,589	28.77%	
	進貨淨額	538,762	100.00%			314,746	100.00%			134,120	100%	

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：

◎ 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 年度由本公司接單轉發給蘇州英田生產模具，故蘇州英田因此躍升為 99 年度第一進貨供應商。

◎ 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，99 年度配合客戶營運模式變更，直接向英樹下單，故台灣英濟向英樹進貨減少。

2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	建興電子科技 (香港)有限公司	210,492	18.23%	無	建興電子科技 (香港)有限公司	98,247	10.56%	無	建興電子科技 (香港)有限公司	3,286	1.13%	無
2	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	161,318	13.97%	無	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	0	0%	無	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	0	0.00%	無
3	鴻海精密工業 股份有限公司	116,289	10.07%	無	鴻海精密工業 股份有限公司	73,948	7.95%	無	鴻海精密工業 股份有限公司	2,438	0.84%	無
4	PLANTRONICS INC	74,994	6.49%	無	PLANTRONICS INC	117,856	12.67%	無	PLANTRONICS INC	32,555	11.16%	無
5	永碩聯合國際 股份有限公司	100,888	8.74%	無	永碩聯合國際 股份有限公司	100,132	10.76%	無	永碩聯合國際 股份有限公司	107,153	36.72%	無
6	其他	490,674	42.50%		其他	540,078	58.06%		其他	146,380	50.15%	
	銷貨淨額	1,154,655	100.00%		銷貨淨額	930,261	100.00%		銷貨淨額	291,812	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；自 98 年度起建興將生產重心移到北海，本公司對其營業額逐年減少。

◎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，99 年度配合客戶營運模式改變而直接由東莞英樹接單出貨，以致 99 年營業額大幅減少。

◎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、耳機等通訊零組件之製造與銷售業務。99 年度因客戶新機種量產進度延遲而舊機種的需求量逐漸減少，以致 99 年營業額減少。

◎PLANTRONICS INC (以下簡稱普傳)

普傳為手機及耳機等通訊零組件之製造與銷售大廠。99 年度因新機種陸續開發完成導入量產，故營業額增加。。

◎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。99 年與 98 年度對永碩營業額並無重大差異。

(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 主要商品 (或部門別)		98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	數位類	271,367	44,875	212,678	265,580	45,271	240,397
	通訊類		57,883	293,844		86,095	269,060
	消費性類		1,514	73,740		638	36,966
	其他		12,879	66,060		15,979	53,651
	小計		117,151	646,322		147,983	600,074
模 具		684	567	264,793	684	545	298,333
合 計(註 3)			117,151	911,115		147,983	898,407

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 主要商品		98 年度				99 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	1,464	24,709	100,447	606,287	584	16,182	75,241	332,291
	通訊類	0	0	56,914	171,526	82	150	77,478	220,367
	消費性類	1,559	43,026	99	7,075	628	23,665	161	8,007
	其他類	5	63	13,899	52,080	38	1,388	15,822	50,687
	小計	3,028	67,798	171,359	836,968	1,332	41,385	168,702	611,352
模 具		157	105,287	382	144,602	77	29,264	401	248,260
合 計(註 2)		3,028	173,085	171,359	981,570	1,332	70,649	168,702	859,612

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		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	22	23	24
	業 務 單 位	19	19	16
	管 理 單 位	141	132	118
	生 產 單 位	117	92	66
	合 計	299	266	224
平 均 年 歲		39.98	41.16	41.18
平 均 服 務 年 資		6.39	7.49	8.05

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.33%	0.38%	0.45%
	碩 士	8.36%	8.65%	8.93%
	大 學	22.75%	21.80%	24.11%
	大 專	25.08%	25.56%	26.34%
	高 中	31.10%	31.58%	29.91%
	高 中 以 下	12.38%	12.03%	10.26%

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。
- 99年度本公司員工訓練相關費用約355仟元，內訓計2,411小時，外訓計479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。

- 各廠區之設備均制定檢查表，並指定專人負責。
- 機器設備應定期檢查並確實記錄，並保存三年。
- 各種機械作業安全均設置安全標準。
- 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。
- 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。
- 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：100 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 3 月 31 日 財務資料(註 3)
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
流 動 資 產	1,055,585	1,915,083	1,703,119	1,286,779	949,282	1,059,713
基 金 及 投 資	1,192,802	1,964,113	2,296,640	2,337,184	2,217,522	2,481,916
固定資產(註 2)	294,364	584,285	522,729	466,718	206,424	194,827
無 形 資 產	49,140	42,731	38,211	33,309	27,767	25,205
其 他 資 產	50,503	53,362	66,205	62,861	215,710	196,126
資 產 總 額	2,642,394	4,559,574	4,626,904	4,186,851	3,616,705	3,957,787
流動負債	分配前	645,544	1,192,201	1,293,309	1,349,034	782,279
	分配後	807,747	1,396,828	1,319,367	1,349,034	782,279
長 期 負 債	416,000	752,580	229,394	0	200,000	200,000
其 他 負 債	102,967	85,109	67,756	73,164	89,049	91,578
負債總額	分配前	1,164,511	2,029,890	1,590,459	1,422,198	1,071,328
	分配後	1,326,714	2,234,517	1,616,517	1,422,198	1,071,328
股 本	846,469	1,283,662	1,322,891	1,361,249	1,366,779	1,366,939
資 本 公 積	174,064	665,279	1,261,770	1,297,251	1,336,663	1,347,153
保留盈餘	分配前	437,436	472,277	222,215	(5,144)	(145,523)
	分配後	123,340	190,441	170,100	(5,144)	(145,523)
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0	0
累積換算調整數	22,114	108,466	294,568	176,296	56,977	90,438
未認列為退休金成本之淨損失	(2,200)	0	0	0	(4,520)	(4,520)
股東權益總額	分配前	1,477,883	2,529,684	3,036,445	2,764,653	2,545,377
	分配後	1,315,680	2,325,057	3,010,388	2,764,653	2,545,377

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100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

	99. 12. 31			98. 12. 31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$98, 927	98, 927	-	478, 126	478, 126	-
應收票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	621, 670	-	621, 670	608, 757	-	608, 757
其他金融資產(含流動及非流動)	71, 591	-	71, 591	8, 830	-	8, 830
受限制資產－流動	21, 000	-	21, 000	48, 500	-	48, 500
以成本衡量之金融資產－非流動	61, 164	-	61, 164	-	-	-
金融負債：						
短期借款	350, 000	-	350, 000	747, 500	-	747, 500
應付短期票券	30, 000	-	30, 000	-	-	-
應付票據、帳款及其他應收款(含關係人款)	115, 927	-	115, 927	200, 760	-	200, 760
應付費用	76, 408	-	76, 408	87, 709	-	87, 709
其他流動負債	77, 591	-	77, 591	59, 142	-	59, 142
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	-	235, 320	-	235, 320
長期借款(含一年內到期)	300, 000	-	300, 000	-	-	-
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	7, 533	-	7, 533	3, 548	-	3, 548
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	-	-
(公司債之賣回權)	-	-	-	4, 136	-	4, 136
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	7, 507	-	-	26, 499
背書保證	-	-	440, 591	-	-	747, 688

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產－流動、應收/應付票據及帳款及其他應收付款(含關係人款)、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債。
- 以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- 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。
- 遠期外匯合約及公司債－賣回權係以評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- 背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

(3) 請參閱第100頁至第102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82頁至第88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 3月31日 財務資料(註2)
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入		1,705,715	2,252,878	1,325,146	1,154,655	930,261	291,812
營業毛利		317,387	111,546	(82,068)	(115,201)	(39,752)	20,120
營業損益		85,512	(55,100)	(144,540)	(237,612)	(171,211)	(15,057)
營業外收入及 利		301,271	449,520	280,251	96,430	222,387	98,585
營業外費用及 損		(27,121)	(40,533)	(83,216)	(41,805)	(100,151)	6,212
繼續營業部門稅 前損益		359,662	353,887	52,495	(182,987)	(48,975)	77,316
繼續營業部門損 益		343,599	348,937	31,774	(175,244)	(145,523)	55,219
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		343,599	348,937	31,774	(175,244)	(145,523)	55,219
每股 盈餘 (元)	追溯調整前	4.06	3.26	0.24	(1.32)	(1.08)	0.41
	追溯調整後	3.44	3.07	0.23	(1.32)	不適用	不適用

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：截至100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
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	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見
99	安侯建業會計師事務所	陳玫燕、陳雅琳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度(註 1) 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 3 月 31 日
			95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.07	44.52	34.37	33.97	29.62	33.18
	長期資金占固定資產比率		643.38	561.23	624.77	592.36	1,329.97	1,460.12
償債能力	流動比率(%)		163.52	160.22	131.69	95.39	121.35	103.74
	速動比率(%)		139.73	147.04	120.61	86.00	106.62	94.27
	利息保障倍數		23.16	14.31	2.54	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.02	2.88	2.11	3.05	3.00	4.01
	平均收現日數		159	127	173	120	122	91
	存貨週轉率(次)		18.45	14.31	10.20	10.35	10.12	17.07
	應付款項週轉率(次)		5.02	8.35	5.84	6.90	7.00	9.62
	平均銷貨日數		47	26	36	35	36	21
	固定資產週轉率(次)		6.26	5.13	2.39	2.33	2.76	5.82
	總資產週轉率(次)		0.69	0.63	0.29	0.26	0.24	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)		14.43	10.24	1.25	(3.63)	(3.43)	6.10
	股東權益報酬率(%)		25.38	17.41	1.14	(6.04)	(5.48)	8.51
	占 實 收 資 本 比 率(%)	營業利益	10.10	(4.29)	(10.93)	(17.46)	(12.53)	(4.41)
		稅前純益	42.49	27.57	3.97	(13.44)	(3.58)	22.62
	純益率(%)		20.14	15.49	2.40	(15.18)	(15.64)	18.92
	每股盈餘(元)		4.06	3.07	0.24	(1.32)	(1.08)	0.41
現金流量	現金流量比率(%)		38.49	註 3	39.9	24.90	8.06	51.42
	現金流量允當比率(%)		註 2	註 2	21.82	39.43	65.66	115.51
	現金再投資比率(%)		6.81	註 3	9.64	10.30	2.09	16.82
槓桿度	營運槓桿度		2	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4
	財務槓桿度		1.23	0.67	0.81	0.92	0.92	0.83

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	99 年度	差異比率	說明
財務結構(%)	負債占資產比率	33.97	29.62	-13%	99 年比例較高主係長期負債增加固定資產淨額減少所致
	長期資金占固定資產比率	592.36	1,329.97	125%	
償債能力	流動比率(%)	95.39	121.35	27%	99 年度流動比率及速動比率上升主係短期借款轉為長期借款流動負債大幅減少所致。
	速動比率(%)	86.00	106.62	24%	
	利息保障倍數	NA	NA	NA	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.05	3.00	-2%	
	平均收現日數	120	122	2%	
	存貨週轉率(次)	10.35	10.12	-2%	
	應付款項週轉率(次)	6.9	7.0	1%	
	平均銷貨日數	35	36	3%	
	固定資產週轉率(次)	2.33	2.76	18%	
	總資產週轉率(次)	0.26	0.24	-8%	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.63)	(3.43)	-6%	99 年度營業利益及稅前純益佔實收資本比率上升係因 99 年度虧損減少所致。
	股東權益報酬率(%)	(6.04)	(5.48)	-9%	
	占實收資本比率營業利益	(17.46)	(12.53)	-28%	
	率(%)稅前純益	(13.44)	(3.58)	-73%	
	純益率(%)	(15.18)	(15.64)	3%	
現金流量	每股盈餘(元)	(1.32)	(1.08)	-18%	
	現金流量比率(%)	24.89	8.06	-68%	
	現金流量允當比率(%)	39.43	65.65	66%	
槓桿度	現金再投資比率(%)	10.30	2.09	-80%	1. 98 年度現金流量比率及現金再投資比率較高主係權益法認列之被投資公司發放現金股利致使營業活動的現金流入數增加所致。 2. 99 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增加且資本支出及現金股利減少所致。
	營運槓桿度	註 4	註 4	註 4	
度	財務槓桿度	0.92	0.92	0%	

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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及虧損撥補案等表冊，其中財務報告暨合併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 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告

請參閱第 77 頁至第 115 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 117 頁至第 158 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	99 年 度	差 異	
			金 額	比率%
流動資產	1,286,779	949,282	(337,497)	-26
基金及投資	2,337,184	2,217,522	(119,662)	-5
固定資產	466,718	206,424	(260,294)	-56
無形資產	33,309	27,767	(5,542)	-17
其他資產	62,861	215,710	152,849	243
資產總額	4,186,851	3,616,705	(570,146)	-14
流動負債	1,349,034	782,279	(566,755)	-42
長期負債	0	200,000	200,000	
其他負債	73,164	89,049	15,885	22
負債總額	1,422,198	1,071,328	(350,870)	-25
股本	1,361,249	1,366,779	5,530	0
資本公積	1,297,251	1,336,663	39,412	3
保留盈餘	(5,144)	(145,523)	(140,379)	2,729
股東權益總額	2,764,653	2,545,377	(219,276)	-8

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：99年度流動資產減少主係償還公司債所致。
2. 固定資產：99年度為精實體質進行廠區整併，將產能利用率低的廠房及設備轉列為其他資產。
3. 其他資產：99年度為精實體質進行廠區整併，將產能利用率低的廠房及設備轉列為其他資產。
4. 流動負債：99年度因償還公司債且支付營運所需帳款故流動負債減少。
5. 長期負債：99年度為改善資金結構故向銀行爭取到長期借款。
6. 保留盈餘：99年度保留盈餘減少主係99年稅後虧損145,523千元。

(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

年 度 項 目	98 年度		99 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		940,790		(224,804)	-19%
減：銷貨退回及折讓	10,939		10,529		(410)	-4%
營業收入淨額		1,154,655		930,261	(224,394)	-19%
營業成本		1,269,856		970,013	(299,843)	-24%
營業毛利		(115,201)		(39,752)	75,449	65%
營業費用		122,411		131,459	9,048	7%
營業利益		(237,612)		(171,211)	66,401	28%
營業外收入		96,430		222,387	125,957	131%
營業外支出		41,805		100,151	58,346	140%
稅前淨利(損)		(182,987)		(48,975)	134,012	73%
所得稅利益(費用)		7,743		(96,548)	(104,291)	1347%
稅後淨利		(175,244)		(145,523)	29,721	17%

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. 營業成本減少：99 年度營業成本較低主係精簡人事成本及外包加工費減少所致。
2. 營業毛損減少：99 年度塑膠類產品有效降低營業成本故毛損減少。
3. 營業損失減少：主因營業毛損減少所致。
4. 營業外收入增加：主係來自權益法認列投資收益增加所致。
5. 營業外支出增加：主係兌換損失增加所致。
6. 稅前淨損減少：主係營業毛損降低且業外收入增加所致。
7. 所得稅費用增加：本年度經董事會決議解除長期股權投資公司未分配盈餘不匯回之限制，故就未分配盈餘中預計分配部份估計所得稅費用。又本公司就遞延所得稅資產評估其實現性並提列備抵，故所得稅費用增加。

(二)預期銷售數量與其依據

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

100 年度預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 212,258 仟片，模具相關產品約 598 個。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

未來，將持續管控成本、加強經營管理。此外，本公司將與微投影產品的產業及節能產業進行策略合作，開發新的產品及客戶，並加強全球佈局，提高公司總體競爭力及企業價值。

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
478, 126	63, 043	(442, 242)	98, 927	無	無

1. 營業活動之淨現金流入較 98 年度減少 272, 802 仟元，主係 99 年度因支付應付票據及帳款所產生之現金流出增加所致。
2. 投資活動之淨現金流出較 98 年度增加 14, 932 仟元，主係 99 年度增加以成本衡量之金融資產及本公司居間代關係人與其客戶間之轉付款項。
3. 融資活動之淨現金流出較 98 年度增加 333, 005 仟元，主係 99 年度贖回可轉換公司債。

(二)未來一年現金流動性分析

- 營業活動：100 年營運狀況佳，及強化應收帳款管理，營業活動現金流入將維持穩定。
- 投資活動：100 年配合長期股權投資與添購機器設備等，整體現金流出亦將維持穩定，對現金流動性無重大影響。
- 融資活動：融資活動因募集可轉換公司債，配合償還銀行借款，及視市場狀況採取最有利之融資方式。
- 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：

本公司部份轉投資事業最近年度經營有虧損狀況，經營團隊已陸續採取因應政策及精實計畫，目前已有明顯改善。未來一年將視營運需要於法定額度內繼續進行大陸地區相關轉投資計畫，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 99 年度之利息淨支出為新台幣 13,759 仟元，佔該年度營業收入之比率為 1.48%，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	99 年度
利息收支	(13,759)
營業收入淨額	930,261
營業淨利	(171,211)
利息收支/營業收入	1.48%
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；%

年度 項目	97 年	98 年	99 年
匯兌損益淨額	(45,273)	(12,022)	(61,896)
營收淨額	1,325,146	1,154,655	930,261
匯兌損益/營收淨額(%)	(3.42%)	(1.04%)	(6.65%)
營業利益	(144,540)	(237,612)	(171,211)
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。99 年度由於美元大幅貶值，造成 99 年發生匯兌損失增加。

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 NMT-金屬與塑膠奈米結合技術之引進與應用開發、數位立體印刷技術開發，利用 UV 改質技術，應用於不同材質之結合及後製程應用、金屬—塑膠、不同材質之異質射出結合與其應用、雷射微投影機光機模組及塑膠 LENS 模組開發應用、耐衝擊材料開發及應用、整廠節能系統研究開發與應用等。另配合各項研發應用領域之發展，本公司 100 年預計將投入 3,803 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，受到大陸基本工資大幅調漲的影響，99 年度在人力方面之成本支出增加許多。另外，影響公司甚鉅者為兩地所得稅的問題，公司將精實人力及善加運用其他租稅減免等措施達到降低成本。

(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

本公司一直以來，均秉持宏觀、創新、迅速、謙誠、團隊之理念對待每位員工及服務客戶，企業形象良好，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 99 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例為 24.62%，較 98 年度之 47.55%降低許多。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 12.67%，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

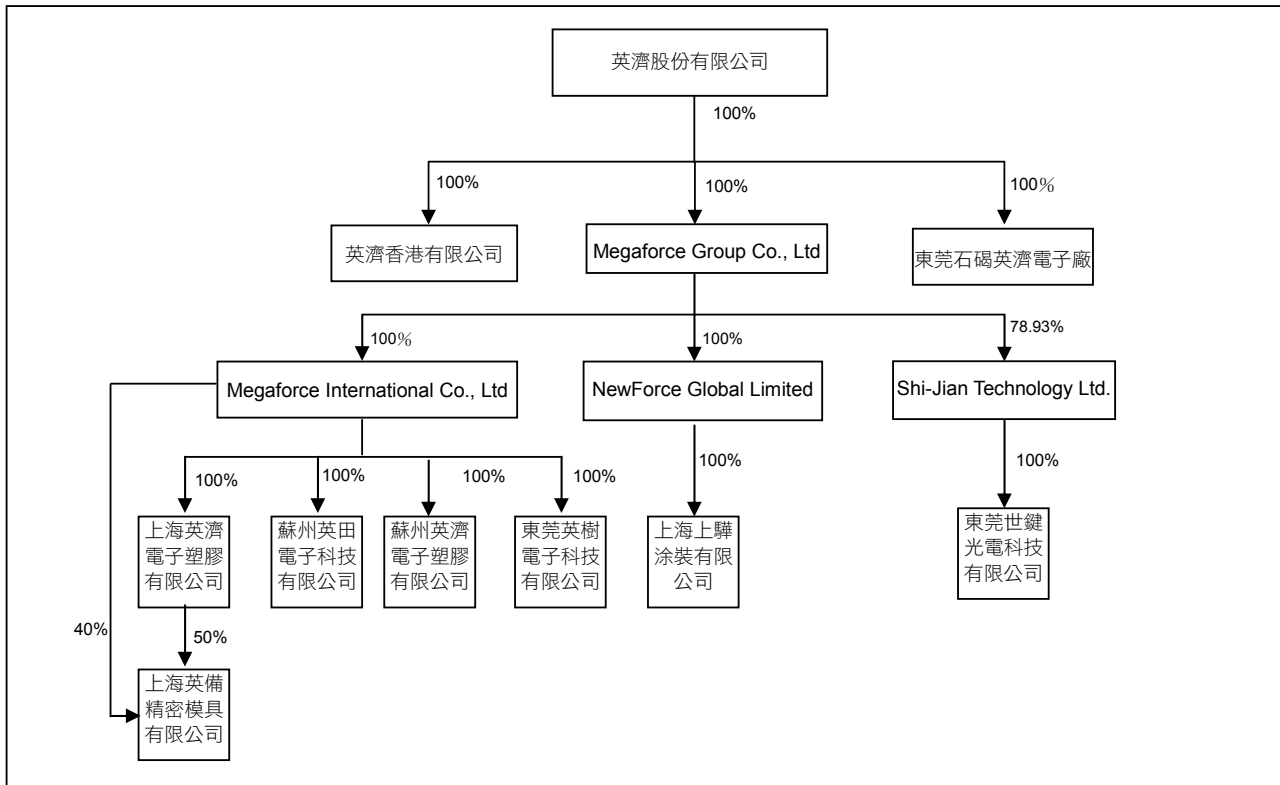
一、關係企業相關資料

(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

99 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

99 年 12 月 31 日
單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
英濟香港有限公司	1992/07/14	RM. 804, SINO CENTRE, 582-592 NATHAN ROAD, KLN, H. K.	4, 450	代購原物料及設備等
Megaforce Group Co., Ltd.	2002/10/09	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	837	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	2002/10/31	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	195, 171	控股公司
Newforce Global Limited	2003/01/08	5, Tzyh Chyang Street, Tu-Cheng City, Taipei, Taiwan, R.O.C.	583	控股公司
Shi-Jian Technology Ltd.	2004/12/03	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa	87, 951	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	541, 338	塑膠零組件及精密模具
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	72, 810	噴塗、印刷

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	131,271	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	539,761	塑膠零組件及精密模具
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	608,949	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	東莞市中堂鎮潢涌村第三工業區	61,179	塑膠零組件
東莞世鍵光電科技有限公司	2007/05/17	東莞市長安鎮上角村	105,108	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

99 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%
Shi-Jian Technology Ltd.	董 事	徐 文 麟	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	林 節 均	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	小山田保壽	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%
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	陳 名 浪	0	0%
	監察人	林 節 均	0	0%
	總經理	陳 名 浪	0	0%
東莞世鍵光電科技有限公司	董事長	蔣 見 明	0	0%
	董 事	徐 文 麟	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

99 年 12 月 31 日
單位：新臺幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
英濟香港有限公司	4,450	4,177	426	3,751	0	(44)	(2)	0
Megaforce Group Co., Ltd.	837	2,478,618	326,011	2,152,607	0	(435)	91,084	0
Megaforce International Co., Ltd.	195,171	1,945,947	99,141	1,846,806	0	(510)	43,986	0
NewForce Global Ltd.	583	277,851	3,394	274,457	0	(35)	67,865	0
Shi-Jian Technology Ltd.	87,951	8,521	322	8,199	0	(56)	(22,099)	0
上海英濟電子塑膠有限公司	541,338	1,680,594	774,339	906,254	2,352,924	298,784	222,761	0
上海上驊塗裝有限公司	72,810	236,126	49,504	186,621	336,430	84,520	63,463	0
上海英備精密模具有限公司	131,271	154,401	49,986	104,415	128,613	(1,968)	(1,787)	0
蘇州英濟電子塑膠有限公司	539,761	400,941	200,722	200,219	562,886	1,949	(25,589)	0
蘇州英田電子科技有限公司	608,949	2,241,371	1,576,760	664,611	2,409,814	(191,181)	(173,942)	0
東莞英樹電子科技有限公司	61,179	204,953	127,093	77,859	387,242	56	1,704	0
東莞世鍵光電科技有限公司	105,108	103,985	95,766	8,218	80,437	(25,029)	(22,042)	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 117~第 158 頁，聲明書內容請參閱第 116 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九十九年度關係報告書，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九十九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一〇〇年四月十三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



民國一〇〇年四月二十五日

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

99 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	39,392,802	28.82%	9,000 仟股	董事	葉長均、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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十九年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年四月十三日



資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 98,927	3	478,126	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)及(十))	7,533	-	7,684	-
1130-1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	232,670	6	386,482	9
1150 應收帳款－關係人(附註五)	683	-	-	-
1180 其他應收款－關係人(附註五)	388,317	11	222,275	5
1190 其他金融資產－流動(附註五及六)	70,947	2	6,978	-
1210 存貨(附註四(四))	73,255	2	118,440	3
1280 預付款項(附註五)	41,970	1	8,127	1
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	11,752	-	5,982	-
1291 受限制資產－流動(附註六)	21,000	1	48,500	1
1298 其他流動資產	2,228	-	4,185	-
流動資產合計	949,282	26	1,286,779	31
基金及投資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,156,358	60	2,337,184	56
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))	61,164	2	-	-
基金及投資合計	2,217,522	62	2,337,184	56
其他金融資產－非流動	644	-	1,852	-
固定資產(附註五及六)：				
成 本：				
1501 土地	53,474	1	161,370	4
1521 房屋及建築	43,690	1	137,728	3
1531 機器設備	256,608	7	303,344	7
1551 運輸設備	1,697	-	777	-
1561 辦公設備	28,789	1	35,703	1
1681 其他設備	25,917	1	32,190	1
減：累積折舊	410,175	11	671,112	16
15X9 預付設備款	(204,114)	(6)	(204,394)	(5)
1672 其他設備	363	-	-	-
固定資產淨額	206,424	5	466,718	11
無形資產：				
1750 電腦軟體成本	9,125	-	21,562	1
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	18,642	1	8,747	-
1780 其他無形資產	-	-	3,000	-
無形資產合計	27,767	1	33,309	1
其他資產：				
1810 閒置資產(附註四(七)及六)	193,093	5	233	-
1830 遞延費用	1,519	-	9,943	-
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	20,454	1	50,833	1
其他資產合計	215,066	6	61,009	1
資產總計	\$ 3,616,705	100	\$ 4,186,851	100

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



(請詳閱後附財務報表附註)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註四(八)及六)	350,000	10	747,500	18
應付短期票券(附註四(八))	30,000	1	-	-
應付票據及帳款	64,395	2	96,801	2
應付帳款－關係人(附註五)	11,865	-	103,954	2
其他應付款－關係人(附註五)	39,667	1	5	1
應付所得稅	25,459	1	9,766	-
應付費用	76,408	2	87,709	2
一年內到期之公司債(附註四(十))	-	-	235,320	6
一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)	100,000	3	-	-
預收款項	77,591	2	8,837	-
其他流動負債	6,894	-	59,142	2
流動負債合計	782,279	22	1,349,034	32
長期負債：				
長期借款減除一年內到期部分(附註四(九)及六)	200,000	6	-	-
其他負債：				
應計退休金負債(附註四(十一))	88,932	2	72,825	2
存入保證金	117	-	339	-
其他負債合計	89,049	2	73,164	2
負債合計	1,071,328	30	1,422,198	34
股東權益(附註四(十)(十一)(十二)(十三))：				
普通股股本	1,366,779	37	1,361,249	33
資本公積	1,336,663	37	1,297,251	31
累積虧損：				
法定盈餘公積	-	-	134,584	3
待彌補虧損	(145,523)	(4)	(139,728)	(3)
股東權益其他調整項目：				
累積換算調整數	56,977	2	176,296	4
未認列為退休金成本之淨損失	(4,520)	-	-	-
庫藏股票	(64,999)	(2)	(64,999)	(2)
股東權益合計	2,545,377	70	2,764,653	66
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 3,616,705	100	\$ 4,186,851	100

會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘(累積虧損)		累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	庫藏股票	合計
			法定盈 餘公積	(待彌補虧損)				
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,322,891	1,261,770	131,406	90,809	294,568	-	(64,999)	3,036,445
員工認股權行使	12,300	1,553	-	-	-	-	-	13,853
員工認股權酬勞成本	-	33,933	-	-	-	-	-	33,933
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-	-
可轉換公司債買回	-	-	-	(26,057)	-	-	-	(26,057)
民國九十八年度淨損	26,058	-	-	(26,058)	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
民國九十八年十二月三十一日餘額	1,361,249	1,297,251	134,584	(139,728)	176,296	-	(64,999)	2,764,653
資本公積彌補虧損	-	(5,144)	-	5,144	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(134,584)	134,584	-	-	-	-
員工認股權行使	5,530	664	-	-	-	-	-	6,194
員工認股權酬勞成本	-	43,892	-	-	-	-	-	43,892
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(4,520)	-	(4,520)
民國九十九年度淨損	-	-	-	(145,523)	-	-	-	(145,523)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(119,319)	-	-	(119,319)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	(4,520)	(64,999)	2,545,377

註：董監酬勞2,300千元及員工紅利4,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂力



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)現金及約當現金

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

(六)金融商品

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

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

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

(七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收款項－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)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)固定資產及其折舊

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

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

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

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

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十二)無形資產

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

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

(十三)遞延費用

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

(十四)應付公司債

本公司發行之可轉換公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十五)退 休 金

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

另本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

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

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

(十七)庫藏股票

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

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

(十八)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)員工紅利及董監酬勞

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

(二十)所得稅

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

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

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

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

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

(廿一)普通股每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 462	1,231
銀行存款	<u>98,465</u>	<u>476,895</u>
	<u>\$ 98,927</u>	<u>478,126</u>

(二)金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>7,533</u>	美金10,540千元	<u>3,548</u>	美金13,500千元

本公司於民國九十九年度及九十八年度認列之金融商品評價利益分別為23,335千元及13,018千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 1,375	354
應收帳款	<u>236,868</u>	<u>387,660</u>
	238,243	388,014
減：備抵壞帳	<u>(5,573)</u>	<u>(1,532)</u>
	<u>\$ 232,670</u>	<u>386,482</u>

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製 成 品	\$ 38,247	20,440
在 製 品	15,416	12,720
在製模具	5,129	67,416
原 料	14,429	17,106
商品存貨	<u>34</u>	<u>758</u>
	<u>\$ 73,255</u>	<u>118,440</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期初餘額	\$ 25,415	27,132
加：本期提列(迴轉)	<u>7,517</u>	<u>(1,717)</u>
期末餘額	<u>\$ 32,932</u>	<u>25,415</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本)分別為12,437千元及9,069千元。

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>99.12.31</u>		<u>99年度</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 %	\$ 1,083,453	2,152,607	91,084
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	3,751	(2)
		<u>\$ 1,087,903</u>	<u>2,156,358</u>	<u>91,082</u>

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>98.12.31</u>		<u>98年度</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 %	4,450	17,813	9,433
		<u>\$ 1,055,985</u>	<u>2,337,184</u>	<u>25,716</u>

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

<u>項 目</u>	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳列餘額</u>
未上市櫃公司股票：				
台隆節能科技股份有限公司	15.48 %	\$ 15,000	-	-
LIEFCO OPTICAL				
INTERNATIONAL CO., LTD.	4.44 %	34,164	-	-
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000	-	-
		<u>\$ 61,164</u>		<u>-</u>

本公司持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七)閒置資產

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)短期借款及應付短期票券

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 230,000	1.33~1.5	327,500	1~2.15
擔保借款	<u>120,000</u>	1.30~1.99	<u>420,000</u>	1.40~1.55
	<u>\$ 350,000</u>		<u>747,500</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	0.55	<u>-</u>	-

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

相關抵質押情形請詳附註六。

(九)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	99.12.31	98.12.31
台灣銀行	擔保借款	99.09.30~ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後每 一個月為1期，共分36期平均 攤還，利息按月給付。	\$ 200,000	-
中華開發工業銀行	信用借款	99.2.24~ 101.2.24	自99.2.24起，滿一年之日還第 1期款，以後每三個月為1期共 分5期平均攤還，利息按月給 付。	100,000	-
減：一年內到期部份				(100,000)	-
				<u>\$ 200,000</u>	<u>-</u>
年利率區間				<u>1.64%~2.034%</u>	<u>-</u>

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

該授信契約重要約定條款如下：

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

- 1.流動比率不得低於110%。
- 2.負債比率不得高於130%。

本公司於民國九十九年九月三十日與台灣銀行簽訂五年期授信合約，總授信額度貳億元，並於民國九十九年九月三十日首次動用。

相關抵質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付公司債

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

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已贖回金額	(292,500)	(36,100)
公司債折價	-	(21,080)
	<u>-</u>	<u>235,320</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
利息費用	<u>\$ 6,220</u>	<u>6,869</u>

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

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 3.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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(2)轉換價格之訂定

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

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下)，於民國九十九年度及九十八年度變動如下：

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

本公司於民國九十九年度及九十八年度，因債券持有人行使賣回權贖回公司債及主動於公開市場買回公司債產生之損失分別為16,622千元及1千元，列於什項支出項下。

(十一)職工退休金

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

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 67,759	45,624
非既得給付義務	45,374	54,121
累積給付義務	113,133	99,745
未來薪資增加之影響數	51,705	48,967
預計給付義務	164,838	148,712
退休基金資產公平價值	(24,204)	(26,918)
提撥狀況	140,634	121,794
退休金損失未攤銷餘額	(56,222)	(37,640)
未認列過渡性淨給付義務	(18,642)	(20,076)
補列之應計退休金負債	23,162	8,747
應計退休金負債	<u>\$ 88,932</u>	<u>72,825</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 3,293	3,698
利息成本	3,346	3,807
退休金資產實際報酬	(440)	(184)
攤銷數	2,460	1,799
淨退休金成本	<u>\$ 8,659</u>	<u>9,120</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75 %	2.25 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.25 %

本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付分別為84,239千元及61,046千元。

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為10,723千元及11,202千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所 得 稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅利益(費用)組成如下：

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

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 1,278	(430)
呆帳損失超限數	525	-
未實現兌換損失淨額	5,541	4,695
金融商品評價利益	(677)	(328)
採權益法認列之長期股權投資收益	(20,240)	(1,887)
機器設備財稅差	(106)	(113)
閒置資產減損損失	1,275	(525)
退休金未實際提撥數	288	(270)
虧損扣抵	-	30,544
投資抵減	-	1,217
其 他	(2,254)	119
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(3,302)	(5,190)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(31,634)	-
	<u>\$ (49,306)</u>	<u>27,832</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年度及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅利益與帳列所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

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

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

4.民國九十九年及九十八年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、投資抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司估計可扣抵之金額如下：

<u>申報年度</u>	<u>尚未扣抵之虧損金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十六年度(核定數)	\$ 10,246	民國一〇六年度
民國九十八年度(申報數)	175,836	民國一〇八年度
	<u>\$ 186,082</u>	

6.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<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>\$ 624</u>	民國一〇一年度

7.兩稅合一相關資訊：

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

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

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十七年度。

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,366,779千元及1,361,249千元，已發行股份分別為136,678千股及136,125千股。

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

本公司於民國九十九年六月十五日經股東會及董事會決議，以法定盈餘公積134,584千元及資本公積－普通股股本溢價5,144千元彌補虧損。九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

民國九十九年度及九十八年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計553千股及1,230千股。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	99.12.31	98.12.31
普通股股票溢價	\$ 1,189,406	1,180,267
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	101,597	71,324
轉換公司債認股權	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<u>\$ 1,336,663</u>	<u>1,297,251</u>

(2)法定盈餘公積

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

(3)盈餘分配及股利政策

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

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

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

本公司於民國九十八年六月四日經股東常會決議分配民國九十七年度之盈餘分派如下：

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

本公司於民國九十八年度為虧損，故無盈餘分配之情事。

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十八年六月四日經股東常會決議分配民國九十七年度之盈餘分派如下：

員工紅利－現金	4,000
董監事酬勞	2,300
	<u>\$ 6,300</u>

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

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

本公司民國九十九年度及九十八年度稅後淨損分別為145,523千元及175,244千元，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

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

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

B.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司民國九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十九年度及九十八年度酬勞成本分別計43,892千元及33,933千元，若採公平價值法，其於民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為47,453千元及38,840千元。

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

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

C.於民國九十九年度及九十八年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年度		98年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	3,439	\$ 11.2	5,214	\$ 11.6
本期行使數量	(553)	11.2	(1,230)	11.26
本期沒收數量	(195)	-	(545)	-
期末流通在外數量	<u>2,691</u>	11.2	<u>3,439</u>	11.2

D.本公司截至民國九十九年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

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

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

		99年度	98年度
淨 損	報表認列之本期淨損(稅後)	\$ (145,523)	(175,244)
	擬制本期淨損(稅後)	(148,479)	(178,924)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	(1.08)	(1.32)
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.10)	(1.34)

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(6)庫藏股票

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

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

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

(十四)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十九年度及九十八年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨損	\$ (48,975)	(145,523)	(182,987)	(175,244)
加權平均流通在外股數	134,511	134,511	133,208	133,208
基本每股盈餘(元)	\$ (0.36)	(1.08)	(1.37)	(1.32)

註：民國九十九年度及九十八年度若將可轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十五)金融商品資訊之揭露

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，為子公司借款擔保之金額分別為440,591千元及747,688千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產－流動、應收/應付票據及帳款及其他應收付款(含關係人款)、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債。
- (2)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(4)遠期外匯合約及公司債一賣回權係以評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。

(5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。

(6)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

4.風險控制、避險策略及活動

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

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，67.49%及70%係分別由六家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資金及融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (以下簡稱International)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
Shi-Jian Technology Ltd. (以下簡稱Shi-Jian)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
上海上驊塗裝有限公司(以下簡稱上海上驊)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
摩比益貿易有限公司(以下簡稱上海摩比益)(註1)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司之來料加工廠
東莞英樹電子科技有限公司(以下簡稱東莞英樹)	本公司間接持股之子公司
東莞世鍵光電科技有限公司(以下簡稱東莞世鍵)	本公司間接持股之子公司
英範投資股份有限公司(以下簡稱英範)	本公司之主要股東
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)(註2)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層

(註1)：Group已於民國九十九年八月三十一日處分該公司之全部股權。

(註2)：於民國九十九年十月起，本公司董事長非啟創董事長。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應收票據及帳款

民國九十九年度及九十八年度，本公司對關係人之銷貨金額，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

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

註：係銷貨折讓。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上列關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間為60天至150天。

2. 進貨、應付票據及帳款

民國九十九年度及九十八年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

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

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

3. 加工費

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

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

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入淨額

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

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

5.租金收入

本公司於民國九十九年度及九十八年度出租辦公室予啟創，因而產生租金收入(列於什項收入項下)分別為74千元及36千元，上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，前述應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額		逾收款期限			
			逾一～三個月		逾三個月以上	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
蘇州英田	\$ 43,136	37,830	43,136	37,830	-	-
東莞英樹	25,629	-	25,629	-	-	-
	<u>\$ 68,765</u>	<u>37,830</u>	<u>68,765</u>	<u>37,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國九十九年十二月三十一日屬東莞英樹之逾收款皆已於期後收回。

7.其他應付款項

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

	99.12.31	98.12.31
東莞英樹	<u>\$ 39,667</u>	<u>-</u>

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

8.財產交易

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

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

民國九十八年度無是項交易。

9.盈餘匯回

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

民國九十八年度無是項交易。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

10.資金融通情形

應收關係人款：

99年度								
關係人名稱	日 期	最高餘額		期末餘額		利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣			
東莞世鍵	99.6.30	RMB5,000	\$ 21,992	-	\$ -	-	-	-

98年度								
關係人名稱	日 期	最高餘額		期末餘額		利率	本期利息 收 入	期末應收 利 息
		原 幣	新台幣	原 幣	新台幣			
東莞世鍵	98.10.9	RMB3,000	\$ 14,073	RMB3,000	\$ 14,073	-	-	-

11.背書保證

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

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

12.應收(付)關係人款項彙總

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

(三)董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
土地及房屋—列於「固定資產」及「閒置資產」項下	長期借款	\$ 282,103	285,610
其他金融資產—流動	短期借款	35,577	-
受限制存款—列於「受限制資產—流動」項下	短期借款及購料履約保證	21,000	48,500
		<u>\$ 338,680</u>	<u>334,110</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。
- (二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為7,201千元及26,499千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額皆為10,000千元。
- (四)截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
100.1.1~100.12.31	\$ 2,142
101.10.1~101.12.31	2,142
	<u>\$ 4,284</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	99年度			98年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 66,002	212,162	278,164	80,603	191,230	271,833
勞健保費用	5,881	13,113	18,994	6,129	13,168	19,297
退休金費用	5,031	14,351	19,382	5,774	14,548	20,322
其他用人費用	2,755	4,432	7,187	2,598	4,438	7,036
折舊費用	48,145	7,302	55,447	49,328	8,651	57,979
攤銷費用	9,493	13,005	22,498	11,616	21,598	33,214

(二)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

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

(三)重 分 類

民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度財務報表之表達，已適當重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十九年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：人民幣千元/美金千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期未餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價 值		
0	本公司	東莞英樹	-	41,468 (USD1,285)	28,590 (USD981)	-	資金融 通	-	-	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
0	本公司	東莞世鍵	其他應 收款一 關係人	21,992 (RMB5,000)	-	-	資金融 通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 2,545,377	552,742 USD18,975	149,291 USD5,125	-	5.90 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,545,377	87,390 USD3,000	72,825 USD2,500	-	2.88 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	116,520 USD4,000	116,520 USD4,000	-	4.61 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	29,130 USD1,000	29,130 USD1,000	-	1.15 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,545,377	169,915 USD5,833	72,825 USD2,500	-	2.88 %	淨值×200% 5,090,754

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	Group	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,152,607	100.00 %	2,152,607	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,751	100.00 %	3,751	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,250	15,000	15.48 %	註	
本公司	LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,300	34,164	4.44 %	註	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	900	12,000	7.45 %	註	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	415,174	42.8 % (註2)	110天	-	-	-	-	-

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

註2：係占本期營業成本比率。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	Group	子公司	131,085	-	-	-	131,085	-
本公司	蘇州英田	孫公司	149,145	-	43,136	陸續收回	-	-

9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,083,453 (USD32,898)	1,051,535 (USD31,892)	24	100.00%	2,152,607	91,084	91,084	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料 及固定資產	4,450 (HKD1,000)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	3,751	(2)	(2)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 39,632	USD 39,532	6,700	100.00%	USD 63,228	USD 1,392	USD 1,440	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 10,519	USD 2,148	USD 2,150	
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 905	USD 359	4,211	78.93%	USD 222	USD (533)	USD (533)	
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 30,173	USD 7,051	USD 7,129	
International	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 1,200	-	-	40.00%	USD 1,351	USD (57)	USD 107	
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件 及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 6,873	USD (810)	USD (810)	
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件 及精密模具	USD 18,600	USD 18,600	-	100.00%	USD 22,815	USD (5,506)	USD (5,506)	
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售 塑膠製品手機配件	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 2,673	USD 54	USD 54	
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 6,407	USD 2,009	USD 2,009	
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 1,147	USD 513	-	100.00%	USD 282	USD (698)	USD (698)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件 及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	RMB 11,870	RMB (383)	RMB (192)	

2.資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金 貸與 性質	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 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	Shi-Jian	其他應收 款—關係 人	292 USD10	292 USD10	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英濟	其他應收 款—關係 人	78,651 USD2,700	78,651 USD2,700	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英田	其他應收 款—關係 人	364,125 USD12,500	218,475 USD7,500	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
2	香港英濟	Group	其他應收 款—關係 人	14,565 USD500	- -	-	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
3	International	Group	其他應收 款—關係 人	72,825 USD2,500	53,599 USD1,840	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	蘇州英田	其他應收 款—關係 人	219,920 RMB50,000	219,920 RMB50,000	3%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	東莞世鍵	其他應收 款—關係 人	43,984 RMB10,000	43,984 RMB10,000	5.10%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
		公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	363,836 RMB82,720	363,834 RMB82,720	-	14.29 %	淨值×200% 5,090,754
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	29,865 RMB6,790	29,865 RMB6,790	-	1.17 %	淨值×200% 5,090,754

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

4.期末持有有價證券情形：

單位：千股／美金千元／ 人民幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 63,228	100.00 %	USD 63,399	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 10,519	100.00 %	USD 9,422	
Group	Shi-Jian	持股78.93%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,211	USD 222	78.93 %	USD 281	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 30,173	100.00 %	USD 31,111	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,351	40.00 %	USD 3,584	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,873	100.00 %	USD 6,873	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,815	100.00 %	USD 22,815	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,673	100.00 %	USD 2,673	
Newforce	上海上驊	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,407	100.00 %	USD 6,407	
Shi-Jian	東莞世健	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 282	100.00 %	USD 282	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 11,870	50.00 %	RMB 23,739	

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 88,725	100.00 %	110天	-	-	-	-	
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 69,223	96.01 %	110天	-	-	RMB 25,114	98.01 %	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元/人民幣千元

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

10.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元/人民幣千元

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

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 7,129	USD 30,173	USD 6,522
上海英備	塑膠零組件及精密模具	USD 3,700	註一	-	USD 300	-	USD 300	90 %	USD 79	USD 3,143	-
蘇州英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (810)	USD 6,873	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	註一	USD 18,600	-	-	USD 18,600 (註九)	100 %	USD (5,506)	USD 22,815	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100 %	USD 54	USD 2,673	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 2,009	USD 6,407	USD 2,974
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,019	註一	-	USD 905	-	USD 905	78.93%	USD (698)	USD 282	USD 905

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註十)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
NTD 1,072,771 (USD 36,827)	USD 44,627	NTD 1,527,226

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國99年12月31日期末匯率USD：NTD=1：29.13換算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

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

註七：其中美金7,613千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，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

本公司於民國九十九年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨明細如下：

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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

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

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九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：民國一〇〇年 四 月 十 三 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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。

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，暨評估合併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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年四月十三日



英濟股份有限公司及英子分公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

		99.12.31		98.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	698,296	12	2180 1,078,900	18
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動		8,228	-	2100 7,684	-
(附註四(二)(十))				2111 2111	
1140 應收票據及帳款(附註四(三)及六)		2,185,433	37	2121 1,645,061	28
1190 其他金融資產－流動		11,567	-	2160 24,354	-
1210 存貨(附註四(四))		536,279	9	2170 467,389	8
1280 預付款項		43,765	1	2224 33,602	1
1291 受限制資產－流動(附註六)		42,832	1	2271 92,997	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))		36,377	1	2272 24,922	-
1281 其他流動資產		4,048	-	2280 17,011	-
		3,566,825	61	2281 3,391,920	57
非流動資產：					
流動資產合計					
1481 以成本衡量之金融資產(附註四(五))		61,164	1	-	-
1440 其他金融資產－非流動(附註六)		33,174	1	36,166	1
固定資產(附註六及七)：					
成本：					
1501 土地		53,474	1	161,370	3
1521 房屋及建築		570,646	10	540,525	9
1531 機器設備		2,130,370	36	2,233,062	38
1551 運輸設備		53,238	1	52,462	1
1561 辦公設備		118,094	2	131,090	2
1611 租賃資產		6,799	-	20,245	-
1681 其他設備		120,147	2	134,237	2
15X9 減：累計折舊		3,052,768	52	3,272,991	55
1599 減：累計減損－固定資產		(1,508,680)	(25)	(1,390,587)	(23)
1672 預付設備款		(47,391)	(1)	(61,675)	(1)
1673 未完工程		55,716	1	150,503	2
		24,779	-	5,393	-
		1,577,192	27	1,976,625	33
固定資產淨額					
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))		18,642	-	8,747	-
1750 電爾軟體成本(附註四(六))		20,622	-	34,873	1
1760 商譽(附註四(六))		28,792	1	31,659	-
1780 其他無形資產(附註四(六))		23,774	-	36,112	1
1782 土地使用權(附註四(六)及六)		44,136	1	48,226	1
		135,966	2	159,617	3
無形資產合計					
其他資產：					
1810 閒置資產(附註四(七)及六)		193,518	3	687	-
1830 遞延費用		175,626	3	217,319	4
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))		101,941	2	136,884	2
		471,085	8	354,890	6
其他資產合計					
資產總計		\$ 5,845,406	100	\$ 5,919,218	100
負債及股東權益					
負債：					
流動負債：					
短期借款：					
應付短期票款(附註四(八)及六)					
應付票據及帳款					
應付所得稅					
應付費用					
應付設備款					
一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)					
預收款項					
其他流動負債					
流動負債合計					
長期負債：					
長期借款：					
應計退休金負債(附註四(十一))					
存入保證金					
合併負債					
其他負債合計					
負債合計					
股東權益(附註四(十)、(十一)、(十二)及(十三))：					
母公司股東權益：					
普通股股本					
資本公積					
累積虧損：					
法定盈餘公積					
待彌補虧損					
股東權益其他調整項目：					
累積換算調整數					
未認列為退休金成本之淨損失					
庫藏股票					
母公司股東權益小計					
少數股東權益					
股東權益合計					
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計					
		\$ 5,845,406	100	\$ 5,919,218	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 6,756,493	100	5,704,470	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(47,048)	-	(61,808)	(1)
營業收入淨額	6,709,445	100	5,642,662	100
5000 營業成本(附註四(四)(十一)(十三))	(6,040,808)	(90)	(5,234,271)	(93)
營業毛利	668,637	10	408,391	7
營業費用(附註四(十一)(十三))：				
6100 推銷費用	(97,324)	(2)	(55,407)	(1)
6200 管理費用	(404,849)	(6)	(402,337)	(7)
6300 研究發展費用	(76,436)	(1)	(96,656)	(2)
	(578,609)	(9)	(554,400)	(10)
營業淨利(損)	90,028	1	(146,009)	(3)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,530	-	5,028	-
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)(十))	16,787	-	17,918	-
7130 處分固定資產及遞延費用利益淨額(附註四(七))	350	-	-	-
7480 其他收入(附註五)	43,655	1	59,665	1
	64,322	1	141,761	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十))	(39,935)	(1)	(62,217)	(1)
7530 處分固定資產、遞延費用及其他資產損失淨額(附註四(七))	-	-	(1,570)	-
7560 兌換損失淨額	(57,563)	(1)	-	-
7630 減損損失(附註四(七))	(7,497)	-	-	-
7888 其他支出(附註四(十))	(18,019)	-	(14,651)	-
	(123,014)	(2)	(78,438)	(1)
稅前淨利(損)	31,336	-	(82,686)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(182,304)	(3)	(77,413)	(1)
9600 合併淨損	\$ (150,968)	(3)	(160,099)	(3)
歸屬予：				
母公司股東	\$ (145,523)	(2)	(175,244)	(3)
少數股權淨利(損)	(5,445)	-	15,145	-
	\$ (150,968)	(2)	(160,099)	(3)
	稅 後		稅 後	
歸屬母公司股東權益之每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(附註四(十四))	\$ (1.08)		(1.32)	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	累積虧損			庫藏股票	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失		
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,322,891	1,261,770	131,406	90,809	294,568	-	41,526	3,077,971
員工認股權行使	12,300	1,553	-	-	-	-	-	13,853
員工認股權酬勞成本	-	33,933	-	-	-	-	-	33,933
民國九十八年度合併淨損	-	-	-	(175,244)	-	-	15,145	(160,099)
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	3,178	(3,178)	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	(26,057)	-	-	-	(26,057)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	26,058	-	-	(26,058)	-	-	-	-
可轉換公司債買回	-	-	-	-	(118,272)	-	(1,982)	(120,254)
少數股權變動	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
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	-	5,083	2,824,425
資本公積彌補虧損	-	(5,144)	-	5,144	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(134,584)	134,584	-	-	-	-
員工認股權行使	5,530	664	-	-	-	-	-	6,194
員工認股權酬勞成本	-	43,892	-	-	-	-	-	43,892
民國九十九年度合併淨損	-	-	-	(145,523)	-	-	(5,445)	(150,968)
採權益法之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(119,319)	-	270	(119,049)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(4,520)	-	(4,520)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	(42,428)	(42,428)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,366,779	1,336,663	-	(145,523)	56,977	-	12,169	2,557,546

註：董監酬勞2,300千元及員工紅利4,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損	\$ (150,968)	(160,099)
調整項目：		
折舊	292,990	338,089
各項攤提	83,205	108,727
員工認股權酬勞成本	43,892	33,933
應付公司債折價攤銷	6,220	6,869
處分固定資產遞延費用及其他資產損失(利益)	(457)	1,570
處分投資利益	(690)	-
金融商品評價利益淨額	(2,035)	(6,923)
贖回公司債損失	16,622	1
遞延所得稅費用(利益)	41,173	(24,168)
閒置資產減損損失	7,497	-
合併貸項攤提	(10,085)	(10,552)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(618,820)	667,734
其他應收關係人款	-	17
存貨	(91,726)	164,185
預付款項及其他流動資產	675	99,591
其他金融資產-流動	11,702	30,219
其他資產-其他	-	2,178
應付票據及帳款	229,803	(408,398)
其他應付關係人款	(5)	(389)
應付所得稅	10,930	27,498
應付費用	52,115	(58,476)
預收款項及其他流動負債	23,729	(17,420)
應計退休金負債	1,692	(1,350)
營業活動之淨現金流入(出)	(52,541)	792,836
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產-非流動增加數	(61,164)	-
處份長期投資價款	1,074	-
購置固定資產	(160,437)	(202,018)
出售固定資產、無形資產及遞延費用價款	9,932	30,595
購置無形資產及遞延費用	(47,743)	(51,562)
受限制資產-流動減少數	47,392	79,065
其他應收關係人款減少數	-	5,206
其他金融資產-非流動減少數	420	17,794
投資活動之淨現金流出	(210,526)	(120,920)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(246,920)	(388,396)
應付商業本票增加(減少)數	30,000	(130,000)
贖回公司債	(256,400)	(184)
舉借長期借款	475,358	128,088
償還長期借款	(71,482)	(93,957)
存入保證金增加	(243)	63
行使員工認股權	6,194	13,853
支付現金股利及員工紅利	-	(26,057)
少數股權增加(減少)	(6,766)	5,083
融資活動之淨現金流出	(70,259)	(491,507)
匯率影響數	(44,678)	(95,097)
合併個體變動之現金影響數	(2,600)	-
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(380,604)	85,312
期初現金及約當現金餘額	1,078,900	993,588
期末現金及約當現金餘額	\$ 698,296	1,078,900
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 42,745	52,825
支付所得稅	\$ 133,968	84,631
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	\$ 186,518	62,215
一年內到期之應付公司債	-	235,320
期末應付設備款	\$ 29,566	8,457

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及合併子公司(以下稱合併公司)之員工人數分別為7,736人及6,961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。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，且商譽不再攤銷，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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十九年度及九十八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	
			99.12.31	98.12.31
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 %
Group	Best Solution International Inc. (Best Solution)	控股公司	-	100 %
Group	Shi-Jian Technology Ltd. (Shi-Jian)	控股公司	78.93 %	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 %
International	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	40 %	-
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 %
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 %
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 %	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)：合併公司已於民國九十九年第三季處分合併報表編製個體之Best Solution及其被投資公司上海摩比益股權，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。

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
	民國九十九年度		民國九十八年度		
Group	USD	1,205	USD	4,100	現金增資發行新股
International	USD	100	USD	4,100	現金增資發行新股
蘇州英田	USD	-	USD	3,600	現金增資發行新股
東莞英樹	USD	-	USD	500	現金增資發行新股
Shi-Jian	USD	634	USD	-	現金增資發行新股
東莞世鍵	USD	634	USD	-	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。

(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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(六)現金及約當現金

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

(七)金融商品

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

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

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

(八)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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據及應收帳款以外之金融資產，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，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。

合併公司依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)商 譽

商譽係指於購買法下，收購成本超過可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

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。

(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

合併公司發行可轉換公司債於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－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.嵌入合併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.嵌入合併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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，依中華民國境內之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，本公司分別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。

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.間接持有之大陸子公司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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(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。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

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

(廿三)所得稅

合併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，並將應課稅暫時性差異所產生之所得

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 2,167	3,849
銀行存款	696,129	1,075,051
	<u>\$ 698,296</u>	<u>1,078,900</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，合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
賣出遠期外匯合約	\$ <u>8,228</u>	美金 11,540 千元	<u>3,548</u>	美金 <u>13,500</u> 千元
衍生性金融負債：				
買入遠期外匯合約	\$ <u>288</u>	美金 1,000 千元		

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列之金融商品評價利益分別為19,161千元及13,018千元(列入「金融商品評價利益淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 1,375	1,879
應收帳款	<u>2,195,829</u>	<u>1,652,779</u>
	2,197,204	1,654,658
減：備抵壞帳	<u>(11,771)</u>	<u>(9,597)</u>
	<u>\$ 2,185,433</u>	<u>1,645,061</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日相關質押說明請詳附註六。

合併公司民國九十八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					提供擔保	重要之移轉	除列金額
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	項 目	條款(件)	
德意志銀行	\$ <u>150,149</u>	USD18,600	<u>135,134</u>	4.86%	-	-	<u>150,149</u>

民國九十九年度無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

	99.12.31	98.12.31
製 成 品	\$ 172,106	99,388
在 製 品	94,934	78,344
在製模具	148,573	173,557
原 料	120,632	115,272
商品存貨	34	828
	<u>\$ 536,279</u>	<u>467,389</u>

備抵存貨跌價損失變動如下：

	99年度	98年度
期初餘額	\$ 78,161	56,898
加：本期提列	(11,726)	22,738
匯率影響數	(2,184)	(1,475)
期末餘額	<u>\$ 64,251</u>	<u>78,161</u>

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損(含存貨自成本沖減至淨變現價值及存貨淨變現價值增加而認列之營業成本增減數)分別為21,694千元及41,521千元。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99.12.31	
	持 股 比 例	帳列餘額
未上市櫃公司股票：		
台隆節能科技股份有限公司	15.48 %	\$ 15,000
LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	4.44 %	34,164
先進微系統科技股份有限公司	7.45 %	12,000
		<u>\$ 61,164</u>

合併公司持有上述股權投資因無活絡市場報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司於民國九十八年度無是項交易。

(六)除遞延退休金成本外之無形資產

	99年度					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	匯率影響數	
電腦軟體成本	\$ 34,873	8,939	(27)	(22,936)	(227)	20,622
商 譽	31,659	-	-	-	(2,867)	28,792
其他無形資產	36,112	-	-	(9,876)	(2,462)	23,774
土地使用權	48,226	-	-	(1,017)	(3,073)	44,136
	<u>\$ 150,870</u>	<u>8,939</u>	<u>(27)</u>	<u>(33,829)</u>	<u>(8,629)</u>	<u>117,324</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(七)閒置資產

	99.12.31	98.12.31
閒置資產成本	\$ 261,791	34,919
減：累積折舊	(38,491)	(10,563)
累積減損	(29,782)	(23,669)
	<u>\$ 193,518</u>	<u>687</u>

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

合併公司於民國九十九年度及九十八年度，因出售閒置資所產生之處分損失分別為112千元及4,301千元，分別帳列處分固定資產及遞延費用減項及處分固定資產、遞延費用及其他資產損失項下。

(八)短期借款及應付短期票券

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	年利率區間(%)	金 額	年利率區間(%)
信用借款	\$ 473,600	1.33~4.86	563,008	1.0~5.31
擔保借款	533,554	1.3~5.1	727,439	1.4~5.841
	<u>\$ 1,007,154</u>		<u>1,290,447</u>	
應付商業本票	<u>\$ 30,000</u>	0.55	<u>-</u>	-

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為930,662千元及936,011千元。

相關抵質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	99.12.31	98.12.31
台灣銀行	擔保借款	99.09.30~ 104.09.30	自99.09.30起，滿二年以後每一個 月為一期，共分36期平均攤還，利 息按月給付。	\$ 200,000	-
中華開發工業 銀行	信用借款	99.02.24~ 101.02.24	自99.2.24起，滿一年之日還第一期 款，以後每三個月為一期，共分5 期平均攤還，利息按月結付。	100,000	-
上海商業銀行	抵押借款	98.09.03~ 101.09.03	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 。	25,489	44,041
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。	42,238	80,075
上海商業銀行	抵押借款	99.05.31~ 102.05.31	自99.08.31起，每三個月為一期， 共分12期平均攤還本金，按月繳息 。	72,825	-
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。	584	1,854
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
交通銀行	抵押借款	99.06.17~ 101.06.23	本金到期一次清償，按月繳息。	87,968	-
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
				529,104	137,287
減：一年內到期部份				(186,518)	(62,615)
				<u>\$ 342,586</u>	<u>74,672</u>
年利率區間				<u>1.49%~6.16%</u>	<u>1.36%~5.42%</u>

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

該授信契約重要約定條款如下：

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

- 1.流動比率不得低於110%。
- 2.負債比率不得高於130%。

合併公司於民國九十九年九月三十日與台灣銀行簽訂五年期授信合約，總授信額度貳億元，並於民國九十九年九月三十日首次動用。

相關抵質押情形請詳附註六。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)應付公司債

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

	99.12.31	98.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
已轉換金額	(7,500)	(7,500)
已贖回金額	(292,500)	(36,100)
公司債折價	-	(21,080)
	-	235,320
一年內到期之應付公司債	-	(235,320)
合 計	\$ -	-
	99年度	98年度
利息費用	\$ 6,220	6,869

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：

- 票面利率：0%。
- 發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。
- 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。
- 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。
- 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。
- 轉換辦法
 - (1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)轉換價格之訂定

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

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素－賣回權(分別列於公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下)，於民國九十九年度及九十八年度變動如下：

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

本公司於民國九十九年度及九十八年度，因債券持有人行使賣回權購回公司債及主動於公開市場買回公司債產生之損失分別為16,622千元及1千元，，列於什項支出項下。

(十一)職工退休金

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

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 67,759	45,624
非既得給付義務	45,374	54,121
累積給付義務	113,133	99,745
未來薪資增加之影響數	51,705	48,967
預計給付義務	164,838	148,712
退休基金資產公平價值	(24,204)	(26,918)
提撥狀況	140,634	121,794
退休金損失未攤銷餘額	(56,222)	(37,640)
未認列過渡性淨給付義務	(18,642)	(20,076)
補列之應計退休金負債	23,162	8,747
應計退休金負債	\$ 88,932	72,825

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十九年度及九十八年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 3,293	3,698
利息成本	3,346	3,807
退休金資產實際報酬	(440)	(184)
攤銷數	<u>2,460</u>	<u>1,799</u>
淨退休金成本	<u>\$ 8,659</u>	<u>9,120</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	1.75 %	2.25 %
長期薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.25 %

合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，符合退休要件員工之既得給付分別為84,239千元及61,046千元。

合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為141,545千元及152,365千元。

(十二)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)本公司原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

(2)英濟香港之營利事業所得稅稅率為16.5%，然因民國九十九年度及九十八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。

(3)上海英濟、上海上驊及東莞英樹所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為25%。

(4)蘇州英濟、東莞世鍵及上海摩比益之所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為25%，惟因民國九十九年度及九十八年度為營運虧損，依當地稅法規定無須課徵所得稅。

(5)蘇州英田所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為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，民國九十八年度至民國一〇〇年度享有所得稅減半優惠，故民國九十九年度及九十八年度適用之所得稅率均為12.5%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(6)上海英備所得稅率於民國九十九年度及九十八年度皆為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，民國九十六年度至民國九十八年度享有所得稅減半優惠，故民國九十八年度之適用所得稅率為12.5%。

(7)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.合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ (141,131)	(101,581)
遞延所得稅利益(費用)	(41,173)	24,168
	<u>\$ (182,304)</u>	<u>(77,413)</u>

上列遞延所得稅利益(費用)組成項目如下：

	99年度	98年度
存貨跌價損失	\$ (4,462)	5,948
未實現兌換損失	5,541	4,695
未實現應計費用	11,451	-
備抵呆帳超限數	59	151
金融商品評價利益	(770)	(328)
減損損失	1,866	(8,829)
採權益法認列之投資收益	(20,240)	(1,887)
固定資產折舊費用差異	7,838	5,883
退休金未實際提撥數	287	(270)
虧損扣抵	35,763	86,191
投資抵減	-	1,217
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(3,302)	(5,190)
遞延所得稅資產－備抵評價變動數	(76,520)	(62,044)
其他	<u>1,316</u>	<u>(1,369)</u>
	<u>\$ (41,173)</u>	<u>24,168</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 3.民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利(損)分別依本公司所在地中華民國法定稅率17%及25%計算之所得稅利益(費用)與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
按損益表列示之稅前淨利(損)計算之所得稅利益(費用)	\$ (5,327)	20,671
本公司與合併子公司稅率差異(含合併子公司免稅金額)	(36,453)	(18,609)
依稅法調整數	(6,767)	124
採權益法認列之長期股權投資收益	(47,407)	-
以前年度所得稅高(低)估	8,978	23,276
備抵評價變動數	(76,520)	(62,044)
境外所得稅額	(13,353)	(24,791)
所得稅率變動影響數	(3,302)	(13,870)
其他	(2,153)	(2,170)
	<u>\$ (182,304)</u>	<u>(77,413)</u>

- 4.民國九十九年及九十八年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵、投資抵減及其個別所得稅影響如下：

	99.12.31	98.12.31
(1)遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 11,175	16,801
未實現兌換損失	6,909	1,609
未實現應計費用	14,282	-
備抵呆帳超限數	1,468	1,473
金融商品評價利益	(1,368)	(710)
其他	5,208	5,749
遞延所得稅資產備抵評價	(1,297)	-
	<u>\$ 36,377</u>	<u>24,922</u>
(2)遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
減損損失	\$ 7,907	21,779
採權益法認列之投資收益	(17,816)	(2,782)
固定資產折舊差異	72,815	54,548
應計退休金負債	11,181	12,816
投資抵減	624	1,217
虧損扣抵	141,347	119,548
其他	24,754	119
遞延所得稅資產備抵評價	(138,871)	(70,361)
	<u>\$ 101,941</u>	<u>136,884</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.截至民國九十九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	\$ 7,098
民國一〇二年度	26,154
民國一〇三年度	45,007
民國一〇四年度	31,454
民國一〇六年度	1,742
民國一〇八年度	29,892
	<u>\$ 141,347</u>

6.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<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>624</u>	民國一〇一年度

7.本公司兩稅合一相關資訊：

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

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司之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九十七年度。

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,366,779千元及1,361,249千元，已發行股份分別為136,678千股及136,125千股。

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年六月十五日經股東會及董事會決議，以法定盈餘公積134,584千元及資本公積－普通股股本溢價5,144千元彌補虧損。九十八年度無盈餘擬不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

民國九十九年度及民國九十八年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計553千股及1,230千股。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 1,189,406	1,180,267
長期股權投資按權益法認列資本公積	8,130	8,130
員工認股權	101,597	71,324
轉換公司債認股權	34,268	34,268
庫藏股交易	3,262	3,262
	<u>\$ 1,336,663</u>	<u>1,297,251</u>

(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%。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年六月四日經股東常會決議分配民國九十七年度之盈餘，分派如下：

股票股利(分別為0.2元/股)	26,058
現金股利(分別為0.2元/股)	<u>26,057</u>
	<u><u>52,115</u></u>

本公司於民國九十八年為虧損，故無盈餘分配之情事。

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

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十八年六月四日經股東常會決議分配民國九十七年度之盈餘，分派如下：

員工紅利－現金	4,000
董監事酬勞	<u>2,300</u>
	<u><u>6,300</u></u>

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

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

本公司民國九十九年度及九十八年度稅後淨損分別為145,523千元及175,244千元，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

(5)員工認股選擇權

A.本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

<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九十九年度及九十八年度酬勞成本分別計43,892千元及33,933千元，若採公平價值法，其於民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為47,453千元及38,840千元。

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

	<u>96年度 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.於民國九十九年度及九十八年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
<u>認股選擇權</u>	<u>認股權數量 (千股)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千股)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>
期初流通在外數量	3,439	\$ 11.2	5,214	\$ 11.6
本期行使數量	(553)	11.2	(1,230)	11.26
本期沒收數量	(195)	-	(545)	-
期末流通在外數量	<u>2,691</u>	11.2	<u>3,439</u>	11.2

D.本公司截至民國九十九年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>截至99.12.31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>		<u>加權平均預期</u>		<u>加權平均</u>	<u>99.12.31</u>
<u>發行日期</u>	<u>範圍(元)</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>剩餘存續期間(年)</u>	<u>行使價格(元)</u>	<u>股數(千股)</u>
96.04.01	\$ 11.2	2,691	3.25	\$ 11.2	2,249

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨 損	屬於母公司股東之本期淨損 (稅後)	\$ (145,523)	(175,244)
	擬制本期淨損(稅後)	(149,084)	(178,924)
基本每股盈餘(元)	屬於母公司股東之每股盈餘 (稅後)	(1.08)	(1.32)
	擬制每股盈餘(稅後)	(1.11)	(1.34)

(6)庫藏股票

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

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

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

(十四)每股盈餘

- 1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十九年度及九十八年上半年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

	99年度	98年度
基本每股盈餘		
屬於母公司股東之本期淨損	\$ (145,523)	(175,244)
加權平均流通在外股數	134,511	133,208
基本每股盈餘(元)	\$ (1.08)	(1.32)

註：民國九十九年度及九十八年度若將可轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)金融商品

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

	99.12.31			98.12.31		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 698,296	698,296	-	1,078,900	1,078,900	-
應收票據及帳款	2,185,433	-	2,185,433	1,645,061	-	1,645,061
其他金融資產						
（含流動及非流動）	44,741	-	44,741	60,520	-	60,520
受限制資產－流動	42,832	-	42,832	92,997	-	92,997
以成本衡量之金融資產－非流動	61,164	-	61,164	-	-	-
金融負債：						
短期借款	1,007,154	-	1,007,154	1,290,447	-	1,290,447
應付短期票券	30,000	-	30,000	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	941,007	-	941,007	748,217	-	748,217
應付費用	459,991	-	459,991	429,289	-	429,289
其他流動負債	111,886	-	111,886	51,415	-	51,415
長期借款(含一年內到期部分)	529,104	-	529,104	137,287	-	137,287
應付公司債(一年內到期)	-	-	-	235,320	-	235,320
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	8,228	-	8,228	3,548	-	3,548
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(公司債購回權)	-	-	-	4,136	-	4,136
金融負債：						
遠期外匯合約	288	-	288	-	-	-
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	115,477	-	-	27,764
背書保證	-	-	834,290	-	-	1,075,487

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，替聯屬公司保證擔保之金額分別為834,290千元及1,075,487千元。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。合併公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產(含流動及非流動)、受限制資產—流動、應收/應付票據及帳款(含關係人款)、短期借款、應付短期票券、應付費用及其他流動負債。
- (2)以成本衡量之金融資產—非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以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同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。
- (4)遠期外匯合約及賣回權係以評價方法估計其公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
- (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- (6)背書保證：其公平價值係以合約金額為準。

4.風險控制、避險策略及活動

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。另合併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，因此將降低合併公司因匯率變動所暴露之風險。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，61.54%及58%由五家客戶組成，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

合併公司之資本營運資金融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。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。

(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15,363千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
英範投資股份有限公司(以下間簡稱英範)	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(註)
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)於民國九十九年十月起本公司董事長非啟創之董事長。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金收入

本公司於民國九十九年出租辦公室予啟創，因而產生租金收入(列於什項收入項下)為36千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

2.主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 20,121	30,883
獎金及特支費	1,706	2,318
業務執行費用	185	310
員工紅利	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
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等	\$ 42,832	92,997
受限制存款—列於「其他金融資產—非流動」項下	中期借款及海關保證金	14,329	12,561
應收帳款	短期借款	541,813	12,673
土地、房屋及建築—列於「固定資產」及「閒置資產」項下	長、短期借款	422,703	542,033
無形資產(土地使用權)	短期借款	-	20,109
		<u>\$ 1,021,677</u>	<u>680,373</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九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)說明。
- (二)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用之信用狀分別為115,477千元及27,764千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八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13,519千元及10,000千元。
- (四)合併公司與非關係人簽訂供未來營運使用之設備買賣合約，總價款為77,607千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，業已支付48,011千元，列於預付設備款項下。
- (五)截至民國九十九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：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
100.1.1~100.12.31	\$ 66,877
101.1.1~101.12.31	53,935
102.1.1~102.12.31	40,478
103.1.1~103.12.31	29,459
104.1.1~104.12.31	30,764
	<u>\$ 221,513</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)合併公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		1,069,421	305,991	1,375,412	873,585	292,911	1,166,496
勞健保費用		5,881	13,113	18,994	6,129	13,168	19,297
退休金費用		121,054	29,705	150,759	129,900	31,585	161,485
其他用人費用		89,117	8,712	97,829	83,042	20,677	103,719
折舊費用		281,408	11,582	292,990	323,666	14,423	338,089
攤銷費用		66,205	17,000	83,205	71,465	37,262	108,727

(二)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 41,685	29.13	1,214,288	47,977	32.03	1,536,699
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,975	29.13	873,172	23,610	32.03	756,239

(三)重 分 類

茲為配合民國九十九年度合併財務報表之表達，民國九十八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：

民國九十九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	東莞英樹	-	37,432 (USD1,285)	27,425 (USD941)	-	資金融 通	-	-	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
0	本公司	東莞世鏈	其他應 收款— 關係人	21,992 (RMB5,000)	-	-	資金融 通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英濟	其他應 收款— 關係人	78,651 USD2,700	78,651 USD2,700	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	蘇州英田	其他應 收款— 關係人	364,125 USD12,500	218,475 USD7,500	3%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
1	Group	Shi-Jian	其他應 收款— 關係人	292 USD10	292 USD10	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
2	香港英濟	Group	其他應 收款— 關係人	14,565 USD500	-	-	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
3	International	Group	其他應 收款— 關係人	72,825 USD2,500	53,599 USD1,840	1%~2%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	蘇州英田	其他應 收款— 關係人	219,920 RMB50,000	219,920 RMB50,000	3%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151
4	上海英濟	東莞世鏈	其他應 收款— 關係人	43,984 RMB10,000	43,984 RMB10,000	5%	資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 509,075	淨值×40% 1,018,151

(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：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關 係						
0	本公司	Group	子公司	淨值×100% 2,545,377	552,742 USD18,975	149,291 USD5,125	-	5.87 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	International	孫公司	淨值×100% 2,545,377	87,390 USD3,000	72,825 USD2,500	-	2.86 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	上海英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	116,520 USD4,000	116,520 USD4,000	-	4.58 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,545,377	29,130 USD1,000	29,130 USD1,000	-	1.14 %	淨值×200% 5,090,754
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,545,377	169,915 USD5,833	72,825 USD2,500	-	2.86 %	淨值×200% 5,090,754
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	36,947 RMB8,400	-	-	-	淨值×200% 5,090,754
2	上海上聯	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	363,836 RMB82,720	363,834 RMB82,720	-	14.29 %	淨值×200% 5,090,754
3	蘇州英田	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,545,377	29,865 RMB6,790	29,865 RMB6,790	-	1.17 %	淨值×200% 5,090,754

(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	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,152,607	100.00 %	2,152,607	-	-	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	3,751	100.00 %	3,751	-	-	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	1,250	15,000	15.48 %	註1	-	-	
本公司	LIEFCO OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	-	採權益法之長期股權投資	1,300	34,164	4.44 %	註1	-	-	
本公司	先進微係統科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	900	12,000	7.45 %	註1	-	-	
Group	International	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 63,228	100.00 %	USD 63,399	-	-	
Group	Newforce	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	USD 10,519	100.00 %	USD 9,422	-	-	
Group	Shi-Jian	持股78.93%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,211	USD 222	78.93 %	USD 281	-	-	
International	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 30,173	100.00 %	USD 31,111	-	-	
International	上海英備	持股40%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,351	40.00 %	USD 3,584	-	-	
International	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,873	100.00 %	USD 6,873	-	-	
International	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,815	100.00 %	USD 22,815	-	-	
International	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,673	100.00 %	USD 2,673	-	-	
Newforce	上海上驊	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,407	100.00 %	USD 6,407	-	-	
Shi-Jian	東莞世鍵	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 282	100.00 %	USD 282	-	-	
上海英濟	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 11,870	50.00 %	RMB 23,739	-	-	

(註1)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

(註2)上列交易已於合併財務報表沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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(註2)	授信期間(註1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	415,174	42.80 %	110天	-	~	-	-	-
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	RMB 88,725	100.00 %	110天	-	~	-	-	-
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨	RMB 69,223	96.01 %	110天	-	~	RMB 25,114	98.01 %	

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：係占本期營業成本比率。

註3：上列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詳附註十一(一)8.說明：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Group	子公司	131,085	-	-	-	131,085	-
本公司	蘇州英田	孫公司	149,145	-	43,136	陸續收回	-	-
Group	蘇州英田	母公司	USD 7,510	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 50,421	-	-	-	-	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 25,114	-	-	-	-	-

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/人民幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額		
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,083,453 (USD32,898)	1,051,535 (USD31,892)	24	100.00%	2,152,607	91,084	91,084
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	3,751	(2)	(2)
Group	International	Samoa	控股公司	USD 39,632	USD 39,532	6,700	100.00%	USD 63,228	USD 1,392	USD 1,440
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	USD 10,519	USD 2,148	USD 2,150
Group	Shi-Jian	Samoa	控股公司	USD 905	USD 359	4,211	78.93%	USD 222	USD (533)	USD (533)
International	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 30,173	USD 7,051	USD 7,129
International	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,200	USD -	-	40.00%	USD 1,351	USD (57)	USD 107
International	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 14,530	-	100.00%	USD 6,873	USD (810)	USD (810)
International	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 18,600	USD 18,600	-	100.00%	USD 22,815	USD (5,506)	USD (5,506)
International	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠製品手機配件	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 2,673	USD 54	USD 54
Newforce	上海上聯	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 6,407	USD 2,009	USD 2,009
Shi-Jian	東莞世鍵	東莞市長安鎮	真空鍍膜加工	USD 1,147	USD 513	-	100.00%	USD 282	USD (698)	USD (698)
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,850	USD 1,850	-	50.00%	RMB 11,870	RMB (383)	RMB (192)

(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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)7.說明。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者詳附註十一(一)8.說明。
10. 從事衍生性商品交易：詳附註四(二)說明。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/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					
上海英濟	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 7,129	USD 30,173	USD 6,522
上海英備	塑膠零組件及精密 模具	USD 3,700	註一	-	300	-	USD 300	90 %	USD 79	USD 3,143	-
蘇州英濟	塑膠零組件及精密 模具	USD 15,500	註一	USD 15,535	-	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD (810)	USD 6,873	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密 模具	USD 18,600	註一	USD 18,600	-	-	USD 18,600 (註九)	100 %	USD (5,506)	USD 22,815	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 2,000	註一	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100 %	USD 54	USD 2,673	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 7,929	-	-	USD 7,929 (註六)	100 %	USD 2,009	USD 6,407	USD 2,974
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞世鏈	真空鍍膜加工	USD 3,019	註一	USD -	905	-	USD 905	78.93%	USD (698)	USD 282	USD 905

2. 轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註十)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD 1,072,765 (USD 36,827)	USD 44,627	NTD 1,527,226

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國99年12月31日期末匯率USD：NTD＝1：29.13換算。

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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：

民國九十九年度：

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	1,104	月結110天	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	205	"	-
0	"	蘇州英田	1	"	710	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	5	"	-
1	"	上海英備	3	"	1,815	"	0.03 %
1	"	蘇州英濟	3	"	921	"	0.01 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	323,007	"	4.81 %
4	上海英備	上海英濟	3	"	31,725	"	0.47 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	1,153	"	0.02 %
2	"	蘇州英田	3	"	25,117	"	0.37 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	77,091	"	1.15 %
6	"	上海英備	3	"	23	"	-
6	"	蘇州英濟	3	"	15,014	"	0.22 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	414,009	"	0.19 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	1,225	"	0.02 %
12	東莞世鍵	東莞加工廠	3	"	124	"	-
0	本公司	Newforce	1	"	16,851	"	0.25 %
0	"	上海英濟	1	"	117,854	"	1.76 %
0	"	上海英備	1	"	6,544	"	0.10 %
0	"	上海摩比益	1	"	527	-	-
0	"	蘇州英濟	1	"	19,736	"	0.29 %
0	"	蘇州英田	1	"	121,129	"	1.81 %
0	"	東莞英樹	1	技術服務收入	20,758	月結110天	0.31 %
0	"	東莞世鍵	1	"	6,076	"	0.09 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	16,822	"	0.25 %
0	本公司	蘇州英田	3	應收帳款	683	月結110天	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	1,016	"	0.02 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	110,459	"	1.89 %
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	785	"	0.01 %
2	"	蘇州英田	3	"	15,226	"	0.26 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	11,865	"	0.20 %
6	"	蘇州英濟	3	"	3,935	"	0.07 %
10	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	11,144	"	0.19 %
11	東莞英樹	本公司	2	"	39,667	"	0.68 %
0	本公司	香港英濟	1	其他應收款	426	月結110天	0.01 %
0	"	Group	1	"	131,085	"	2.24 %
0	"	Newforce	1	"	3,394	"	0.06 %
0	本公司	上海英濟	1	"	33,220	"	0.57 %
0	"	上海英備	1	"	2,942	"	0.05 %
0	"	蘇州英濟	1	"	8,211	"	0.14 %
0	"	蘇州英田	1	"	148,462	"	2.54 %
0	"	東莞英樹	1	"	54,984	"	0.94 %
0	"	東莞世鍵	1	"	5,593	"	0.10 %
9	Group	Shi-Jian	3	"	292	"	-
9	"	蘇州英濟	3	"	78,755	"	1.35 %
9	"	蘇州英田	3	"	218,780	"	3.74 %
8	International	Group	3	"	53,791	"	0.92 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	3,394	"	0.06 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	781	"	0.01 %
1	"	蘇州英田	3	"	221,770	"	3.79 %
1	"	上海英備	3	"	6,788	-	0.12 %
1	"	東莞世鍵	3	"	44,034	"	0.75 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	20	"	-
6	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,125	"	0.02 %
6	"	蘇州英濟	3	"	10,329	"	0.18 %
12	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	30	"	-
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	33,113	-	0.57 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年度：

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			
				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	(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	"	上海英備	3	"	3,058	"	0.05 %
1	"	蘇州英濟	3	"	102	"	-
5	上海上驊	上海英濟	3	"	294,429	"	5.22 %
5	"	蘇州英濟	3	"	513	"	0.01 %
4	上海英備	本公司	2	"	1,256	"	0.02 %
4	"	上海英濟	3	"	22,982	"	0.41 %
2	蘇州英濟	本公司	2	"	4,529	"	0.08 %
2	"	上海英濟	3	"	1,997	"	0.04 %
2	"	上海英備	3	"	3,707	"	0.07 %
2	"	蘇州英田	3	"	27,938	"	0.50 %
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	"	上海英備	1	"	4,807	"	0.09 %
0	"	上海摩比益	1	"	1,357	"	0.02 %
0	"	蘇州英濟	1	"	17,661	"	0.31 %
0	"	蘇州英田	1	"	92,686	"	1.64 %
0	"	東莞英樹	1	"	16,707	"	0.30 %
7	Newforce	上海上驊	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	"	上海上驊	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 %
5	上海上驊	上海英濟	3	應收帳款	137,228	月結110天	2.32 %
2	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	4,520	"	0.08 %
6	蘇州英田	本公司	2	"	10,589	"	0.18 %
6	"	蘇州英濟	3	"	8,945	"	0.15 %
3	東莞加工廠	本公司	2	"	34,663	"	0.59 %
3	東莞加工廠	東莞英樹	3	應收帳款	4,657	月結110天	0.08 %
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	"	上海上驊	1	"	2,301	"	0.04 %
0	"	上海英備	1	"	2,230	"	0.04 %
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	"	東莞世鍵	1	"	14,073	"	0.24 %
12	香港英濟	Group	3	"	16,138	"	0.27 %
9	Group	蘇州英濟	3	"	86,879	"	1.47 %
9	"	蘇州英田	3	"	241,090	"	4.07 %
8	International	上海英濟	3	"	19,296	"	0.33 %
7	Newforce	上海上驊	3	"	-	"	-
7	Newforce	上海上驊	3	"	103,549	"	1.75 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,826	"	0.12 %
5	上海上驊	上海英濟	3	"	186	"	-
2	蘇州英濟	上海英濟	3	"	1,861	"	0.03 %
2	"	蘇州英田	3	"	4,829	"	0.08 %
6	蘇州英田	蘇州英濟	3	"	2,756	"	0.05 %
13	東莞世鍵	Shi-Jian	3	"	281	"	-

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

合併公司民國九十九年度及九十八年度地區別營運部門財務資訊列示如下：

	99年度			
	亞 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司	\$ 5,781,204	928,242	-	\$ 6,709,446
以外客戶之收入				
來自母公司及合併子公司	891,229	2,019	(893,248)	-
之收入				
收入合計	<u>\$ 6,672,433</u>	<u>930,261</u>	<u>(893,248)</u>	<u>\$ 6,709,446</u>
部門(損)益	<u>\$ 156,756</u>	<u>(65,003)</u>	<u>(1,724)</u>	\$ 90,029
投資損失				-
公司一般收入(費用)淨額				(18,758)
利息費用				(39,935)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 31,336</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,611,268</u>	<u>1,460,347</u>	<u>(1,226,209)</u>	\$ 5,845,406
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,845,406</u>

	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	\$ 4,489,786	1,152,876	-	\$ 5,642,662
以外客戶之收入				
來自母公司及合併子公司	1,138,713	1,779	(1,140,492)	-
之收入				
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)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
亞 洲	\$ 6,384,301	4,328,661
美 洲	147,802	104,701
歐 洲	106,696	490,280
合 計	<u>\$ 6,638,799</u>	<u>4,923,642</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>99年度</u>		<u>98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>
蘇州羅技	\$ 1,975,216	29.44	1,420,273	25.17
昆山仁寶	971,622	14.48	552,246	9.79
蘇州冠捷	718,480	10.71	270,902	4.80
	<u>\$ 3,665,318</u>	<u>54.63</u>	<u>2,243,421</u>	<u>39.76</u>

英濟股份有限公司



董事長：徐文麟



