

股票代碼：3294

# 英濟股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十三年及九十二年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北縣土城市236土城區業區自強街5號2樓  
電 話：(02) 2268-7790

股票代碼：3294

# 英濟股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十三年及九十二年六月三十日

公 司 地 址：台北縣土城市236土城區業區自強街5號2樓  
電 話：(02) 2268-7790

# 目 錄

| 項 目            | 頁 次   |
|----------------|-------|
| 一、封 面          | 1     |
| 二、目 錄          | 2     |
| 三、會計師查核報告      | 3     |
| 四、資產負債表        | 4     |
| 五、損益表          | 5     |
| 六、股東權益變動表      | 6     |
| 七、現金流量表        | 7     |
| 八、財務報表附註       |       |
| (一)公司沿革        | 8     |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8 11  |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 11    |
| (四)重要會計科目之說明   | 11 17 |
| (五)關係人交易       | 17 20 |
| (六)抵質押之資產      | 21    |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 21    |
| (八)重大之災害損失     | 21    |
| (九)重大之期後事項     | 21    |
| (十)其 他         | 21    |
| (十一)附註揭露事項     |       |
| 1.重大交易事項相關資訊   | 22    |
| 2.轉投資事業相關資訊    | 23 24 |
| 3.大陸投資資訊       | 24    |
| (十二)部門別財務資訊    | 24    |
| 九、重要會計科目明細表    | 25 41 |
| 十、重要查核說明       | 42 44 |

## 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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

英濟股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別計新台幣86,649千元及181,973千元，及民國九十三年及九十二年上半年度投資利益分別為新台幣15,055千元及17,523千元、累積換算調整數分別為借方餘額2,784千元及 0千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表及轉投資事業相關資訊若經會計師查核，則可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

劉 義 吉

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號  
民國九十三年八月二十六日

## 會 計 師 查 核 報 告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

英濟股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別計新台幣86,649千元及181,973千元，及民國九十三年及九十二年上半年度投資利益分別為新台幣15,055千元及17,523千元、累積換算調整數分別為借方餘額2,784千元及 0千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表及轉投資事業相關資訊若經會計師查核，則可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除採權益法評價之長期股權投資 - 英濟香港有限公司之財務報表未經查核外，其餘之重要會計科目明細表，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述有關長期股權投資 - 英濟香港有限公司之財務報表未經查核之影響外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十三年上半年度之財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

劉 義 吉

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號  
民 國 九 十 三 年 八 月 二 十 六 日

## 英濟股份有限公司

## 資產負債表

民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣千元

|                          |                          | 93.6.30             |            | 92.6.30          |            |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| 資 產                      |                          | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>             |                          |                     |            |                  |            |
| 1100                     | 現金及銀行存款(附註四(一))          | \$ 43,162           | 4          | 93,063           | 10         |
| 1140                     | 應收票據及應收帳款淨額，減除備抵壞帳       | 432,204             | 36         | 400,097          | 40         |
|                          | 93年及92年6月30日分別為21,007千元及 |                     |            |                  |            |
|                          | 9,295千元(附註六)             |                     |            |                  |            |
| 1150                     | 應收關係人款(附註五)              | 6,236               | 1          | 10,320           | 1          |
| 1180                     | 其他應收款 - 關係人(附註五)         | 61,729              | 5          | 39,995           | 4          |
| 1190                     | 其他金融資產 - 流動              | 4,513               | -          | 4,668            | -          |
| 1210                     | 存貨 (附註四(二))              | 128,609             | 11         | 50,633           | 5          |
| 1280                     | 預付款項及其他流動資產(附註四(七))      | 15,216              | 1          | 8,729            | 1          |
| 1291                     | 受限制資產(附註六)               | 14,977              | 1          | 11,634           | 1          |
|                          | <b>流動資產合計</b>            | <b>706,646</b>      | <b>59</b>  | <b>619,139</b>   | <b>62</b>  |
| <b>長期股權投資(附註四(三))：</b>   |                          |                     |            |                  |            |
| 142101                   | 採權益法之長期投資                | 297,382             | 25         | 181,973          | 18         |
| 142102                   | 採成本法之長期投資                | 2,552               | -          | 2,552            | -          |
|                          | <b>長期股權投資合計</b>          | <b>299,934</b>      | <b>25</b>  | <b>184,525</b>   | <b>18</b>  |
| 1440                     | 其他金融資產 - 非流動             | 3,389               | -          | 2,441            | -          |
| <b>固定資產(附註四(四)、五及六)：</b> |                          |                     |            |                  |            |
| <b>成 本：</b>              |                          |                     |            |                  |            |
| 1501                     | 土地                       | 40,407              | 3          | -                | -          |
| 1521                     | 房屋及建築                    | 35,068              | 3          | -                | -          |
| 1531                     | 機器設備                     | 120,106             | 10         | 113,646          | 11         |
| 1551                     | 運輸設備                     | 1,967               | -          | 1,468            | -          |
| 1561                     | 辦公設備                     | 10,458              | 1          | 5,476            | 1          |
| 1681                     | 其他設備                     | 12,435              | 1          | 14,418           | 1          |
|                          |                          | 220,441             | 18         | 135,008          | 13         |
| 15X9                     | 減：累計折舊                   | (51,533)            | (4)        | (42,720)         | (4)        |
| 1672                     | 預付房地及設備款                 | 2,247               | -          | 60,395           | 6          |
|                          | <b>固定資產淨額</b>            | <b>171,155</b>      | <b>14</b>  | <b>152,683</b>   | <b>15</b>  |
| 1770                     | 遞延退休金成本                  | 8,493               | 1          | 11,668           | 1          |
| <b>其他資產：</b>             |                          |                     |            |                  |            |
| 1801                     | 出租資產                     | -                   | -          | 28,399           | 3          |
| 1830                     | 遞延費用                     | 13,520              | 1          | 4,117            | 1          |
|                          | <b>其他資產合計</b>            | <b>13,520</b>       | <b>1</b>   | <b>32,516</b>    | <b>4</b>   |
|                          | <b>資產總計</b>              | <b>\$ 1,203,137</b> | <b>100</b> | <b>1,002,972</b> | <b>100</b> |

|                         |                       | 93.6.30             |            | 92.6.30          |            |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| 負債及股東權益                 |                       | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動負債：</b>            |                       |                     |            |                  |            |
| 2100                    | 短期借款(附註四(五)及六)        | \$ 136,858          | 12         | 44,894           | 4          |
| 2121                    | 應付票據                  | 40,478              | 3          | 20,114           | 2          |
| 2140                    | 應付帳款                  | 122,860             | 10         | 137,500          | 14         |
| 2150                    | 應付關係人款(附註五)           | 168,726             | 14         | 186,715          | 19         |
| 2170                    | 應付費用                  | 86,578              | 7          | 39,931           | 4          |
| 2272                    | 一年內到期之長期借款(附註四(六))    | 926                 | -          | 820              | -          |
| 2280                    | 預收款項及其他流動負債           | 16,512              | 1          | 31,409           | 3          |
|                         | <b>流動負債合計</b>         | <b>572,938</b>      | <b>47</b>  | <b>461,383</b>   | <b>46</b>  |
| 2420                    | 長期借款(附註四(六)及六)        | 16,677              | 1          | 17,637           | 2          |
| <b>其他負債：</b>            |                       |                     |            |                  |            |
| 2810                    | 應計退休金負債               | 29,779              | 3          | 46,625           | 5          |
| 2820                    | 存入保證金                 | 167                 | -          | 224              | -          |
| 2861                    | 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九)) | 28,124              | 2          | 3,142            | -          |
|                         | <b>其他負債合計</b>         | <b>58,070</b>       | <b>5</b>   | <b>49,991</b>    | <b>5</b>   |
|                         | <b>負債合計</b>           | <b>647,685</b>      | <b>53</b>  | <b>529,011</b>   | <b>53</b>  |
| <b>股東權益(附註七)：</b>       |                       |                     |            |                  |            |
| <b>股 本：</b>             |                       |                     |            |                  |            |
| 3110                    | 普通股                   | 455,000             | 38         | 455,000          | 45         |
| 3150                    | 待分配股票股利               | 67,452              | 6          | -                | -          |
|                         | <b>股本合計</b>           | <b>522,452</b>      | <b>44</b>  | <b>455,000</b>   | <b>45</b>  |
| <b>保留盈餘：</b>            |                       |                     |            |                  |            |
| 3310                    | 法定盈餘公積                | 13,748              | 1          | 936              | -          |
| 3351                    | 累積盈餘                  | 27,382              | 2          | 18,025           | 2          |
|                         | <b>保留盈餘合計</b>         | <b>41,130</b>       | <b>3</b>   | <b>18,961</b>    | <b>2</b>   |
| 3420                    | 累積換算調整數               | (8,130)             | -          | -                | -          |
|                         | <b>股東權益合計</b>         | <b>555,452</b>      | <b>47</b>  | <b>473,961</b>   | <b>47</b>  |
| <b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b> |                       |                     |            |                  |            |
| <b>負債及股東權益總計</b>        |                       |                     |            |                  |            |
|                         |                       | <b>\$ 1,203,137</b> | <b>100</b> | <b>1,002,972</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 英濟股份有限公司

## 損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                          |                       | 93年上半年度          |             | 92年上半年度          |             |
|--------------------------|-----------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                          |                       | 金 額              | %           | 金 額              | %           |
| <b>營業收入：</b>             |                       |                  |             |                  |             |
| 4110                     | 銷貨收入                  | \$ 652,216       | 101         | 558,046          | 102         |
| 4170                     | 減：銷貨退回及折讓             | (9,247)          | (1)         | (9,037)          | (2)         |
|                          | <b>銷貨收入淨額(附註五)</b>    | <u>642,969</u>   | <u>100</u>  | <u>549,009</u>   | <u>100</u>  |
| 4660                     | 加工收入                  | 1,729            | -           | -                | -           |
|                          | <b>營業收入淨額</b>         | <u>644,698</u>   | <u>100</u>  | <u>549,009</u>   | <u>100</u>  |
| 5000                     | <b>營業成本(附註五)</b>      | <u>(522,233)</u> | <u>(81)</u> | <u>(440,692)</u> | <u>(80)</u> |
|                          | <b>營業毛利</b>           | <u>122,465</u>   | <u>19</u>   | <u>108,317</u>   | <u>20</u>   |
| <b>營業費用(附註五)：</b>        |                       |                  |             |                  |             |
| 6100                     | 推銷費用                  | (25,276)         | (4)         | (18,132)         | (3)         |
| 6200                     | 管理費用                  | (52,016)         | (8)         | (52,970)         | (10)        |
| 6300                     | 研究發展費用                | (30,450)         | (5)         | (24,596)         | (4)         |
|                          |                       | <u>(107,742)</u> | <u>(17)</u> | <u>(95,698)</u>  | <u>(17)</u> |
|                          | <b>營業淨利</b>           | <u>14,723</u>    | <u>2</u>    | <u>12,619</u>    | <u>3</u>    |
| <b>營業外收入及利益：</b>         |                       |                  |             |                  |             |
| 7110                     | 利息收入                  | 39               | -           | 92               | -           |
| 7121                     | 權益法認列之投資收益(附註四(三))    | 19,790           | 3           | 17,523           | 3           |
| 7160                     | 兌換盈益淨額                | 2,416            | -           | 1,273            | -           |
| 7260                     | 存貨跌價回升利益              | -                | -           | 4,332            | 1           |
| 7480                     | 什項收入                  | 724              | -           | 1,185            | -           |
|                          |                       | <u>22,969</u>    | <u>3</u>    | <u>24,405</u>    | <u>4</u>    |
| <b>營業外費用及損失：</b>         |                       |                  |             |                  |             |
| 7510                     | 利息費用                  | (2,704)          | -           | (676)            | -           |
| 7530                     | 處分固定資產損失              | (30)             | -           | -                | -           |
| 7570                     | 存貨跌價及呆滯損失             | (1,877)          | -           | -                | -           |
| 7880                     | 什項支出                  | (50)             | -           | (106)            | -           |
|                          |                       | <u>(4,661)</u>   | <u>-</u>    | <u>(782)</u>     | <u>-</u>    |
|                          | <b>繼續營業部門稅前淨利(淨損)</b> | <u>33,031</u>    | <u>5</u>    | <u>36,242</u>    | <u>7</u>    |
| 8110                     | <b>所得稅費用(附註四(七))</b>  | <u>(9,261)</u>   | <u>(1)</u>  | <u>(8,361)</u>   | <u>(2)</u>  |
|                          | <b>本期淨利</b>           | <u>\$ 23,770</u> | <u>4</u>    | <u>27,881</u>    | <u>5</u>    |
|                          |                       |                  |             |                  |             |
|                          |                       | 稅 前              | 稅 後         | 稅 前              | 稅 後         |
| <b>基本每股盈餘(元)(附註四(八))</b> |                       | <u>\$ 0.73</u>   | <u>0.52</u> | <u>0.86</u>      | <u>0.66</u> |
| <b>基本每股盈餘-追溯調整</b>       |                       | <u>\$ 0.63</u>   | <u>0.45</u> | <u>0.75</u>      | <u>0.58</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

英濟股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十三年九十二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                              | 股 本               | 待 分 配<br>股票股利 | 保 留 盈 餘       |               |                | 合 計            |
|------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                              |                   |               | 法定盈<br>餘公積    | 累積盈餘<br>(虧 損) | 累積換算<br>調 整 數  |                |
| 民國九十二年一月一日期初餘額               | \$ 400,000        | -             | 936           | (9,856)       | -              | 391,080        |
| 現金增資(附註四(八))                 | 55,000            | -             | -             | -             | -              | 55,000         |
| 民國九十二年上半年度淨利                 | -                 | -             | -             | 27,881        | -              | 27,881         |
| 民國九十二年六月三十日餘額                | <u>\$ 455,000</u> | <u>-</u>      | <u>936</u>    | <u>18,025</u> | <u>-</u>       | <u>473,961</u> |
| 民國九十三年一月一日期初餘額               | \$ 455,000        | -             | 936           | 128,116       | (4,405)        | 579,647        |
| 盈餘指撥及分派：                     |                   |               |               |               |                |                |
| 提列法定盈餘公積                     | -                 | -             | 12,812        | (12,812)      | -              | -              |
| 董監酬勞                         | -                 | -             | -             | (2,306)       | -              | (2,306)        |
| 股票股利                         | -                 | 59,150        | -             | (59,150)      | -              | -              |
| 現金股利                         | -                 | -             | -             | (36,400)      | -              | (36,400)       |
| 員工紅利轉增資                      | -                 | 8,302         | -             | (8,302)       | -              | -              |
| 員工紅利                         | -                 | -             | -             | (5,534)       | -              | (5,534)        |
| 依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數(附註四(三)) | -                 | -             | -             | -             | (3,725)        | (3,725)        |
| 民國九十三年上半年度淨利                 | -                 | -             | -             | 23,770        | -              | 23,770         |
| 民國九十三年六月三十日餘額                | <u>\$ 455,000</u> | <u>67,452</u> | <u>13,748</u> | <u>27,382</u> | <u>(8,130)</u> | <u>555,452</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 英濟股份有限公司

## 現金流量表

民國九十三年九十二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                         | <u>93年上半年度</u>    | <u>92年上半年度</u>  |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                   |                 |
| 本期淨利                    | \$ 23,770         | 27,881          |
| 調整項目：                   |                   |                 |
| 折舊                      | 10,887            | 9,861           |
| 各項攤提                    | 2,994             | 1,077           |
| 處分固定資產損失(利益)淨額          | 30                | (149)           |
| 固定資產轉列遞延費用              | 830               | -               |
| 依權益法認列之投資收益             | (19,790)          | (17,523)        |
| 存貨備抵跌價損失迴轉              | -                 | (4,332)         |
| 應收票據及帳款減少(增加)數          | 144,251           | (249,353)       |
| 應收關係人款(增加)減少            | (1,221)           | 18,328          |
| 其他應收款 - 關係人減少           | 24,216            | -               |
| 存貨增加                    | (55,340)          | (15,153)        |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少       | (4,790)           | 8,151           |
| 其他金融資產 - 流動減少           | 304               | -               |
| 遞延所得稅費用                 | (154)             | 3,880           |
| 應付帳款增加                  | 27,722            | 68,007          |
| 應付票據增加(減少)              | 33,108            | (4,483)         |
| 應付關係人款增加                | 70,572            | 169,021         |
| 應付費用(減少)增加              | (41,412)          | 16,348          |
| 應計退休金負債增加               | 7,388             | 34,957          |
| 預收款項及其他流動負債(減少)增加       | (12,036)          | 19,800          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>       | <u>211,329</u>    | <u>86,318</u>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                 |
| 購置固定資產                  | (10,766)          | (81,046)        |
| 出售固定資產價款                | 610               | 931             |
| 長期股權投資增加                | (28,566)          | (4,450)         |
| 受限制資產增加                 | (2,001)           | 265             |
| 其他金融資產 - 非流動增加          | (517)             | (731)           |
| 遞延費用增加                  | (4,641)           | (312)           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <u>(45,881)</u>   | <u>(85,343)</u> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                   |                 |
| 現金增資                    | -                 | 55,000          |
| 短期借款(減少)增加              | (176,057)         | 32,379          |
| 長期借款減少                  | (440)             | (1,129)         |
| 存入保證金減少                 | 167               | -               |
| <b>融資活動之淨現金流(出)入</b>    | <u>(176,330)</u>  | <u>86,250</u>   |
| <b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b> | <u>(10,882)</u>   | <u>87,225</u>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <u>54,044</u>     | <u>5,838</u>    |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <u>\$ 43,162</u>  | <u>93,063</u>   |
| 本期支付利息                  | <u>\$ 2,466</u>   | <u>745</u>      |
| 本期支付所得稅                 | <u>\$ 24,493</u>  | <u>-</u>        |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                   |                 |
| 應收關係人退休金及退休金負債增加數       | <u>\$ -</u>       | <u>30,000</u>   |
| 換算調整數                   | <u>\$ (3,725)</u> | <u>-</u>        |
| 應付現金股利                  | <u>\$ 36,400</u>  | <u>-</u>        |
| 應付員工紅利                  | <u>\$ 5,534</u>   | <u>-</u>        |
| 應付董監酬勞                  | <u>\$ 2,306</u>   | <u>-</u>        |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**英濟股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十三年及九十二年六月三十日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)**

**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。

民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司員工人數分別為 282 人及 287 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暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)外幣交易及外幣財務報表之換算**

本公司以新台幣記帳，凡外幣計價之交易非為遠期外匯買賣者，均於交易發生時按當時之匯率換算成新台幣列帳。外幣債權債務因匯率變動，致其實際收付數與帳載餘額之差額，認列為收付當期之兌換損益。資產負債表日之外幣債權及債務依當日匯率換算，其換算差額，亦認列為當期之兌換損益。

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，依持股比例計算列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目，惟其財務報表若非以功能性貨幣列帳，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生的兌換差額，列為當期損益。

**(二)現金及銀行存款**

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定存單及約當現金。而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投資。

**(三)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。

**(四)存 貨**

存貨以成本與市價孰低法評價。成本計算採月加權平均法，市價係以重置成本或淨變現價值為基礎。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)長期股權投資

本公司持有未上市股票列為長期股權投資。凡長期股權投資之持股比例占被投資公司已發行之有表決權股份總數20%以上者，除有其他證明不具重大影響力外，均採用權益法為評價基礎。反之，則採成本法評價。採成本法評價者，若被投資公司為上市公司，按成本與市價孰低法評價，其未實現投資損失列為股東權益之減項；如被投資公司為未上市公司，按成本評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。出售時成本係按加權平均法計算。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

持有表決權股份比例逾50%之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每會計年度終了時，編製合併報表，惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額10%，則不列入合併財務報表。但若所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額30%以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司該項金額3%以上之子公司編入合併報表。嗣後除非所占比率降至20%，否則仍應繼續編入合併報表。

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

採權益法評價之長期股權投資，原始投資或增加投資之成本與投資時按股權比例設算之被投資公司淨值之差額，如係折舊、折耗及攤銷性資產所產生者，依估計之年限以平均法按五 二十年攤銷，若無法分析差異之原因時，則按五 十年攤銷列為投資損益。

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

### (六)固定資產

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

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35 55年。
- 2.機器設備：2 8年。
- 3.運輸設備：3 5年。
- 4.辦公設備：2 5年。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他設備：5年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

### (七)遞延費用

遞延費用係室內裝潢、水電配線模治具及電腦軟體費用等，以成本為入帳基礎並依其效益年限分三至五年平均攤銷。

### (八)職工退休金

本公司職工符合退休要件者，一律依「勞動基準法」有關退休給付規定辦理之。

本公司依每月薪資總額一定比率之提撥率提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局保管運用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法，以十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債精算，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，過渡性淨給付義務，依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷。

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

### (九)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅資產或負債。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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

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

### (十)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)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。本公司商品於出貨時，通常風險及報酬均已移轉。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十二)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

### 三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

|      | <u>93.6.30</u>       | <u>92.6.30</u>    |
|------|----------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 340,531           | 132,487           |
| 銀行存款 | 42,821,033           | 92,590,148        |
| 定期存款 | -                    | 340,000           |
| 合 計  | <u>\$ 43,161,564</u> | <u>93,062,635</u> |

#### (二)存 貨

|            | <u>93.6.30</u>        | <u>92.6.30</u>     |
|------------|-----------------------|--------------------|
| 原 料        | \$ 47,295,711         | 38,704,167         |
| 在 製 品      | 15,677,421            | 5,406,721          |
| 製 成 品      | 28,892,278            | 9,351,247          |
| 商品存貨       | 38,277,092            | 38,807             |
| 在途存貨       | <u>3,002,002</u>      | <u>-</u>           |
|            | 133,144,504           | 53,500,942         |
| 減：備抵存貨跌價損失 | <u>(4,535,662)</u>    | <u>(2,867,675)</u> |
| 合 計        | <u>\$ 128,608,842</u> | <u>50,633,267</u>  |

於民國九十三年及九十二年六月三十日存貨投保火災保險之額度分別為75,464千元及10,000千元。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)長期股權投資

| 被 投 資 公 司                 | 持股比例     | 93.6.30               |                       | 93                |
|---------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|                           |          | 投資成本                  | 期末金額                  | 年上半年度<br>投資收益     |
| 採權益法評價：                   |          |                       |                       |                   |
| Megaforce Group Co., Ltd. | 100.00 % | \$ 188,566,380        | 210,733,737           | 4,734,921         |
| 英濟香港有限公司                  | 100.00 % | <u>4,450,000</u>      | <u>86,648,510</u>     | <u>15,054,610</u> |
|                           |          | <u>\$ 193,016,380</u> | <u>297,382,247</u>    | <u>19,789,531</u> |
| 採成本法評價：                   |          |                       |                       |                   |
| 啟創科技股份有限公司                | 7.40 %   |                       | <u>2,551,825</u>      | <u>-</u>          |
|                           |          |                       | <u>\$ 299,934,072</u> | <u>19,789,531</u> |

  

| 被 投 資 公 司                 | 持股比例     | 92.6.30               |                       | 92                |
|---------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|                           |          | 投資成本                  | 期末金額                  | 年上半年度<br>投資收益     |
| 採權益法評價：                   |          |                       |                       |                   |
| Megaforce Group Co., Ltd. | 100.00 % | \$ 160,000,000        | 160,000,000           | -                 |
| 英濟香港有限公司                  | 100.00 % | <u>4,450,000</u>      | <u>21,972,558</u>     | <u>17,522,558</u> |
|                           |          | <u>\$ 164,450,000</u> | <u>181,972,558</u>    | <u>17,522,558</u> |
| 採成本法評價：                   |          |                       |                       |                   |
| 啟創科技股份有限公司                | 7.40 %   |                       | <u>2,551,825</u>      | <u>-</u>          |
|                           |          |                       | <u>\$ 184,524,383</u> | <u>17,522,558</u> |

為擴展中國大陸地區事業版圖，民國九十二年度本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金3,888,790元取得Megaforce International Co., Ltd. 51%股權，以達到間接取得蘇州英濟電子塑膠有限公司及上海英濟電子塑膠有限公司 51%股權，上述投資經投審會民國九十二年八月四日經審二字第092024347號及九十二年八月二十五日經審二字第092024346號函核准，實行投資後，亦於民國九十二年十月十五日經投審會經審二字第092033550號函備查。另為配合蘇州英濟電子塑膠有限公司增資，擬由Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金510,000元，此案經民國九十二年十一月二十七日經審二字第092038648號函核准，於民國九十三年六月三十日止業已執行完成。

民國九十三年上半年度本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金1,020,000元間接投資蘇州英達精密模具有限公司，此投資經投審會民國九十三年五月二十日經投審二字第093012916號函核准，於民國九十三年六月三十日止，業已執行完成。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)固定資產

於民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司對固定資產投保火險額度分別為246,154千元及34,500千元。

### (五)短期借款

|       | 93.6.30                      |         | 92.6.30                  |       |
|-------|------------------------------|---------|--------------------------|-------|
|       | 金 額                          | 利率區間%   | 金 額                      | 利率區間% |
| 信用借款  | \$ 10,000,000                | 2.0 2.5 | -                        | -     |
| 擔保借款  | 125,822,551                  | "       | 9,000,000                | 3.385 |
| 信用狀借款 | <u>1,035,082</u>             | "       | <u>35,894,415</u>        | -     |
|       | <u><b>\$ 136,857,633</b></u> |         | <u><b>44,894,415</b></u> |       |

截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為464,974千元及5,791千元。

### (六)長期借款

| 貸款機構       | 性 質  | 期 間                 | 還 款 方 式            | 93.6.30                     | 年 利 率 | 92.6.30                  | 年 利 率          |
|------------|------|---------------------|--------------------|-----------------------------|-------|--------------------------|----------------|
| 台灣土地<br>銀行 | 房屋貸款 | 88.6.11<br>108.6.11 | 自借款日起，每月平均<br>攤還本息 | \$ 17,602,740               | 3.25% | 18,456,646               | 6.3%<br>6.475% |
| 減：一年內到期部份  |      |                     |                    | <u>(925,891)</u>            |       | <u>(819,647)</u>         |                |
|            |      |                     |                    | <u><b>\$ 16,676,849</b></u> |       | <u><b>17,636,999</b></u> |                |

截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司對銀行長期借款之授信額度皆已動支。

### (七)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率最高為25%。民國九十三年及九十二年上半年度估計所得稅費用組成如下：

|         | 93年上半年度                    | 92年上半年度                 |
|---------|----------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 9,414,978               | 4,481,102               |
| 遞延所得稅費用 | <u>(153,677)</u>           | <u>3,880,000</u>        |
|         | <u><b>\$ 9,261,301</b></u> | <u><b>8,361,102</b></u> |

- 2.本公司民國九十三年及九十二年上半年度損益表中所列稅前淨利，依規定稅率計算之所得稅費用與估計所得稅費用間之差異列示如下：

|                     | 93年上半年度                    | 92年上半年度                 |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| 按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用 | \$ 8,257,814               | 9,060,472               |
| 投資抵減                | -                          | (691,000)               |
| 以前年度所得稅低估           | 1,003,487                  | -                       |
| 依稅法規定所作之調整          | <u>-</u>                   | <u>(8,370)</u>          |
|                     | <u><b>\$ 9,261,301</b></u> | <u><b>8,361,102</b></u> |

**英濟股份有限公司財務報表附註(續)**

3.本公司民國九十三年及九十二年上半年度遞延所得稅(利益)費用主要項目如下：

|             | <u>93年上半年度</u>      | <u>92年上半年度</u>   |
|-------------|---------------------|------------------|
| 退休金費用未提撥數   | \$ -                | (1,239,000)      |
| 備抵呆帳超限數     | (4,647,466)         | (345,000)        |
| 採權益法認列之投資收益 | 4,947,383           | 4,381,000        |
| 存貨跌價損失提列數   | (469,368)           | 1,083,000        |
| 未實現兌換損益     | 15,774              | -                |
|             | <u>\$ (153,677)</u> | <u>3,880,000</u> |

4.截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

|                    | <u>93.6.30</u>         | <u>92.6.30</u>     |
|--------------------|------------------------|--------------------|
| 流動(列入預付款項及其他流動資產)： |                        |                    |
| 淨遞延所得稅資產 - 流動      | <u>5,552,292</u>       | <u>1,062,000</u>   |
| 非流動：               |                        |                    |
| 遞延所得稅資產 - 非流動      | 862,044                | 1,239,000          |
| 遞延所得稅負債 - 非流動      | (28,123,960)           | (3,518,750)        |
| 遞延所得稅資產 - 備抵評價     | <u>(862,044)</u>       | <u>(862,000)</u>   |
| 淨遞延所得稅(負債) - 非流動   | <u>\$ (28,123,960)</u> | <u>(3,141,750)</u> |
| 合 計                | <u>\$ (22,571,668)</u> | <u>(2,079,750)</u> |

5.本公司民國九十三年及九十二年六月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

|                       | <u>93.6.30</u> |                        | <u>92.6.30</u> |                        |
|-----------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                       | <u>金 額</u>     | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> | <u>金 額</u>     | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> |
| (1)遞延所得稅資產(負債) - 流動：  |                |                        |                |                        |
| 存貨跌價損失                | \$ 4,535,662   | 1,133,916              | 2,868,000      | 717,000                |
| 未實現兌換利益               | (916,359)      | (229,090)              | -              | -                      |
| 備抵呆帳提列超限              | 18,589,864     | <u>4,647,466</u>       | 1,380,000      | <u>345,000</u>         |
|                       |                | <u>\$ 5,552,292</u>    |                | <u>1,062,000</u>       |
| (2)遞延所得稅資產(負債) - 非流動： |                |                        |                |                        |
| 長期投資未實現跌價損失           | \$ 3,448,175   | 862,044                | -              | -                      |
| 採權益法認列之投資收益           | (112,495,840)  | (28,123,960)           | (14,075,000)   | (3,518,750)            |
| 退休金費用未提撥數             | -              | -                      | 4,956,000      | 1,239,000              |
| 遞延所得稅資產備抵評價           | -              | <u>(862,044)</u>       | -              | <u>(862,000)</u>       |
|                       |                | <u>\$ (28,123,960)</u> |                | <u>(3,141,750)</u>     |

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 6.兩稅合一相關資訊：

|                   | 93.6.30           | 92.6.30          |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額         | \$ <u>748,161</u> | <u>2,103,000</u> |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.71 %</u>    | <u>38.42 %</u>   |

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年年度。

截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司未分配盈餘中屬於民國八十六年度(含)以前之餘額均為 0元。

### (八)股東權益

#### 1.普通股股本及增資案

本公司於民國九十三年六月二十九日經股東常會決議以盈餘轉增資每千股配發130股，計5,915,000股，合計59,150,000元，並以員工紅利8,301,910元轉增資配發新股，合計增資67,451,910元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十三年八月十日，惟在本財務報表提出日前已提出增資之申請，尚未辦妥變更登記，仍列於待分配股票股利項下。

本公司於民國九十二年四月二日經董事會決議，以民國九十二年四月十日為增資基準日，現金增資發行新股5,500千股，以每股10元平價發行，共計增資55,000千元。此項增資案，業經主管機關核准，並已於民國九十二年五月五日辦妥變更登記。

截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司額定資本總額均為1,000,000千元，實收資本總額均為455,000千元，每股10元。

#### 2.公積及盈餘分配之限制

##### (1)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。如公司無盈餘而提列之法定盈餘公積已逾資本總額50%以上時，得以超額部份之法定盈餘公積分派現金股利。

##### (2)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (3)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十三年六月二十九日股東常會決議民國九十二年度盈餘之分配如下：

單位：新台幣千元

|                | 金 額               |
|----------------|-------------------|
| 員工紅利 - 股票(依面額) | \$ 8,302          |
| 員工紅利 - 現金      | 5,534             |
| 股票股利(1.3元/股)   | 59,150            |
| 現金股利(0.8元/股)   | 36,400            |
| 董監事酬勞          | 2,306             |
|                | <u>\$ 111,692</u> |

### (九)每股盈餘

單位：新台幣千元 / 千股

| 93年上半年度   |        |        |                   |      | 92年上半年度 |        |        |                   |      |
|-----------|--------|--------|-------------------|------|---------|--------|--------|-------------------|------|
| 金 額       |        | 股 數    | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |      | 金 額     |        | 股 數    | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |      |
| 稅 前       | 稅 後    |        | 稅 前               | 稅 後  | 稅 前     | 稅 後    |        | 稅 前               | 稅 後  |
| \$ 33,031 | 23,770 | 45,500 | 0.73              | 0.52 | 36,242  | 27,881 | 42,139 | 0.86              | 0.66 |

擬制性資料：

|           |        |            |      |      |        |        |             |      |      |
|-----------|--------|------------|------|------|--------|--------|-------------|------|------|
| \$ 33,031 | 23,770 | 52,245 (註) | 0.63 | 0.45 | 36,242 | 27,881 | 48,386 (註1) | 0.75 | 0.58 |
|-----------|--------|------------|------|------|--------|--------|-------------|------|------|

註：係民國九十三年六月三十日流通在外股數45,500千股加計民國九十三年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整6,745千股後之股數。

註1：係民國九十二年六月三十日加權平均流通在外股數42,139千股加計民國九十三年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整6,247千股後之股數。

### (十)金融商品

#### 1.衍生性金融商品

本公司於民國九十三年及九十二年上半年度並未從事任何衍生性金融商品交易。

#### 2.金融商品之公平價值

|                      | 93.6.30    |         | 92.6.30 |        |
|----------------------|------------|---------|---------|--------|
|                      | 帳面價值       | 公平價值    | 帳面價值    | 公平價值   |
| 非衍生性金融商品：            |            |         |         |        |
| 金融資產：                |            |         |         |        |
| 長期股權投資 - 實務上無法估計公平價值 | \$ 299,934 | -       | 184,525 | -      |
| 金融負債：                |            |         |         |        |
| 長期借款                 | 16,677     | 16,677  | 17,637  | 17,637 |
| 資產負債表外金融商品：          |            |         |         |        |
| 背書保證                 | -          | 101,130 | -       | -      |
| 信用狀                  | -          | 6,253   | -       | 12,915 |

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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)本公司之非衍生性短期金融資產與負債包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、應收／應付關係人款、其他應收款、受限制資產、其他金融資產、短期借款、一年內到期之長期借款及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。
- (2)長期股權投資：係投資於未上市(櫃)公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- (3)長期借款：係採浮動利率計息且該利率接近市場利率水準，故以其借款金額為其公平價值。
- (4)信用狀之公平價值與合約金額相當。

### 3.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，為子公司英濟香港有限公司保證擔保之金額分別為101,130千元及 0千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險，信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司於承作業務需求保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。

### 4.信用風險顯著集中之資訊

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

本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日應收票據及帳款餘額分別為57%及56%係分別由二家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>           | <u>與本公司之關係</u> |
|------------------------|----------------|
| 英濟香港有限公司(以下簡稱香港英濟)     | 本公司之子公司        |
| 科電股份有限公司(以下簡稱科電公司)     | 其董事長與本公司相同     |
| 蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟) | 本公司間接持股之被投資公司  |
| 上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟) | 本公司間接持股之被投資公司  |
| 徐文麟                    | 本公司之董事長        |
| 王台進                    | 本公司之副董事長       |

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷貨收入、應收票據及帳款

於民國九十三年及九十二年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

|      | 93年上半年度             |             | 93.6.30          |             | 92年上半年度           |             | 92.6.30           |             |
|------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      | 金額                  | 佔本公司營業收入%   | 應收票據及帳款          | %           | 金額                | 佔本公司營業收入%   | 應收票據及帳款           | %           |
| 香港英濟 | \$ 7,537,513        | 1.17        | 5,662,224        | 1.30        | 19,889,617        | 3.62        | 10,303,161        | 2.51        |
| 上海英濟 | 1,182,289           | 0.18        | 574,089          | 0.13        | -                 | -           | -                 | -           |
| 其他   | -                   | -           | -                | -           | 16,224            | -           | 17,035            | -           |
|      | <u>\$ 8,719,802</u> | <u>1.35</u> | <u>6,236,313</u> | <u>1.43</u> | <u>19,905,841</u> | <u>3.62</u> | <u>10,320,196</u> | <u>2.51</u> |

本公司對上列關係人之銷售條件與其他客戶並無顯著不同。另本公司對關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間約為90天至120天左右；對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間除主要客戶約180天外，餘則為60天至90天左右。

#### 2.進貨、應付票據及帳款

於民國九十三年及九十二年上半年度，本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

|      | 93年上半年度              |              | 93.6.30            |              | 92年上半年度           |              | 92.6.30            |              |
|------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      | 金額                   | 佔本公司進貨%      | 應付票據及帳款            | %            | 金額                | 佔本公司進貨%      | 應付票據及帳款            | %            |
| 香港英濟 | \$ 7,333,010         | 1.89         | 126,645,923        | 38.33        | 28,288,053        | 13.56        | 143,880,099        | 30.73        |
| 上海英濟 | 330,305              | 0.09         | 330,305            | 0.10         | -                 | -            | -                  | -            |
| 蘇州英濟 | 63,581,475           | 16.42        | 40,136,777         | 12.15        | -                 | -            | -                  | -            |
|      | <u>\$ 71,244,790</u> | <u>18.40</u> | <u>167,113,005</u> | <u>50.58</u> | <u>28,288,053</u> | <u>13.56</u> | <u>143,880,099</u> | <u>30.73</u> |

除香港英濟外，本公司向上列關係人進貨之買價與付款條件均比照其他廠商之一般進貨條件辦理。而本公司於民國九十三年及九十二年上半年度向香港英濟進貨之買價係以香港英濟本身之成本，未加價作為本公司進貨之價格。

#### 3.加工費

本公司透過香港英濟與東莞之加工廠簽訂加工合約作塑膠射出代工，民國九十三年及九十二年上半年度因此產生之加工費分別為145,806,415元及155,574,034元，截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，尚未支付之加工費已併入上列之應付帳款中。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 4. 財產交易

本公司於民國九十二年上半年度與科電公司根據不動產鑑價公司鑑定之價格40,108千元為基礎簽約購買土地及廠房，合約價款共計45,000千元，已於民國九十二年六月二十日前分期付款完畢；取得成本共計45,314千元，帳列預付房地及設備款項下，該不動產已於七月二十九日完成過戶，未過戶前本公司土城工業區之部分廠房係由科電公司無償提供使用。

本公司於民國九十二年初向徐文麟先生購入香港英濟100%股權，取得成本共計4,450千元，截至民國九十二年六月三十日止，上述款項皆已付訖。

### 5. 技術服務收入

民國九十三年上半年度本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入帳列營業費用減項，其相關明細如下：

|      | <u>93年上半年度</u><br><u>技術服務收入</u> | <u>93.6.30</u><br><u>應收款項</u> |
|------|---------------------------------|-------------------------------|
| 香港英濟 | \$ -                            | 17,708,402                    |
| 蘇州英濟 | 26,363,135                      | 26,363,135                    |
| 上海英濟 | <u>7,540,374</u>                | <u>7,540,374</u>              |
|      | <u>\$ 33,903,509</u>            | <u>51,611,911</u>             |

### 6. 應收代墊款項

本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日，為關係企業墊付款項、代購原物料、機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

|      | <u>93.6.30</u>       | <u>92.6.30</u>   |
|------|----------------------|------------------|
| 香港英濟 | \$ 10,084,700        | 5,956,770        |
| 其 他  | <u>32,516</u>        | <u>-</u>         |
| 合 計  | <u>\$ 10,117,216</u> | <u>5,956,770</u> |

### 7. 應付代墊費用

本公司截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而應付關係企業之款項餘額如下：

|      | <u>93.6.30</u>      | <u>92.6.30</u>    |
|------|---------------------|-------------------|
| 香港英濟 | \$ 1,483,488        | 42,835,042 (註)    |
| 蘇州英濟 | 108,807             | -                 |
| 其 他  | <u>20,518</u>       | <u>-</u>          |
|      | <u>\$ 1,612,813</u> | <u>42,835,042</u> |

(註) 含代購設備款19,614千元及墊付款項23,221千元。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 8.應收賠償款

本公司因存貨盤損產生之應收加工廠賠償款，截至民國九十二年六月三十日止為4,038,380元(委由香港英濟代收)。民國九十三年上半年度無此情形。

### 9.應收退休金補償

民國九十二年上半年度科電股份有限公司部份員工陸續移轉至本公司，而本公司因延續員工原於科電公司之服務年資而產生之應收科電公司退休金估計約為30,000千元，於民國九十二年底，經精算師評估後計22,981千元，截至民國九十三年六月三十日止，上述款項皆已收取。

### 10.資金融通－借入

|       | 92年上半年度   |      |
|-------|-----------|------|
|       | 最高餘額      | 期末餘額 |
| 徐 文 麟 | 4,450,000 | -    |

上述資金融通未交付擔保品且未計息。民國九十三年上半年度無此交易。

### 11.背書保證

於民國九十三年六月三十日止，因應香港英濟融資需求，本公司為香港英濟背書保證金額計101,130千元(美金3,000千元)。

### 12.其 他

民國九十二年上半年度，本公司關係人徐文麟先生及王台進先生分別提供其個人名下房屋作為本公司短期借款額度之擔保。民國九十三年上半年度無此交易。

### 13.應收(付)關係人款項彙總

|         | 93.6.30        | 92.6.30     |
|---------|----------------|-------------|
| 應收款項：   |                |             |
| 應收票據及帳款 | \$ 6,236,313   | 10,320,196  |
| 其他應收款：  |                |             |
| 技術服務收入  | \$ 51,611,911  | -           |
| 應收代墊款   | 10,117,216     | 5,956,770   |
| 加工賠償款   | -              | 4,038,380   |
| 退休金補償   | -              | 30,000,000  |
|         | 61,729,127     | 39,995,150  |
| 合 計     | \$ 67,965,440  | 50,315,346  |
|         | 93.6.30        | 92.6.30     |
| 應付款項：   |                |             |
| 應付帳款    | \$ 167,113,005 | 143,880,099 |
| 應付代購設備款 | -              | 19,614,200  |
| 應付墊款    | 1,612,813      | 23,220,842  |
| 合 計     | \$ 168,725,818 | 186,715,141 |

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、抵質押之資產

民國九十三年及九十二年六月三十日各項資產設定抵質押供銀行借款之擔保者，其帳面價值彙總如下：

| 抵 押 資 產    | 抵押擔保標的 | 93.6.30               | 92.6.30           |
|------------|--------|-----------------------|-------------------|
| 受限制資產 - 流動 | 短期借款   | \$ 14,977,136         | 11,633,719        |
| 應收帳款       | 短期借款   | 122,441,712           | -                 |
| 土 地        | 長期借款   | 17,381,000            | 17,381,000        |
| 建築物        | 長期借款   | 10,806,005            | 11,017,889        |
| 合 計        |        | <u>\$ 165,605,853</u> | <u>40,032,608</u> |

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為6,253千元及12,915千元。

(二)截至民國九十三年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五(二)11。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

### 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<br>性質別 | 93年上半年度       |               |         | 92年上半年度       |               |        |
|------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|--------|
|            | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計     | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計    |
| 用人費用       |               |               |         |               |               |        |
| 薪資費用       | 25,160        | 81,947        | 107,107 | 28,390        | 47,167        | 75,557 |
| 勞健保費用      | 817           | 5,702         | 6,519   | 2,333         | 594           | 2,927  |
| 退休金費用      | 1,926         | 7,236         | 9,162   | 1,763         | 3,319         | 5,082  |
| 其他用人費用     | 492           | 563           | 1,055   | 58            | 766           | 824    |
| 折舊費用       | 8,589         | 2,298         | 10,887  | 8,507         | 1,354         | 9,861  |
| 折耗費用       | -             | -             | -       | -             | -             | -      |
| 攤銷費用       | 857           | 2,137         | 2,994   | 450           | 627           | 1,077  |

### (二)重 分 類

茲為配合民國九十三年上半年度財務報表之表達，民國九十二年上半年度財務報表已作若干重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### 十一、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象  |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限額      | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額             |
|----|---------------|----------|-----|--------------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|
|    |               | 公司名稱     | 關係  |                          |                |              |                  |                               |                          |
| 0  | 本公司           | 英濟香港有限公司 | 子公司 | 實收資本額<br>×25%<br>113,750 | 101,130        | 101,130      | -                | 18.21 %                       | 實收資本額<br>×50%<br>227,500 |

#### 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱             | 與有價證券<br>發行人之關係        | 帳 列<br>科 目 | 期 末       |         |          |         | 備 註 |
|-------|---------------------------|------------------------|------------|-----------|---------|----------|---------|-----|
|       |                           |                        |            | 股 數       | 帳面金額    | 持股比率     | 市價/淨值   |     |
| 本公司   | Megaforce Group Co., Ltd. | 本公司持股100%之被投資公司        | 長期股權投資     | 24,000    | 210,734 | 100.00 % | 210,734 |     |
| 本公司   | 英濟香港有限公司                  | 本公司持股100%之被投資公司        | 長期股權投資     | 1,000,000 | 86,649  | 100.00 % | 88,711  |     |
| 本公司   | 啟創科技股份有限公司                | 本公司持股7.40%以成本法評價之被投資公司 | 長期股權投資     | 600,000   | 2,552   | 7.40 %   | 2,570   |     |

- 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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨<br>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<br>(銷)<br>貨 | 金 額     | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信期間            | 單 價               | 授信期間    | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |           |
| 本公司            | 英濟香港有限公司 | 本公司持股100%以權益法評價之被投資公司 | 進貨            | 153,139 | 39.56 %            | 90~120天<br>(註2) | -                 | 60~180天 | 126,646    | 38.33 %                 | (註)<br>註1 |

(註)總進貨金額含代工費。

註1：香港英濟銷貨予本公司之金額佔香港英濟之銷貨比率(含加工收入)及應收帳款比率分別為59.79%及57.86%。

註2：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣元/股

| 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             |                    |                    |    |
| 英濟股份有限公司                          | Megaforce Group Co., Ltd.         | British Virgin Islands | 控股公司       | 188,566,380<br>(USD5,438,789.87) | 160,000,000      | 24,000    | 100.00% | 210,733,737      | 4,734,921          | 4,734,921          |    |
| 英濟股份有限公司                          | 英濟香港有限公司                          | 香港                     | 代購原物料及固定資產 | 4,450,000<br>(HK1,000,000)       | 4,450,000        | 1,000,000 | 100.00% | 86,648,510       | 9,834,690          | 15,504,610         |    |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | Megaforce International Co., Ltd. | Samoa                  | 控股公司       | USD 5,418,789.87                 | USD 3,970,414.87 | 3,264,000 | 51.00%  | USD 6,228,159.74 | USD 253,895.91     | USD 142,134.07     |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 蘇州英濟電子塑膠有限公司                      | 蘇州市吳中區                 | 塑膠零組件及精密模具 | USD 2,375,768.56                 | USD 1,535,768.56 | -         | 100.00% | USD 1,785,311.51 | USD (1,126,528.45) | USD (1,028,696.44) |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 上海青浦工業園區               | 塑膠零組件及精密模具 | USD 4,610,015.10                 | USD 4,160,015.10 | -         | 100.00% | USD 8,800,657.55 | USD 876,160.57     | USD 1,200,451.69   |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 蘇州英達精密模具有限公司                      | 江蘇省吳縣                  | 塑膠零組件及精密模具 | USD 1,020,000.00                 | -                | -         | 100.00% | USD 926,140.62   | USD (92,337.56)    | USD (92,337.56)    |    |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 上海英備精密模具有限公司                      | 上海青浦工業園區               | 塑膠零組件及精密模具 | USD 1,500,000.00                 | USD 1,500,000.00 | -         | 50.00%  | USD 1,250,538.14 | USD 74,764.53      | USD 37,382.26      |    |

#### 2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 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      | 資金貸與總限額           |
|----|---------|------|---------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|------------------|-------------------|
|    |         |      |         |        |        |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                  |                   |
| 1  | 上海英濟    | 蘇州英濟 | 應收關係人款項 | 36,709 | 36,709 | -    | 借款     | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 淨值×10%<br>55,545 | 淨值×20%<br>111,090 |

#### 3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 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          | 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  | 上海英濟      | 蘇州英濟    | 聯屬公司 | 實收資本額×25%<br>113,750 | 40,788     | 25,656   | -            | 4.62 %                | 實收資本額×50%<br>227,500 |

#### 4.期末持有有價證券情形：

| 持有之公司                             | 有價證券種類及名稱                         | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目   | 期         |                  | 末        |                   | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------|-----------|------------------|----------|-------------------|----|
|                                   |                                   |              |        | 股數        | 帳面金額             | 持股比率     | 市價/淨值             |    |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | Megaforce International Co., Ltd. | 持股51%之被投資公司  | 長期股權投資 | 3,264,000 | USD 6,228,159.74 | 51.00 %  | USD 6,459,999.38  |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 蘇州英濟電子塑膠有限公司                      | 持股100%之被投資公司 | 長期股權投資 | -         | USD 1,785,311.51 | 100.00 % | USD 2,476,007.10  |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 持股100%之被投資公司 | 長期股權投資 | -         | USD 8,800,657.55 | 100.00 % | USD 12,242,474.54 |    |
| Megaforce International Co., Ltd. | 蘇州英達精密模具有限公司                      | 持股100%之被投資公司 | 長期股權投資 | -         | USD 926,140.62   | 100.00 % | USD 926,140.62    |    |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 上海英備精密模具有限公司                      | 持股100%之被投資公司 | 長期股權投資 | -         | USD 1,250,538.14 | 50.00 %  | USD 2,501,060.00  |    |

#### 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。

## 英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- 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：無。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.投資概況：

本公司民國九十三年上半年度對大陸之投資概況如下：

單位：美金千元/千股

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目     | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本公司直<br>接或間接<br>投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|---------------|------------|-----------|----------|-----------------------------|-------------|----|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|
|               |            |           |          |                             | 匯出          | 收回 |                             |                             |                      |              |                             |
| 蘇州英濟電子塑膠有限公司  | 塑膠零組件及精密模具 | USD 3,200 | 註一       | USD 1,273                   | USD 429     | -  | USD 1,702                   | 51 %                        | USD (1,029)          | USD 1,785    | -                           |
| 上海英濟電子塑膠有限公司  | 塑膠零組件及精密模具 | USD 9,000 | 註一       | USD 2,697                   | -           | -  | USD 2,697                   | 51 %                        | USD 1,200            | USD 8,801    | -                           |
| 蘇州英達精密模具有限公司  | 塑膠零組件      | USD 1,020 | 註一       | -                           | USD 1,020   | -  | USD 1,020                   | 51 %                        | USD (92)             | USD 926      | -                           |
| 東莞石碣英濟電子廠     | 塑膠零組件      | USD -     | -        | USD 1,217                   | -           | -  | USD 1,217                   | - %                         | -                    | -            | -                           |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額   | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註三) |
|----------------------------|--------------|----------------------------|
| NTD 230,324<br>(USD 6,636) | USD 6,636    | NTD 222,181                |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：蘇州英濟電子塑膠有限公司、上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英達精密模具有限公司之財務報表係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證。

註三：依據證期會90.11.16(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。另本年度因發放現金股利、員工紅利及董監酬勞合計44,240千元，致相關股權淨值下降。

#### 2.重大交易事項：

本公司民國九十三年上半年度委託大陸來料加工廠之東莞石碣英濟電子廠，加工金額計145,806,415元，佔本公司加工費比率93.49%，截至民國九十三年六月三十日止，因上述交易產生之應付帳款為118,693,025元，餘重大交易事項請詳上述相關說明。

## 十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

**英濟股份有限公司**

**重要查核說明**

**民國九十三年上半年度**

英濟股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| 項 目   | 摘 要                 | 金 額                         |
|-------|---------------------|-----------------------------|
| 庫存現金  |                     | \$ 340,531                  |
| 銀行存款： |                     |                             |
| 支票存款  |                     | 750,507                     |
| 活期存款  |                     | 18,525,780                  |
| 外匯存款： |                     |                             |
| 美 元   | 687,664.74，兌換率33.76 | 23,215,562                  |
| 港 幣   | 12,828.42，兌換率4.33   | 55,547                      |
| 日 幣   | 35.019，兌換率0.3107    | 10,880                      |
| 歐 元   | 6,124.54，兌換率40.78   | 249,759                     |
| 其 他   |                     | 12,998                      |
| 合 計   |                     | <u><u>\$ 43,161,564</u></u> |

英濟股份有限公司  
應收票據及應收帳款明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u>                   |
|----------------|------------------------------|
| 應收票據：          |                              |
| 東浦精密光電股份有限公司   | \$ 993,120                   |
| 順達科技股份有限公司     | 299,250                      |
| 聯育工業股份有限公司     | 604,644                      |
| 宏金工業股份有限公司     | 250,148                      |
| 東霖電通有限公司       | 120,334                      |
| 其他(未達本科目餘額5%)  | <u>66,458</u>                |
| 小 計            | <u>2,333,954</u>             |
| 應收帳款：          |                              |
| 香港建興電子科技有限公司   | 211,064,305                  |
| 明碩電腦股份有限公司     | 34,912,147                   |
| 光寶集團旭麗電子有限公司   | 25,012,750                   |
| 其他(未達本科目餘額5%)  | <u>179,887,526</u>           |
|                | 450,876,728                  |
| 減：備抵壞帳         | <u>(21,006,717)</u>          |
| 小 計            | <u>429,870,011</u>           |
| 合 計            | <u><u>\$ 432,203,965</u></u> |

英濟股份有限公司  
其他金融資產 - 流動明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>          |
|------------|---------------------|
| 應收退稅款      | \$ 2,911,567        |
| 其他應收款      | 1,597,889           |
| 其 他        | <u>3,223</u>        |
| 合 計        | <u>\$ 4,512,679</u> |

存貨明細表

| <u>項 目</u>     | <u>金 額</u>                   | <u>市價(註二)</u>             |
|----------------|------------------------------|---------------------------|
|                | <u>成 本</u>                   |                           |
| 原 料            | \$ 47,295,711                | 50,180,860                |
| 在 製 品          | 15,677,421                   | 15,677,421                |
| 製 成 品          | 31,894,280                   | 38,764,905                |
| 商品存貨           | <u>38,277,092</u>            | <u>38,750,515</u>         |
| 小 計            | 133,144,504                  | <u><b>143,373,701</b></u> |
| 減：備抵存貨跌價損失(註一) | <u>(4,535,662)</u>           |                           |
| 合 計            | <u><b>\$ 128,608,842</b></u> |                           |

(註一)：存貨備抵跌價損失主要係於年底執行存貨呆滯評估所提列。

(註二)：原料以重置成本決定市價，製成品以淨變現價值為基礎。

**英濟股份有限公司**  
**預付款項及其他流動資產明細表**

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| 項 目          | 摘 要                          | 金 額                         |
|--------------|------------------------------|-----------------------------|
| 預付款項：        |                              |                             |
| 預付貨款         | 預付進口原料等                      | \$ 541,283                  |
| 預付模具款        |                              | 4,781,522                   |
| 預付費用         | 主係預付所得稅、差旅費、保險費、<br>租金及展覽廣告等 | <u>3,391,176</u>            |
| 小 計          |                              | <u>8,713,981</u>            |
| 其他流動資產：      |                              |                             |
| 代 付 款        |                              | 537,853                     |
| 遞延所得稅資產 - 流動 |                              | 5,552,292                   |
| 其 他          |                              | <u>411,390</u>              |
| 小 計          |                              | <u>6,501,535</u>            |
| 合 計          |                              | <u><u>\$ 15,215,516</u></u> |

**受限制流動資產明細表**

| 項 目        | 金 額                         |
|------------|-----------------------------|
| 定期存款       | \$ 12,975,700               |
| 活期存款 - 備償戶 | <u>2,001,436</u>            |
| 小 計        | <u><u>\$ 14,977,136</u></u> |

**其他金融資產 - 非流動明細表**

| 項 目   | 摘 要           | 金 額                        |
|-------|---------------|----------------------------|
| 存出保證金 | 廠房押金、租車及停車位押金 | <u><u>\$ 3,388,770</u></u> |

英濟股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元/股

| 被 投 資 事 業 名 稱             | 期初餘額      |                       | 本期增加  |                   | 本期減少 |          | 投資(損)益            | 外幣換算<br>調 整 數      | 期末餘額      |         |                    | 市價或股權<br>淨 值 | 提供擔保<br>或質押情形 | 評價基礎 |
|---------------------------|-----------|-----------------------|-------|-------------------|------|----------|-------------------|--------------------|-----------|---------|--------------------|--------------|---------------|------|
|                           | 股數        | 金 額                   | 股數    | 金 額               | 股數   | 金 額      |                   |                    | 股數        | 持股比例    | 金額                 |              |               |      |
| Megaforce Group Co., Ltd. | 20,000    | \$ 178,372,885        | 4,000 | 28,566,380        | -    | -        | 4,734,921         | (940,449)          | 24,000    | 100.00% | 210,733,737        | 210,733,737  | 無             | 權益法  |
| 英濟香港有限公司                  | 1,000,000 | 74,378,052            | -     | -                 | -    | -        | 15,054,610        | (2,784,152)        | 1,000,000 | 100.00% | 86,648,510         | 88,711,000   | "             | "    |
| 啟創科技股份有限公司                | 600,000   | <u>2,551,825</u>      | -     | <u>-</u>          | -    | <u>-</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>           | 600,000   | 7.40%   | <u>2,551,825</u>   | 2,570,168    | "             | 成本法  |
| 小 計                       |           | <u>\$ 255,302,762</u> |       | <u>28,566,380</u> |      | <u>-</u> | <u>19,789,531</u> | <u>(3,724,601)</u> |           |         | <u>299,934,072</u> |              |               |      |

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項 目    | 期初餘額                  | 本期增加              | 本期減少               | 重分類增(減)              | 期末餘額               |
|--------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 成 本：   |                       |                   |                    |                      |                    |
| 土 地    | \$ 40,407,560         | -                 | -                  | -                    | 40,407,560 (註)     |
| 房屋及建築物 | 35,067,646            | -                 | -                  | -                    | 35,067,646 (註)     |
| 機器設備   | 107,866,794           | 1,090,500         | (1,769,723)        | 12,918,697           | 120,106,268        |
| 運輸設備   | 1,966,636             | -                 | -                  | -                    | 1,966,636          |
| 辦公設備   | 8,926,349             | 1,532,135         | -                  | -                    | 10,458,484         |
| 其他設備   | 12,434,500            | -                 | -                  | -                    | 12,434,500         |
| 預付設備款  | 7,851,546             | 8,144,106         | -                  | (13,748,110)         | 2,247,542          |
| 合 計    | <u>\$ 214,521,031</u> | <u>10,766,741</u> | <u>(1,769,723)</u> | <u>(829,413)(註1)</u> | <u>222,688,636</u> |

(註)：帳面值17,381千元之土地及帳面值10,806千元之房屋及建築物已提供抵押做為銀行貸款之擔保。

(註1)：重分類淨額係重分類至遞延費用。

固定資產累計折舊變動明細表

| 項 目    | 期初餘額                 | 本期增加              | 本期減少               | 重分類      | 期末餘額              |
|--------|----------------------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
| 房屋及建築物 | \$ 1,327,514         | 635,028           | -                  | -        | 1,962,542         |
| 機器設備   | 27,892,211           | 8,236,960         | (1,129,520)        | -        | 34,999,651        |
| 運輸設備   | 1,339,507            | 82,332            | -                  | -        | 1,421,839         |
| 辦公設備   | 2,753,659            | 896,834           | -                  | -        | 3,650,493         |
| 其他設備   | 8,462,595            | 1,036,211         | -                  | -        | 9,498,806         |
| 合 計    | <u>\$ 41,775,486</u> | <u>10,887,365</u> | <u>(1,129,520)</u> | <u>-</u> | <u>51,533,331</u> |

英濟股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| 項 目   | 金 額                  |
|-------|----------------------|
| 電腦軟體  | \$ 5,643,235         |
| 裝修工程  | 3,841,876            |
| 模 具 費 | 2,006,039            |
| 其 他   | 2,029,263            |
|       | <u>\$ 13,520,413</u> |

短期借款明細表

| 債 權 人    | 摘 要   | 期末餘額                  | 期 間               | 利 率      | 融資額度        | 抵 押 或 擔 保       |
|----------|-------|-----------------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|
| 中國國際商業銀行 | 擔保借款  | \$ 15,000,000         | 93.4.30 93.7.29   | 2.0 2.5% | 30,000,000  | 定存單12,975,700元  |
| 中國國際商業銀行 | 信用狀借款 | 1,035,082             | 93.6.29 93.9.29   | "        | 註           | -               |
| 復華商業銀行   | 信用借款  | 10,000,000            | 93.5.19 93.8.19   | "        | 25,000,000  | -               |
| 台灣土地銀行   | 擔保借款  | 10,000,000            | 93.6.17 93.9.17   | "        | 20,000,000  | 活期存款2,001,436元  |
| 台新商業銀行   | 擔保借款  | 25,822,551            | 92.11.6 93.11.6   | "        | 250,000,000 | 應收帳款28,691,712元 |
| 建華商業銀行   | 擔保借款  | 75,000,000            | 92.12.18 93.12.18 | "        | 276,832,000 | 應收帳款93,750,000元 |
| 合 計      |       | <u>\$ 136,857,633</u> |                   |          |             |                 |

註：額度係併同中國國際商業銀行擔保借款融資額度。

應付票據明細表

| 項 目           | 金 額                  |
|---------------|----------------------|
| 慶優工業股份有限公司    | \$ 21,998,697        |
| 向毅科技股份有限公司    | 9,368,724            |
| 銓享有限公司        | 4,176,058            |
| 昱德實業股份有限公司    | 3,066,372            |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 1,868,525            |
|               | <u>\$ 40,478,376</u> |

英濟股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u>    | <u>金 額</u>                   |
|---------------|------------------------------|
| 台灣東棉國際股份有限公司  | \$ 9,927,381                 |
| 長華塑膠股份有限公司    | 10,199,225                   |
| 敦揚科技股份有限公司    | 7,478,259                    |
| 台灣拜耳股份有限公司    | 17,802,492                   |
| 其他(未達本科目餘額5%) | <u>77,452,807</u>            |
|               | <u><b>\$ 122,860,164</b></u> |

應付費用明細表

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u>      | <u>金 額</u>                  |
|------------|-----------------|-----------------------------|
| 應付薪資       |                 | \$ 16,071,154               |
| 應付年終獎金     |                 | 8,388,526                   |
| 應付勞務費      |                 | 2,354,994                   |
| 應付股利       |                 | 36,400,000                  |
| 應付董監酬勞及紅利  |                 | 7,840,697                   |
| 應付保險費      |                 | 2,899,570                   |
| 其他應付費用     | 應付勞健保費、水電費及其他什費 | <u>12,622,946</u>           |
| 合 計        |                 | <u><b>\$ 86,577,887</b></u> |

**英濟股份有限公司**  
**預收款項及其他流動負債明細表**

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                  |
|------------|-----------------------------|
| 預收款項：      |                             |
| 預收模具款      | \$ 14,735,256               |
| 預收貨款       | <u>422,018</u>              |
| 小 計        | <u>15,157,274</u>           |
| 其他流動負債：    |                             |
| 暫 收 款      | 215,823                     |
| 代 收 款      | 32,639                      |
| 代扣所得稅      | 802,077                     |
| 其他應付款      | <u>304,912</u>              |
| 小 計        | <u>1,355,451</u>            |
| 合 計        | <u><u>\$ 16,512,725</u></u> |

**長期借款明細表**

| <u>債 權 人</u> | <u>摘 要</u> | <u>期 間</u>        | <u>期末餘額</u>                 | <u>期 間</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|--------------|------------|-------------------|-----------------------------|------------|-------------|--------------|
| 台灣土地銀行       | 房屋貸款       | 88.6.11 108.06.11 | \$ 17,602,740               | 3.25%      | 17,602,740  | (註)          |
| 減：一年內到期部分    |            |                   | <u>(925,891)</u>            |            |             |              |
| 合 計          |            |                   | <u><u>\$ 16,676,849</u></u> |            |             |              |

(註)：本公司提供中和土地及房屋一筆，帳面價值共計28,187千元作為借款擔保。

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                   |
|------------|------------------------------|
| 銷貨收入：      |                              |
| 塑膠零組件      | \$ 426,802,975               |
| 模 具        | 22,948,440                   |
| 電子產品       | 154,340,309                  |
| 其 他        | <u>48,124,583</u>            |
| 小 計        | 652,216,307                  |
| 減：銷貨退回     | (3,322,758)                  |
| 銷貨折讓       | <u>(5,924,331)</u>           |
| 銷貨收入淨額     | 642,969,218                  |
| 加工收入       | <u>1,728,601</u>             |
| 營業收入淨額     | <u><u>\$ 644,697,819</u></u> |

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| 項 目        | 金 額                          |
|------------|------------------------------|
| 期初存貨       | \$ 10,316,395                |
| 加：本期進貨(淨額) | 160,719,128                  |
| 其 他        | 8,118,946                    |
| 減：期末存貨     | (38,277,092)                 |
| 轉列費用       | <u>(2,415,950)</u>           |
| 買賣銷貨成本     | <u>138,461,427</u>           |
| 模具成本       | <u>23,662,474</u>            |
| 期初存料       | 39,378,188                   |
| 加：本期進料(淨額) | 183,172,758                  |
| 轉列費用       | 1,228,457                    |
| 減：期末存料     | <u>(47,295,711)</u>          |
| 直接原料耗用     | 176,483,692                  |
| 直接人工       | 8,968,663                    |
| 製造費用       | <u>187,719,815</u>           |
| 製造成本       | 373,172,170                  |
| 加：期初在製品    | 1,977,472                    |
| 減：期末在製品    | <u>(15,677,421)</u>          |
| 製成品成本      | 359,472,221                  |
| 加：期初製成品    | 24,255,121                   |
| 其 他        | 8,253,109                    |
| 減：期末製成品    | (31,894,280)                 |
| 其 他        | <u>(1,500,076)</u>           |
| 自製銷售成本     | 358,586,095                  |
| 加工成本       | <u>1,523,061</u>             |
| 自製產銷成本     | <u>360,109,156</u>           |
| 營業成本       | <u><u>\$ 522,233,057</u></u> |

英濟股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>           |
|------------|----------------------|
| 薪資支出       | \$ 11,660,353        |
| 退 休 金      | 1,019,329            |
| 租金支出       | 14,410               |
| 文具用品       | 25,143               |
| 廣 告 費      | 468,685              |
| 運 費        | 1,116,781            |
| 保 險 費      | 793,533              |
| 差 旅 費      | 771,652              |
| 壞帳費用       | 4,603,777            |
| 折 舊        | 41,466               |
| 其 他        | <u>4,760,516</u>     |
| 合 計        | <u>\$ 25,275,645</u> |

英濟股份有限公司

管理費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                  |
|------------|-----------------------------|
| 薪資支出       | \$ 50,902,694               |
| 折 舊        | 2,204,987                   |
| 勞 務 費      | 3,025,374                   |
| 保 險 費      | 3,793,103                   |
| 伙 食 費      | 264,574                     |
| 水 電 費      | 375,990                     |
| 修 繕 費      | 410,233                     |
| 郵 電 費      | 2,322,113                   |
| 退 休 金      | 4,564,728                   |
| 差 旅 費      | 2,809,228                   |
| 雜項購置       | 1,516,001                   |
| 交 通 費      | 419,683                     |
| 租金支出       | 1,835,776                   |
| 各項攤提       | 1,795,676                   |
| 其 他        | <u>6,063,979</u>            |
|            | 82,304,139                  |
| 子公司服務費用分攤  | <u>(30,288,298)</u>         |
|            | <u><u>\$ 52,015,841</u></u> |

英濟股份有限公司  
研究發展支出明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                  |
|------------|-----------------------------|
| 薪資支出       | \$ 19,383,477               |
| 退 休 金      | 1,651,954                   |
| 樣 品 費      | 1,428,081                   |
| 運 費        | 499,394                     |
| 伙 食 費      | 172,820                     |
| 消耗物料       | 859,739                     |
| 保 險 費      | 1,296,453                   |
| 差 旅 費      | 739,394                     |
| 雜項購置       | 81,433                      |
| 加 工 費      | 439,899                     |
| 試 模 費      | 861,136                     |
| 其 他        | <u>3,035,787</u>            |
|            | <u><u>\$ 30,449,567</u></u> |

英濟股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                  |
|------------|-----------------------------|
| 利息收入       | \$ 39,509                   |
| 權益法認列之投資收益 | 19,789,531                  |
| 兌換盈益淨額     | 2,416,132                   |
| 什項收入       | <u>723,788</u>              |
|            | <b><u>\$ 22,968,960</u></b> |

營業外費用及損失明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>                 |
|------------|----------------------------|
| 利息費用       | \$ 2,703,458               |
| 存貨跌價及呆滯損失  | 1,877,470                  |
| 處分固定資產損失   | 30,486                     |
| 什項支出       | <u>50,001</u>              |
|            | <b><u>\$ 4,661,415</u></b> |

**英濟股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十三年上半年度**

**一、內部會計控制之實施說明及評估**

本會計師為辦理英濟股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本事務所辦理上述之檢查評估工作，發現英濟股份有限公司之內部控制制度有若干可加改進之處，將另行提出建議書供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國九十三年八月二十六日之查核報告意見。惟由於本會計師之檢查工作僅係抽樣性質，未必能發現所有錯誤，是以錯誤之防範仍有賴於公司管理當局不斷之檢討，針對其業務經營之發展及改變，檢查及修正現有內部控制制度，以確保財務資訊之正確可靠性。

**二、存貨盤點觀察**

**(一)存貨盤點之規劃**

本事務所於觀察英濟股份有限公司民國九十三年上半年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

**(二)觀察存貨盤點之程序及結果**

本事務所於民國九十三年六月三十日實施廠內存貨盤點之實地觀察，瞭解該公司是否依盤點計畫執行盤點工作，並依本事務所選樣之方法，予以抽點。同時就盤點結果與帳列數核對，同時注意存貨有無變質滯銷及存貨進銷截止之控制等情事，並於民國九十三年六月三十日派員觀察海外存貨之盤點，經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

### 三、資產負債之函證情形

依據本事務所之抽樣方法，對下列重要資產負債科目實施函證，其函證及回函比率彙總如下：

| 項 目        | 函證比率     | 回函比率     | 回 函 或<br>調節相符 | 結 論 |
|------------|----------|----------|---------------|-----|
| 銀行存款       | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %      | 滿意  |
| 應收票據及帳款    | 79.55 %  | 88.27 %  | 100.00 %      | 滿意  |
| 應收帳款 - 關係人 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %      | 滿意  |
| 應付票據及帳款    | 82.15 %  | 70.31 %  | 100.00 %      | 滿意  |
| 應付帳款 - 關係人 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %      | 滿意  |
| 短期借款       | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %      | 滿意  |
| 長期借款       | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 %      | 滿意  |

有關上列函證回函不符或未回函者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。至於短期借款與長期借款經查閱其相關借款合同及發行條款，查明其流動與非流動負債劃分之適當性，彙總列出其擔保品之項目與金額，並確定其是否有違反借款合同或發行條款規定之情事，如有則查明其對財務報表之影響。

### 四、資金貸與他人之說明

經查英濟股份有限公司民國九十三年上半年度之董事會及股東會議記錄，並抽查本期重大現金交易並未發現公司有將資金貸與任何他人之情事。

### 五、重大財務比率變動說明

|           | 93年上半年度 | 92年上半年度 | 變動率%增(減) |
|-----------|---------|---------|----------|
| 毛 利 率     | 19.00 % | 19.73 % | (3.70)   |
| 存 貨 週 轉 率 | 5.17 次  | 10.78 次 | (52.04)  |
| 應收款項週轉率   | 1.26 次  | 1.99 次  | (36.68)  |

其說明如下：

(一)毛利率前後期變動達百分之二十以上者：無。

(二)存貨週轉率前後期變動達百分之二十以上者：

本期週轉率下降，主係期末時估計下半年度電子產品銷售狀況良好，故購買大批商品存貨備貨及因營運規模擴大、增加製成品所致。

(三)應收帳款週轉率前後期變動達百分之二十以上者：

主係本期部份主要客戶收款條件改變所致。

## 六、其他項目重大變動說明

其他資產、營業外收支及淨現金流量變動比率達百分之五十以上，且其變動金額超過一千萬元說明如下：

(一)其他資產：

|      | <u>93年上半年度</u> | <u>92年上半年度</u> | <u>變動金額</u> | <u>變動率%</u> |
|------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 出租資產 | \$ -           | 28,399         | (28,399)    | (100.00)    |

主係因出租資產已於民國九十二年底轉供自用所致。

(二)營業外收支：無。

(三)淨現金流量前後期變動及分析如下：

|          | <u>93年上半年度</u> | <u>92年上半年度</u> | <u>變動金額</u> | <u>變動率%</u> |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 淨現金流入(出) | \$ (10,882)    | 87,225         | (98,107)    | (112.48)    |

單位：新台幣千元

- 1.營業活動之淨現金流入增加125,011千元，主係本期期末應收帳款及票據減少所致。
- 2.投資活動之淨現金流出減少39,462千元，主係本期長期股權投資及固定資產未若去年同期大幅增加所致。
- 3.融資活動之淨現金流出增加262,580千元，主係償還短期借款所致。

七、原證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：不適用。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

劉 義 吉

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民 國 九 十 三 年 八 月 二 十 六 日