

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十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣土城市236土城工業區自強街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十二月三十一日

公司地址：台北縣土城市236土城工業區自強街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 19
(五)關係人交易	19 22
(六)抵質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23 25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	26
(十二)部門別財務資訊	27

項	目	頁次
九、	重要會計科目明細表	28 44
十、	重要查核說明	45 47
十一、	會計師複核報告	48
十二、	其他揭露事項	
	(一)業 務	49 51
	(二)市價、股利及股權分散情形	51 52
	(三)重要財務資訊	53 54
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	55 57
	(五)會計師資訊	58

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九十三年度及九十二年之損益表、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。英濟股份有限公司民國九十三年十二月三十一日之財務報表中採權益法評價之長期股權投資 - 啟創科技股份有限公司餘額33,673千元及其於民國九十三年度認列之投資損失143千元，係依據其他會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年之經營成果與現金流量。

英濟股份有限公司已編製民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 玫 燕

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：(93)台財證(六)第0930105495號
民國九十四年四月十五日

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九十三年度及九十二年度之損益表、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。英濟股份有限公司民國九十三年十二月三十一日之財務報表中採權益法評價之長期股權投資 - 啟創科技股份有限公司餘額33,673千元及其於民國九十三年度認列之投資損失143千元，係依據其他會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。

民國九十三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。依本會計師之意見及其他會計師查核報告，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九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

陳 玫 燕

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：(93)台財證(六)第0930105495號
民國九十四年四月十五日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	93.12.31		92.12.31			負債及股東權益	93.12.31		92.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 63,357	4	54,044	4	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ 252,432	16	312,915	25
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳 93年及92年12月31日分別為32,041千元 及16,403千元(附註六)	557,122	35	576,225	46	2111	應付商業本票(附註四(五))	15,000	1	-	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	23,859	2	5,015	-	2121	應付票據	13,710	1	7,370	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	100,860	6	86,175	7	2140	應付帳款	153,537	10	94,343	7
1190 其他金融資產 - 流動	7,902	-	4,817	-	2150	應付關係人款項(附註五)	166,125	10	98,949	8
1210 存貨(附註四(二))	133,709	8	73,269	6	2170	應付費用	92,467	6	83,750	7
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(八))	25,374	2	5,325	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六) 及六))	30,419	1	821	-
1291 受限制存款(附註六)	14,976	1	12,976	1	2280	預收款項及其他流動負債	41,707	3	28,548	2
流動資產合計	927,159	58	817,846	64	2420	流動負債合計	765,397	48	626,696	50
長期股權投資(附註四(三)及五)：						長期借款減除一年內到期部分 (附註四(六)及六)	73,504	4	17,222	1
142101 採權益法之長期投資	440,837	28	252,751	20		其他負債：				
142102 採成本法之長期投資	-	-	2,552	-	2810	應計退休金負債(附註四(七))	28,624	2	22,391	2
長期股權投資合計	440,837	28	255,303	20	2820	存入保證金	167	-	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	7,489	-	2,872	-	2861	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(八))	28,305	2	23,177	2
固定資產(附註四(四)、五及六)：						其他負債合計	57,096	4	45,568	4
成 本：						負債合計	895,997	56	689,486	55
1501 土地	40,407	3	40,407	3		股東權益(附註四(三)及四(九))：				
1521 房屋及建築	34,192	2	35,068	3	3110	普通股	522,452	33	455,000	35
1531 機器設備	136,912	9	107,867	8	32xx	資本公積	1,564	-	-	-
1551 運輸設備	435	-	1,967	-		保留盈餘：				
1561 辦公設備	14,528	1	8,926	1	3310	法定盈餘公積	13,748	1	936	-
1681 其他設備	14,016	1	12,434	1	3351	未分配盈餘	189,715	12	128,116	10
	240,490	16	206,669	16		保留盈餘合計	203,463	13	129,052	10
15X9 減：累計折舊	(60,833)	(4)	(41,775)	(3)		股東權益其他項目：				
1672 預付設備款	11,382	1	7,852	1	3420	累積換算調整數	(37,215)	(2)	(4,405)	-
固定資產淨額	191,039	13	172,746	14		股東權益合計	690,264	44	579,647	45
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	-	-	8,493	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產：										
1830 遞延費用	19,737	1	11,873	1						
資產總計	\$ 1,586,261	100	1,269,133	100		負債及股東權益總計	\$ 1,586,261	100	1,269,133	100

(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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	93年度		92年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,634,158	102	1,298,118	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(28,237)	(2)	(15,001)	(1)
銷貨收入淨額(附註五)	1,605,921	100	1,283,117	99
4660 加工收入	1,716	-	12,266	1
營業收入淨額	1,607,637	100	1,295,383	100
5000 營業成本(附註五)	(1,289,305)	(80)	(1,020,013)	(79)
營業毛利	318,332	20	275,370	21
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(56,488)	(4)	(44,299)	(3)
6200 管理費用	(124,419)	(8)	(108,234)	(8)
6300 研究發展費用	(57,500)	(4)	(41,357)	(3)
	(238,407)	(16)	(193,890)	(14)
營業淨利	79,925	4	81,480	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	185	-	160	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	158,514	10	92,706	7
7130 處分固定資產利益(附註五)	-	-	352	-
7160 兌換利益	-	-	5,649	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	4,542	-
7480 什項收入	936	-	2,083	-
	159,635	10	105,492	7
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(6,114)	-	(1,367)	-
7530 處分固定資產損失	(3)	-	-	-
7550 存貨盤損	(209)	-	-	-
7560 兌換損失	(16,025)	(1)	-	-
7570 存貨跌價呆滯及報廢損失	(9,019)	-	-	-
7880 什項支出	(50)	-	(380)	-
	(31,420)	(1)	(1,747)	-
繼續營業部門稅前淨利	208,140	13	185,225	14
8110 所得稅費用(附註四(八))	(22,037)	(1)	(47,253)	(3)
本期淨利	\$ 186,103	12	137,972	11
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 3.98	3.56	4.21	3.14
追溯調整基本每股盈餘(元)(附註四(十))			\$ 3.67	2.73

(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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調整數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)		
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(九))	55,000	-	-	-	-	55,000
民國九十二年度淨利	-	-	-	137,972	-	137,972
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(4,405)	(4,405)
民國九十二年十二月三十一日餘額	455,000	-	936	128,116	(4,405)	579,647
盈餘指撥及分派(附註四(九)):						
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)
採權益法之長期投資未依持股比例認購之資本公積(附註四(三))	-	1,564	-	-	-	1,564
民國九十三年度淨利	-	-	-	186,103	-	186,103
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(32,810)	(32,810)
民國九十三年十二月三十一日餘額	\$ 522,452	1,564	13,748	189,715	(37,215)	690,264

(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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	93年度	92年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 186,103	137,972
調整項目：		
折舊及各項攤提	28,774	21,882
處分固定資產及遞延費用損失(利益)淨額	3	(352)
依權益法認列之長期投資收益	(158,514)	(92,706)
應收票據及帳款減少(增加)數	19,103	(425,711)
應收關係人款增加數	(33,529)	(22,317)
其他金融資產 - 流動增加數	(3,085)	(4,479)
存貨增加數	(60,440)	(42,121)
其他流動資產減少(增加)數	(8,887)	15,555
遞延所得稅費用(利益)	(6,034)	24,526
應付票據增加(減少)	6,340	(17,227)
應付帳款增加數	58,726	24,850
應付關係人款增加數	67,644	81,255
應付費用增加數	8,717	60,167
應計退休金負債增加數	14,726	13,898
預收款項及其他流動負債增加(減少)數	13,159	(8,098)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>132,806</u>	<u>(232,906)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(42,136)	(60,733)
出售固定資產價款	631	4,876
出售遞延費用價款	-	156
長期股權投資增加數	(58,266)	(4,450)
受限制流動資產增加數	(2,000)	(1,077)
其他金融資產 - 非流動增加數	(4,617)	(1,162)
遞延費用增加數	(13,429)	(10,131)
投資活動之淨現金流出	<u>(119,817)</u>	<u>(72,521)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	55,000
短期借款增加(減少)數	(60,483)	300,400
應付商業本票增加數	15,000	-
支付董事監察人酬勞	(2,306)	-
長期借款增加(減少)數	85,880	(1,543)
支付現金股利及員工紅利	(41,934)	-
存入保證金增加(減少)數	167	(224)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,676)</u>	<u>353,633</u>
本期現金及約當現金增加數	9,313	48,206
期初現金及約當現金餘額	54,044	5,838
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 63,357</u>	<u>54,044</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 5,422</u>	<u>1,270</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 38,804</u>	<u>862</u>
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	<u>\$ 30,419</u>	<u>821</u>
累積換算調整數	<u>\$ 32,810</u>	<u>4,405</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 1,198</u>	<u>-</u>
應付設備款	<u>\$ -</u>	<u>25,037</u>
出租資產重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>28,505</u>
未依持股比例認購新股產生之資本公積	<u>\$ 1,564</u>	<u>-</u>
遞延退休金成本減少數	<u>\$ 8,493</u>	<u>3,175</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。

民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司員工人數分別為292人及265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。若經評估其收回期間為一年以上時，則予以轉列長期應收款，並按設算利率計算公平價值。

(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，原料市價係以重置成本為基礎，在製品、半成品、製成品及商品存貨市價則以淨變現價值為基礎。

(五)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款及應收關係人款項以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(六)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百分之五十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百分之十，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百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表。嗣後除非所占比率降至百分之二十，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。

(七)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.辦公設備：2-5年。

5.其他設備：5年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(八)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。

(九)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。

本公司於民國九十一年度首次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，以資產負債表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，並依原證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十二年度起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括過渡性淨給付義務，依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷。上列應補列退休金負債未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十)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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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。

(十二)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。

(十三)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)而增加者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。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>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
庫存現金	\$ 850	184
銀行存款	62,507	53,860
合計	<u>\$ 63,357</u>	<u>54,044</u>

(二)存 貨

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
原 料	\$ 59,161	38,031
在 製 品	19,725	1,977
半 成 品	9,657	1,348
製 成 品	32,695	24,255
商品存貨	20,277	10,316
在途存貨	3,871	-
	145,386	75,927
減：備抵存貨跌價損失	(11,677)	(2,658)
合計	<u>\$ 133,709</u>	<u>73,269</u>

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保火災保險之額度分別為86,793千元及50,764千元。

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	93.12.31		93年度
		投資成本	期末金額	投資收益 (損 失)
採權益法評價：				
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00%	\$ 188,566	323,859	137,446
英濟香港有限公司	100.00%	4,450	83,305	21,211
啟創科技股份有限公司	24.95%	34,144	33,673	(143)
		<u>\$ 227,160</u>	<u>440,837</u>	<u>158,514</u>

被投資公司	持股比例	92.12.31		92年度
		投資成本	期末金額	投資收益
採權益法評價：				
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00%	\$ 160,000	178,373	22,778
英濟香港有限公司	100.00%	4,450	74,378	69,928
		<u>\$ 164,450</u>	<u>252,751</u>	<u>92,706</u>

採成本法評價：

啟創科技股份有限公司	7.40%	<u>\$ 6,000</u>	<u>2,552</u>	<u>-</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，於民國九十三年十二月三十一日止業已執行完成。

民國九十三年度本公司透過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，並已執行完成。

民國九十三年度本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金1,200,000元取得Newforce Global Ltd. 60%股權，以達到間接取得上海上驊塗裝有限公司60%股權，此投資經投審會民國九十三年十一月二十四日經審二字第093031974號函核准，於民國九十三年十二月三十一日止，業已執行完成。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司原採成本法評價之啟創科技股份有限公司於民國九十三年十月二十日經其董事會決議辦理減資以彌補虧損百分之二十五點九三，減資基準日為民國九十三年十一月八日，此項減資後本公司減少持股155,556股。另該公司亦於上述董事會決議辦理現金增資發行新股，並以民國九十三年十一月九日為增資基準日，本公司因非按原持有比例承購新股，持股比例由原7.40%增加為24.95%，致原持有股份股權淨值增加1,564千元，業已認列因長期投資所產生之資本公積1,564千元，並由成本法評價改為權益法評價。

(四)固定資產

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司對固定資產投保火險額度分別為96,280千元及104,663千元。

(五)短期借款及應付商業本票

	93.12.31		92.12.31	
	金	額 利率區間%	金	額 利率區間%
信用借款	\$ 86,500	2.05~2.63	55,000	2.50~3.16
擔保借款	148,124	2.10~3.03	251,883	2.30~2.50
信用狀借款	<u>17,808</u>	-	<u>6,032</u>	-
	<u>\$ 252,432</u>		<u>312,915</u>	
應付商業本票	<u>\$ 15,000</u>	2.00	<u>-</u>	-

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為294,374千元及237,109千元。

(六)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	93.12.31	年 利 率	92.12.31	年 利 率
台灣土地	房屋貸款	88.6.11~	自借款日起，每月平均攤	\$ 17,144	3.35%	18,043	4.540%
銀行		108.6.11	還本息				
合作金庫銀	信用借款	93.09.22~	自94.10.22起，每月平均	20,000	2.70%	-	-
行		96.09.22	攤還本息。				
台灣工業銀	抵押借款	93.10.28~	自94.4.28起，每三個月攤	40,000	3.17%	-	-
行		95.10.28	還本金一次，共計7期平均攤還，利息部分按月計息。				
玉山商業銀	信用借款	93.08.30~	自借款日起，每月平均攤	26,779	2.63%	-	-
行		96.08.30	還本金，利息部分按月計息。				
				<u>103,923</u>		<u>18,043</u>	
減：一年內到期部份				<u>(30,419)</u>		<u>(821)</u>	
				<u>\$ 73,504</u>		<u>17,222</u>	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(七)職工退休金

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	59,343	49,568
累積給付義務	59,343	49,568
未來薪資增加之影響數	34,563	29,118
預計給付義務	93,906	78,686
退休基金資產公平價值	(30,781)	(27,177)
提撥狀況	63,125	51,509
未認列退休金損(益)	(7,627)	(9,158)
未認列過渡性淨給付義務	(26,874)	(28,453)
應補列最低退休金負債	-	8,493
應計退休金負債	<u>\$ 28,624</u>	<u>22,391</u>
遞延退休金成本	<u>\$ -</u>	<u>8,493</u>

本公司民國九十三年度及九十二年年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
服務成本	\$ 15,096	12,803
利息成本	2,754	1,918
退休金資產實際報酬	(253)	(112)
攤銷數	727	1,661
淨退休金成本	<u>\$ 18,324</u>	<u>16,270</u>

民國九十三年及九十二年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
折現率	3.50%	3.50%
長期薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

民國九十二年間，因承受科電股份有限公司(以下簡稱科電)之部份員工而應收科電延續上述員工服務年資之退休金，經精算師評估後計22,981千元，於民國九十二年十二月三十一日尚有10,631千元尚未收取，已收取及尚未收取之應收款業已包含於上述退休基金資產公平價值內。民國九十三年十二月三十一日，該款項已全數收回，並已存入退休基金專戶。

本公司截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，並無符合退休要件員工之既得給付。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率最高為25%。民國九十三年度及九十二年度估計所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
當期所得稅費用	\$ (28,071)	(22,727)
遞延所得稅利益(費用)	6,034	(24,526)
	<u>\$ (22,037)</u>	<u>(47,253)</u>

- 2.本公司民國九十三年度及九十二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：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (52,035)	(46,306)
依稅法調整數	(2,739)	-
採權益法認列之投資收益	34,500	-
以前年度所得稅高(低)估	(1,763)	283
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(1,230)
	<u>\$ (22,037)</u>	<u>(47,253)</u>

- 3.本公司民國九十三年度及九十二年度遞延所得稅利益(費用)主要項目如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
存貨未實現跌價損失(回升利益)	\$ 2,255	(1,136)
未實現兌換損失(利益)	3,598	(213)
採權益法認列之投資收益	(5,128)	(23,177)
備抵呆帳超限數	5,309	-
	<u>\$ 6,034</u>	<u>(24,526)</u>

- 4.截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
流動(列入預付款項及其他流動資產)：		
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 11,613	664
遞延所得稅負債 - 流動	-	(213)
淨遞延所得稅資產 - 流動	<u>11,613</u>	<u>451</u>
非流動：		
遞延所得稅資產 - 非流動	862	862
遞延所得稅負債 - 非流動	(28,305)	(23,177)
遞延所得稅資產 - 備抵評價	(862)	(862)
淨遞延所得稅(負債) - 非流動	<u>(28,305)</u>	<u>(23,177)</u>
合 計	<u>\$ (16,692)</u>	<u>(22,726)</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
(1)遞延所得稅資產(負債) - 流動：				
存貨跌價損失	\$ 11,677	2,919	2,658	664
未實現兌換損失(利益)	13,539	3,385	(853)	(213)
備抵呆帳超限數	21,237	5,309	-	-
		<u>\$ 11,613</u>		<u>451</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	862	3,448	862
採權益法認列之投資收益	(113,220)	(28,305)	(92,406)	(23,177)
遞延所得稅資產備抵評價		(862)		(862)
		<u>\$ (28,305)</u>		<u>(23,177)</u>

6.兩稅合一相關資訊：

	93.12.31	92.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,952</u>	<u>2,043</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.94%</u>	<u>20.71%</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九十一年度。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，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。

(九)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，並以員工紅利8,301,910元轉增資配發新股830,191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，並已辦妥變更登記。

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十二月三十一日止，本公司額定資本總額均為1,000,000千元，實收資本總額分別為522,452千元及455,000千元，已發行股份分別為52,245千股及45,500千股。

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)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。

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

本公司民國九十一年度係累積虧損，未分配員工紅利及董監事酬勞，另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：

	<u>金 額</u>
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	<u>2,306</u>
	<u>\$ 111,692</u>
員工股票紅利占當年底流通在外股權比例	<u>1.82%</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十二年度設算後之基本每股盈餘(稅後)為2.77元(不追溯調整)。

本公司民國九十二年度之員工之紅利及董監事酬勞分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。本公司民國九十三年度之盈餘分配予員工之紅利及董監事酬勞之金額，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

基本每股盈餘：

93年度						92年度					
金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)		股數	金額		每股盈餘 (單位：新台幣元)			
稅前	稅後		稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後		
\$ 208,140	186,103	52,245	3.98	3.56	185,225	137,972	43,972	4.21	3.14		

單位：新台幣千元 / 千股

追溯調整基本每股盈餘：

單位：新台幣千元 / 千股

92年度				
金額		股數	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
稅前	稅後		稅前	稅後
\$ 185,225	137,972	50,491	3.67	2.73

註：係民國九十二年度加權平均流通在外股數43,972千股加計民國九十三年度盈餘及員工紅利轉增資股數6,519千股後股數。

(十一)金融商品

1. 衍生性金融商品

本公司於民國九十三年度及九十二年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

	93.12.31		92.12.31	
	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	\$ 440,837	-	255,303	-
金融負債：				
長期借款	73,504	73,504	17,222	17,222
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	117,327	-	33,970
未使用信用狀	-	12,035	-	-

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、應付商業本票、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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

- (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十二月三十一日止，為子公司英濟香港有限公司保證擔保之金額分別為117,327千元及33,970千元。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。

本公司之客戶集中數家客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度及期間。本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日應收票據及帳款餘額分別為43%及63%係由一家客戶組成，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
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)	本公司間接持股之子公司
Fong Chu Company Limited (以下簡稱Fong Chu)	本公司間接持股之子公司總經理 為該公司負責人
科工貿易股份有限公司(以下簡稱科工)	關聯企業
徐文麟	本公司董事長兼執行長
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

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入、應收票據及帳款

於民國九十三年度及九十二年度，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十二月三十一日止，相關交易餘額彙總如下：

	<u>93年度</u>		<u>93.12.31</u>	<u>92年度</u>		<u>92.12.31</u>
	<u>金額</u>	<u>佔本公司營業收入%</u>	<u>應收票據及帳款</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司營業收入%</u>	<u>應收票據及帳款</u>
上海英濟	\$ 30,448	1.90	23,248	-	-	-
香港英濟	8,528	0.53	611	23,936	1.91	5,015
其他	-	-	-	821	-	-
	<u>\$ 38,976</u>	<u>2.43</u>	<u>23,859</u>	<u>24,757</u>	<u>1.91</u>	<u>5,015</u>

本公司對上列關係人之銷售條件一般而言按成本出售，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75天至120天左右，另依集團資金考量，適時調整收款期間；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150天外，餘則為60天至90天左右。

2.進貨、應付票據及帳款

於民國九十三年度及九十二年度，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十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	<u>93年度</u>		<u>93.12.31</u>	<u>92年度</u>		<u>92.12.31</u>
	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨%</u>	<u>應付票據及帳款</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨%</u>	<u>應付票據及帳款</u>
蘇州英濟	115,485	15.70	31,728	115,116	20.46	95,895
香港英濟	6,360	0.86	131,194	25,294	4.50	1,871
Fong Chu	5,046	0.69	3,038	3,740	0.66	789
其他	330	0.04	-	-	-	-
	<u>\$ 127,221</u>	<u>17.29</u>	<u>165,960</u>	<u>144,150</u>	<u>25.62</u>	<u>98,555</u>

本公司向上列關係人蘇州英濟進貨之買價一般而言係以最終銷售價格之90%~95%為進貨價格。而本公司於民國九十三年度向香港英濟進貨之價格係香港英濟本身之成本價，對於上述應付款項依集團資金考量，適時調整付款期間。

3.加工費

本公司自民國九十一年度起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，民國九十三年度及九十二年度因此產生之加工費分別為422,114千元及366,657千元，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，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度出售固定資產予香港英濟，售價共計3,500千元，淨出售利得281千元，上述款項已於民國九十三年度收訖。

本公司另於民國九十二年度與科電根據不動產鑑價公司鑑定之價格40,108千元為基礎議定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45,353千元，該不動產已於民國九十二年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無償提供使用。另本公司亦於民國九十二年度向科電購入機器設備計10,000千元，截至民國九十二年十二月三十一日止，上述款項皆已付訖。

本公司於民國九十二年初向徐文麟購入香港英濟100%股權，取得成本共計4,450千元，截至民國九十二年十二月三十一日止，上述款項皆已付訖。

民國九十三年度並無是項交易。

5. 技術服務收入

民國九十三年度及九十二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年度</u>	<u>93.12.31</u>	<u>92年度</u>	<u>92.12.31</u>
	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>	<u>技術服務收入</u>	<u>應收款項</u>
香港英濟	\$ -	15,613	17,708	17,708
蘇州英濟	11,934	13,280	3,679	3,679
上海英濟	70,317	66,745	25,676	25,676
	<u>\$ 82,251</u>	<u>95,638</u>	<u>47,063</u>	<u>47,063</u>

6. 應收代墊款項

本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
香港英濟	\$ 3,818	35,382
蘇州英濟	830	-
其他	574	230
合計	<u>\$ 5,222</u>	<u>35,612</u>

7. 應付代墊費用

本公司截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而應付關係企業之款項餘額分別為165千元及394千元。

8. 背書保證

於民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司為香港英濟背書保證金額分別為117,327千元(美金3,700千元)及33,970千元及(美金1,000千元)。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

9.應收(付)關係人款項彙總

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
應收款項：		
應收票據及帳款	\$ <u>23,859</u>	<u>5,015</u>
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 95,638	47,063
應收設備款	-	3,500
墊付款項	<u>5,222</u>	<u>35,612</u>
	<u>\$ 100,860</u>	<u>86,175</u>
	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 165,960	98,555
其他應付款	<u>165</u>	<u>394</u>
合 計	<u>\$ 166,125</u>	<u>98,949</u>

六、抵質押之資產

民國九十三年及九十二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 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
受限制存款 - 列於「受限制 流動資產」項下	短期借款	\$ 14,976	12,976
定期存款 - 列於「其他金融 資產 - 非流動」項下	長期借款	4,000	-
應收帳款	短期借款	166,980	317,615
土 地	長期借款	17,381	17,381
建築物	長期借款	<u>10,700</u>	<u>10,912</u>
		<u>\$ 214,037</u>	<u>358,884</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十三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)於民國九十三年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為美金379,535元。

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

性質別	功能別	93年度			92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		48,085	193,757	241,842	57,570	127,000	184,570
勞健保費用		3,040	17,384	20,424	4,368	7,355	11,723
退休金費用		3,693	14,631	18,324	3,547	12,723	16,270
其他用人費用		994	1,306	2,300	1,400	3,916	5,316
折舊費用		17,244	4,767	22,011	15,685	3,482	19,167
攤銷費用		1,719	5,044	6,763	1,200	1,515	2,715

(二)重分類

茲為配合民國九十三年度財務報表之表達，民國九十二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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十三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：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 (註)	上海英濟	蘇州英濟	應收關係人款項	34,482	22,988	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 ;N10% 69,026	淨值 ;N20% 138,053

(註)限額係依母公司淨值計算。

2.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	本公司	英濟香港有限公司	子公司	實收資本額 ;N25% 130,613	117,327	117,327	-	17.00%	實收資本額 ;N50% 261,226
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟電子塑膠有限公司	聯屬公司	實收資本額 ;N25% 130,613	38,313	38,313	-	5.55%	實收資本額 ;N50% 261,226

(註)限額及淨值比率係依母公司實收資本額及財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股/美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
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	323,859	100.00%	323,859	
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	83,305	100.00%	83,305	
本公司	啟創科技股份有限公司	本公司持股24.95%以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,644	33,673	24.95%	23,918	
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	USD 5,253	51.00%	USD 5,472	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投資公司	長期股權投資	12	USD 4,900	60.00%	USD 7,479	
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 758	100.00%	USD 1,350	
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 8,016	100.00%	USD 11,134	
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 1,762	100.00%	USD 1,762	
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	持股100%之被投資公司	長期股權投資	-	USD 12,060	10.00%	USD 12,060	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	持股50%之被投資公司	長期股權投資	-	USD 1,218	50.00%	USD 1,218	

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/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註2)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	428,474	58.24%	80~120天	-	60~180天	131,194	39.37%	(註)註1
本公司	蘇州英濟電子塑膠有限公司	本公司間接持股51%以權益法評價之被投資公司	進貨	115,485 (USD3,465)	15.70%	75天	-	60~90天	31,728	9.52%	註2
英濟香港有限公司	上海英濟	母公司相同	銷貨	USD 3,984	21.16%	120天	-	60~90天	USD 4,390	43.05%	註3
上海英濟	上海上驊	母公司相同	進貨	USD 13,860	47.11%	80~120天	-	60~90天	USD 5,068	33.32%	註4

(註)總進貨金額含代工費。

註1：英濟香港銷貨予本公司之金額佔英濟香港之銷貨比率(含加工收入)及應收帳款比率分別為68%及41%。

註2：蘇州英濟銷貨予本公司之金額佔蘇州英濟之銷貨比率及應收帳款比率分別為49%及41%。

註3：上海英濟向英濟香港進貨之金額佔上海英濟之進貨比率及應付帳款比率分別為13%及29%。

註4：上海上驊銷貨予上海英濟之金額佔上海上驊之銷貨比率及應收帳款比率分別為89%及88%。

註5：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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

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		
英濟香港有限公司	上海英濟	母公司相同	USD 5,168	0.87	-		USD 1,701	-
"	本公司	母公司	USD 4,137	6.12	-		USD 4,137	-
上海上驊	上海英濟	母公司相同	USD 4,044	5.37	-		USD 3,766	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股/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			
英濟股份有限公司	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	188,566 (USD5,439)	160,000	24	100.00%	323,859	137,446	137,446	
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 (HK1,000,000)	4,450	1,000	100.00%	83,305	13,929	21,211	
英濟股份有限公司	啟創科技股份有限公司	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	6,000	2,644	24.95%	33,673	(152)	(143)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 5,419	USD 3,970	3,264	51.00%	USD 5,253	USD 797	USD 432	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	-	12	60.00%	USD 4,900	USD 9,867	USD 3,700	
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 2,376	USD 1,536	-	100.00%	USD 758	USD (2,253)	USD (2,056)	
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 4,160	USD 4,160	-	100.00%	USD 8,016	USD 2,385	USD 2,916	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精密模具有限公司	江蘇省吳縣市	塑膠零組件及精密模具	USD 2,000	-	-	100.00%	USD 1,762	USD (236)	USD (236)	
Newforce Global Ltd.	上海上驊塗裝有限公司	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	-	-	100.00%	USD 12,060	USD 10,009	USD 10,009	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備精密模具有限公司	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,218	USD 10	USD 5	

2.資金貸與他人：詳附註十一(一)1.說明。

3.為他人背書保證：詳附註十一(一)2.說明。

4.期末持有有價證券情形：詳附註十一(一)3.說明。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)7.說明。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)8.說明。

10.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)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十三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 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 台灣之投 資收益
					匯 出	收 回					
蘇州英濟電 子塑膠有限 公司	塑膠零組件 及精密模具	USD 3,200	註一	USD 1,273	USD 429	-	USD 1,702	51 %	USD (2,056)	USD 758	-
上海英濟電 子塑膠有限 公	塑膠零組件 及精密模具	USD 9,000	註一	USD 2,697	-	-	USD 2,697	51 %	USD 2,916	USD 8,016	-
蘇州英達精 密模具有限 公司	精密模具	USD 2,000	註一	-	USD 1,020	-	USD 1,020	51 %	USD (236)	USD 1,762	-
東莞石碣英 濟電子廠	塑膠零組件	USD -	註五	USD 1,217	-	-	USD 1,217	- %	-	-	-
上海上驊塗 裝有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一及註六	-	USD 1,200	-	USD 1,200	60 %	USD 10,009	USD 12,060	-

本期期末累計自台灣匯出 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 赴大陸地區投資限額(註三)
NTD 230,324 (USD 6,636)	USD 7,836	NTD 276,106

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師簽證查核。

註三：依據原證期會90.11.16(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註四：依民國93年12月31日期末匯率USD：NTD₁×31.71換算。全年平均匯率USD：
NTD₁×33.42。

註五：本公司原認定提供機器設備予東莞石碣英濟電子廠委託加工，非屬作價投資，因此並未向投審會申請核准，嗣後因參與經營權及管理權，故已於民國九十三年度四月申請核准，依投審會經投審字第09321034220號函表示，於繳交50千元罰款後，即可取得核准，因此，上述核准金額含對東莞石碣英濟電子廠之機器設備款美金1,217千元。

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

2.重大交易事項：

本公司民國九十三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422,114元，佔本公司加工費比率98.67%，截至民國九十三年十二月三十一日止，因上述交易及進貨產生之應付帳款為131,194千元，餘重大交易事項請詳上述相關說明。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十三年度及九十二年度外銷銷貨明細如下：

地 區	93年度	92年度
亞 洲	\$ 1,244,987	1,085,665
美 洲	210,073	70,621
歐 洲	1,341	6,862
其 他	200	22
合 計	\$ 1,456,601	1,163,170

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十三年度及九十二年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	93年度		92年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
香港建興電子科技	\$ 486,168	30.24	香港建興電子科技	577,986 44.62
Plantronics, Inc.	183,546	11.42	明碩電腦蘇州有限公司	136,199 10.51
	\$ 669,714	41.66	714,185	55.13

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
庫存現金		\$ 850,119
銀行存款：		
支票存款		1,554,297
活期存款		18,289,317
外匯存款：		
美 元	991,513.35，兌換率31.71	31,440,875
港 幣	2,748,514.93，兌換率4.08	11,213,941
日 幣	6，兌換率0.31	2
歐 元	189.20，兌換率43.23	8,179
英 磅	0.21，兌換率61.12	13
合 計		<u>\$ 63,356,743</u>

英濟股份有限公司
 應收票據及應收帳款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
銓亨有限公司	\$ 734,971
新燁光學股份有限公司	510,095
聯育工業股份有限公司	504,000
天翰科技股份有限公司	403,290
中磊電子股份有限公司	285,455
其他(未達本科目餘額5%)	<u>24,552</u>
小 計	<u>2,462,363</u>
應收帳款：	
香港建興電子科技有限公司	246,864,814
光寶集團旭麗電子有限公司	55,731,213
鴻海精密工業股份有限公司	48,571,569
Plantronics Inc.	39,424,924
明碩電腦股份有限公司	27,785,504
敦陽科技股份有限公司	23,790,058
其他(未達本科目餘額5%)	<u>144,533,155</u>
	586,701,237
減：備抵呆帳	<u>(32,041,326)</u>
小 計	<u>554,659,911</u>
合 計	<u><u>\$ 557,122,274</u></u>

英濟股份有限公司
其他金融資產 - 流動明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 6,287,281
其他應收款	1,611,879
其 他	3,223
合 計	\$ 7,902,383

存貨明細表

項 目	金 額	
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 59,161,322	61,398,426
在 製 品	19,725,211	-
半 成 品	9,657,105	10,611,308
製 成 品	32,694,538	38,607,897
商品存貨	24,148,019	25,612,803
小 計	145,386,195	136,230,434
減：備抵存貨跌價損失(註一)	(11,676,792)	
合 計	\$ 133,709,403	

(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、在製品、半成品及商品存貨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

民國九十三年十二月三十一日

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	\$ 1,961,602
預付模具款		9,257,121
預付費用	主係預付所得稅、差旅費、保險費、 租金及展覽廣告等	<u>2,171,912</u>
小 計		<u>13,390,635</u>
其他流動資產：		
代付款		43,000
遞延所得稅資產 - 流動		11,613,204
其 他		<u>327,209</u>
小 計		<u>11,983,413</u>
合 計		<u><u>\$ 25,374,048</u></u>

受限制存款明細表

項 目	金 額
定期存款	\$ 12,975,700
活期存款 - 備償戶	<u>2,000,000</u>
小 計	<u><u>\$ 14,975,700</u></u>

英濟股份有限公司
其他金融資產 - 非流動明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ 3,488,870
受限制資產 - 定期存款	長期借款擔保	<u>4,000,000</u>
合 計		<u><u>\$ 7,488,870</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十二月三十一日

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	資本公積	外幣換算 調整數	期末餘額		市價或股權 淨值	提供擔保 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	-	-	137,445,390	-	(20,525,490)	24,000	100.00%	323,859,165	323,859,165	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	74,378,052	-	-	-	-	21,211,605	-	(12,284,233)	1,000,000	100.00%	83,305,424	83,305,424	"	"
啟創科技股份有限公司	600,000	2,551,825	2,044,444	29,700,000	-	-	(143,040)	1,563,795	-	2,644,444	24.95%	33,672,580	23,918,128	"	"
小計		<u>\$ 255,302,762</u>		<u>58,266,380</u>		<u>-</u>	<u>158,513,955</u>	<u>1,563,795</u>	<u>(32,809,723)</u>			<u>440,837,169</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十二月三十一日 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	-	-	(875,991)	34,191,655(註)
機器設備	107,866,794	5,655,487	1,964,723	25,354,509	136,912,067
運輸設備	1,966,636	-	1,531,146	-	435,490
辦公設備	8,926,349	5,693,487	92,300	-	14,527,536
其他設備	12,434,500	705,000	-	875,991	14,015,491
預付設備款	7,851,546	30,082,082	-	(26,552,009)	11,381,619
合 計	<u>\$ 214,521,031</u>	<u>42,136,056</u>	<u>3,588,169</u>	<u>(1,197,500)(註1)</u>	<u>251,871,418</u>

(註)：帳面值17,381千元之土地及帳面值10,700千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	1,270,056	-	(675,000)	1,922,570
機器設備	27,892,211	16,965,008	1,382,390	-	43,474,829
運輸設備	1,339,507	242,717	1,479,391	-	102,833
辦公設備	2,753,659	1,928,433	92,300	-	4,589,792
其他設備	8,462,595	1,605,070	-	675,000	10,742,665
合 計	<u>\$ 41,775,486</u>	<u>22,011,284</u>	<u>2,954,081</u>	<u>-</u>	<u>60,832,689</u>

英濟股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	期末餘額
電腦軟體	\$ 5,452,970	1,175,293	1,879,057	-	4,749,206
裝修工程	3,040,286	2,307,540	1,474,940	-	3,872,886
模具費	1,454,014	9,280,880	1,662,846	1,197,500	10,269,548
其 他	1,925,501	666,667	1,746,613	-	845,555
合 計	<u>\$ 11,872,771</u>	<u>13,430,380</u>	<u>6,763,456</u>	<u>1,197,500</u>	<u>19,737,195</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	\$ 40,000,000	93.10.26~94.03.16	2.10%	40,000,000	定存單12,975,708元
中國國際商業銀行	信用狀借款	17,808,377	93.07.21~94.05.07	-	40,000,000	-
復華商業銀行	信用借款	30,000,000	93.11.02~94.06.16	2.32%	30,000,000	-
台灣中小企業銀行	信用借款	10,000,000	93.11.22~94.01.07	2.05%	10,000,000	-
台新商業銀行	擔保借款	3,124,000	93.12.16~94.03.01	2.3%~2.4%	151,840,000	應收帳款8,954,383元
台新商業銀行	信用借款	40,000,000	93.12.10~94.03.09	2.4%	40,000,000	-
建華商業銀行	擔保借款	95,000,000	93.09.27~94.04.14	2.05~2.17%	260,022,000	應收帳款158,025,545元
建華商業銀行	信用借款	6,500,000	93.12.16~94.03.16	2.63%	註	-
台灣土地銀行	擔保借款	10,000,000	93.12.03~94.01.17	3.03%	20,000,000	定存單2,000,000元
合 計		<u>\$ 252,432,377</u>				

註：額度係併同建華商業銀行擔保借款融資額度。

英濟股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十三年十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>保證或機構</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>期末餘額</u>	<u>擔保品</u>
聯邦票券金融公司	93.11.22~94.01.07	2%	<u>\$ 15,000,000</u>	-

應付票據明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
東寬科技股份有限公司	\$ 6,092,176
銓亨有限公司	4,755,663
嘉彰股份有限公司	1,869,937
其他(未達本科目餘額5%)	<u>992,317</u>
	<u>\$ 13,710,093</u>

英濟股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
長華塑膠股份有限公司	\$ 24,933,783
台灣拜耳股份有限公司	20,399,766
台灣東棉國際股份有限公司	17,351,712
敦揚科技股份有限公司	11,813,658
飆昇企業股份有限公司	11,124,322
鐳塑股份有限公司	10,160,714
華港工業物品(香港)有限公司	9,778,232
其他(未達本科目餘額5%)	<u>47,975,458</u>
	<u>\$ 153,537,645</u>

應付費用明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付薪資		\$ 20,967,846
應付年終獎金		37,254,719
應付所得稅		9,603,191
應付保險費		2,536,075
其他應付費用	應付水電費及其他什費	6,107,788
其他應付票據		10,708,215
應付勞務費		4,500,000
應付利息		<u>789,597</u>
合 計		<u>\$ 92,467,431</u>

英濟股份有限公司
預收款項及其他流動負債明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項：		
預收模具款		\$ 28,700,912
預收貨款		<u>50,190</u>
小 計		<u>28,751,102</u>
其他流動負債：		
暫收款		38,916
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	1,050,917
其他應付款		<u>11,866,150</u>
小 計		<u>12,955,983</u>
合 計		<u>\$ 41,707,085</u>

長期借款明細表

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣土地銀行	房屋貸款	\$ 17,144,197	88.6.11~108.06.11	3.35%	\$20,600,000	(註)
合作金庫銀行	信用借款	20,000,000	93.09.22~96.09.22	2.70%	20,000,000	-
台灣工業銀行	擔保借款	40,000,000	93.10.28~95.10.28	3.17%	40,000,000	定存單 4,000,000元
玉山銀行	信用借款	26,778,624	93.08.30~96.08.30	2.63%	30,000,000	
減：一年內到期部份		<u>(30,418,878)</u>				
合 計		<u>\$ 73,503,943</u>				

(註)：本公司提供土地及房屋一筆，帳面價值共計28,081千元作為借款擔保。

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十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：	
塑膠零組件	\$ 1,165,204,129
模 具	84,155,191
電子產品	374,243,167
其 他	<u>10,555,991</u>
小 計	1,634,158,478
減：銷貨退回	20,438,097
銷貨折讓	<u>7,799,316</u>
銷貨收入淨額	1,605,921,065
加工收入	<u>1,716,107</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,607,637,172</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十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 10,316,395
加：本期進貨(淨額)	318,295,748
其他	47,326,549
減：期末存貨	(24,148,019)
轉列費用	<u>(3,485,902)</u>
買賣銷貨成本	<u>348,304,771</u>
模具成本	<u>56,401,386</u>
期初存料	38,030,633
加：本期進料(淨額)	417,364,423
減：期末存料	(59,161,322)
轉列費用	<u>(2,616,568)</u>
直接原料耗用	393,617,166
直接人工	18,502,927
製造費用	<u>490,832,256</u>
製造成本	902,952,349
加：期初在製品	3,325,027
減：期末在製品	<u>(29,382,316)</u>
製成品成本	876,895,060
加：期初製成品	24,255,121
其他	16,142,770
減：期末製成品	<u>(32,694,538)</u>
自製產銷成本	<u>884,598,413</u>
營業成本	<u>\$ 1,289,304,570</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十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 23,484,566
退休金	1,982,113
租金支出	46,672
文具用品	46,483
差旅費	1,602,815
運費	2,113,044
廣告費	697,952
保險費	1,699,889
壞帳費用	15,658,621
折舊	86,887
銀行手續費	2,205,536
其他	6,863,873
合 計	<u>\$ 56,488,451</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十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 132,962,440
退休金	9,569,910
租金支出	4,447,317
差旅費	6,988,925
交通費	954,026
郵電費	4,786,591
修繕費	882,599
水電費	1,247,401
保險費	8,312,492
稅 捐	4,243,116
折 舊	4,438,945
各項攤提	3,897,858
伙食費	631,846
勞務費	10,034,407
雜項購置	1,479,252
服務費用分攤	(82,356,942)
其 他	<u>11,898,811</u>
	<u>\$ 124,418,994</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十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 37,310,142
退休金	3,078,508
差旅費	1,517,831
運費	640,401
樣品費	2,854,658
保險費	2,453,834
各項攤提	1,102,927
加工費	775,199
消耗物料	1,865,129
勞務費	778,400
試模費	2,111,249
其他	3,012,129
	<u>\$ 57,500,407</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十二月三十一日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 184,794
權益法認列之投資收益	158,513,955
什項收入	935,802
	<u>\$ 159,634,551</u>

營業外費用及損失明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息支出	\$ 6,113,785
存貨跌價、呆滯及報廢損失	9,018,600
存貨盤損淨額	209,056
兌換損失淨額	16,024,502
處分固定資產損失	3,419
其他損失	50,001
	<u>\$ 31,419,363</u>

英濟股份有限公司

重要查核說明

民國九十三年度

英濟股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年度

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九十四年四月十五日之查核報告意見。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十二月三十一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，並於民國九十三年十二月三十一日及民國九十四年一月一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 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	91.14 %	69.83 %	100.00 %	滿	意
應收帳款 - 關係人	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿	意
長期股權投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿	意
應付票據及帳款	90.06 %	99.35 %	100.00 %	滿	意
應付帳款 - 關係人	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿	意
短期借款及應付短期票券	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年度	92年度	變動率%增(減)
毛 利 率	19.80 %	21.26 %	(6.87)
存 貨 週 轉 率	12.46次	19.54次	(36.23)
應收款項週轉率	2.77次	3.52次	(21.31)

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，主係期末時依據次年度生產計劃及訂單需求，因次年度預期銷貨增加，而購買大批原料及商品存貨備貨，使相關存貨增加所致。

(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：無。

(二)營業外收支：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
採權益法評價之長期投資收益 \$	158,514	92,706	65,808	71
兌換盈益(損失)淨額	(16,025)	5,649	(21,674)	(384)
存貨跌價回升利益(跌價呆滯 及報廢損失)	(9,019)	4,542	(13,561)	(299)

- 1.採權益法評價之長期投資收益增加，主係因本年度各被投資公司獲利良好，致投資收益大幅增加。
- 2.兌換損失增加，主係本期因新台幣對美元匯率大幅攀升，導致應收外幣債權產生較大兌換損失。
- 3.存貨跌價、呆滯及報廢損失增加，係本年度經評估存貨之庫齡及市價後應提列之備抵存貨跌價損失增加所致。

(三)淨現金流量前後期變動及分析如下：

		<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
淨現金流入	\$	9,313	48,206	(38,893)	(80.68)

單位：新台幣千元

- 1.營業活動之淨現金流出減少365,712千元，主係本期期末應收帳款及票據增加數減少所致。
- 2.投資活動之淨現金流出增加47,296千元，主係本期大幅增加長期股權投資所致。
- 3.融資活動之淨現金流出增加357,309千元，主係償還短期借款、支付現金股利及員工紅利所致。

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：

許 育 峰

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：(93)台財證(六)第0930105495號
民國九十四年四月十五日

英濟股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十三年度

英濟股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十四年四月十五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附英濟股份有限公司編製民國九十三年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，英濟股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業會計師事務所

陳 玫 燕

會 計 師：

許 育 峰

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：(93)台財證(六)第0930105495號
民國九十四年四月十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十三年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他公司：無。
(二)最近五年度轉投資關係企業

單位：新台幣千元

轉投資事業	主要營業	投資股份			會計處理方法
		成本	%	帳列金額	
Megaforce Group Co., Ltd.	控股公司	188,566 (USD5,439)	100.00	323,859	權益法
英濟香港有限公司	代購原物料及固定資產	4,450 (HK1,000)	100.00	83,305	權益法
啟創科技股份有限公司	發電、輸電、配電 機械製造	34,144	24.95	33,673	權益法

- (三)重整：無。
(四)最近五年度購置或處分重大資產：無。
(五)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊

- (一)最近二年度因污染環境所受損失：無。
(二)未來三年預計環保資本支出：無。

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

- (一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資獎金 等酬勞	其他酬勞	備註
董事長兼執行長	徐文麟	3,939,604	598,087	配車
副董事長	王台進	2,936,789	592,000	配車
董事兼副執行長	張瑞麟	3,384,188	502,000	和運租車
董事兼塑膠事業體總經理	趙忠文	2,890,223	502,000	建新租車
董事兼總管理中心總經理	姜同會	3,256,859	502,000	配車

職 稱	姓 名	薪資獎金 等 酬 勞	其他酬勞	備 註
董 事	許國輝	-	-	
獨立董事	張春榮	-	-	
獨立董事	鐘建蘭	-	60,000	
監 察 人	沈智鐘	-	60,000	
監 察 人	陳嘉祺	-	60,000	
監 察 人	陳翠華	-	60,000	
塑膠事業體副總經理	蔣見明	1,824,502	-	
生產技術中心總經理	林節均	2,122,307	-	普羅租車
華東製造中心總經理	林峰楨	1,856,235	-	
業務中心總經理	樊潔之	2,534,231	-	普羅租車
塑膠事業體副總經理	葉正仲	1,898,379	-	
電子事業體總經理	柯根賜	2,594,120	-	建新租車
華南製造中心副總經理	蔡興華	686,736	-	於93.8.13聘任
華東製造中心蘇州英達 副總經理	張孟嘉	2,525,560	-	

(二)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人員資料：無。

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

- (1)員工福利計劃：為提昇同仁士氣及塑造優良工作環境，以期達到個人成長與公司發展相結合之目的，特訂定福利管理辦法。
- (2)福利項目：本公司福利項目有生日賀禮、婚喪喜慶補助、旅遊補助及教育獎助學金補助等。
- (3)福利預算：原則上由公司自每月營業額中提撥0.15%作為福利預算(視公司營運狀況由董事會核定及調整之)。

2.退休制度

本公司深切體認員工係公司最重要之資產，為使員工專注於本職，於民國九十三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。

本公司一般員工每月固定提撥實付薪資之百分之二，存放中央信託局職工退休準備專戶。另經理人每月固定提撥實付薪資之百分之六，存放於董監退休金專戶。

3.其他重要協議

(1)教育補助：本公司重視員工之在職教育進修，特予以補助。員工在校德、智、體、群、美等成績符合本公司所訂標準時，每學期得向本公司申請補助金。

(2)各類文康慶生及旅遊活動：為舒解員工日常之工作壓力，本公司不定期舉辦各項活動。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

(三)目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

1.本公司勞資關係良好，成立迄今未曾因勞資糾紛而影響公司營運，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，預計未來發生勞務糾紛損失之可能性極低微。惟為預防未來可能發生之勞資糾紛故作下列因應措施：

(1)加強優於勞工法令之員工福利措施。

(2)增闢勞資溝通與協調的管道。

(3)加強建立勞資倫理觀念。

2.本公司秉持著員工是企業經營的命脈，照顧員工是公司的義務，創造利潤與員工共享的理性管理，平時即重視員工各項福利與工作負荷，公務的推展莫不透過雙向溝通方式達成，因此勞資關係甚為和諧融洽，多年來本公司並無勞資糾紛發生或有衍生之損失。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：不適用。

二、每股股利

單位：新台幣元 / 每股

年 度		93年度	92年度
項 目			
現金股利		0.80	-
追溯調整後之現金股利		0.71	-
無 償	盈餘配股	1.30	-
配 股	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

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。

三、股權分散情形

(一)普通股 / 每股面額十元

93年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	8	5,001	0.01
1,000 5,000	192	453,145	0.87
5,001 10,000	51	347,702	0.67
10,001 15,000	33	386,942	0.74
15,001 20,000	7	121,317	0.23
20,001 30,000	6	156,410	0.30
30,001 40,000	5	176,898	0.34
40,001 50,000	78	3,568,141	6.83
50,001 100,000	9	615,078	1.18
100,001 200,000	13	1,648,643	3.16
200,001 400,000	11	3,521,775	6.74
400,001 600,000	10	4,921,455	9.42
600,001 800,000	7	4,812,694	9.21
800,001 1,000,000	1	824,310	1.57
1,000,001以上	4	30,685,680	58.73
合 計	435	52,245,191	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持 股 比 率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持 股 比 率	質押股數
董事長兼執行長	徐文麟	2,596,629	5.71	-	397,561	-	2,994,190	5.73	-
副董事長	王台進	600,538	1.32	-	34,969	-	635,507	1.22	-
董事兼副執行長	張瑞麟	361,875	0.80	-	11,743	-	373,618	0.72	-
董事兼兼總管理中心總經理	姜同會	618,062	1.36	-	120,548	-	738,610	1.41	-
董事兼塑膠事業體總經理	趙忠文	687,000	1.51	-	137,310	-	824,310	1.58	-
董 事	許國輝	76,865	0.17	-	9,992	-	86,857	0.17	-
監 察 人	沈智鐘	101,200	0.22	-	13,156	-	114,356	0.22	-
監 察 人	陳嘉祺	278,465	0.61	-	36,200	-	314,665	0.60	-
法人股東	英範投資股份有限公司	20,227,500	44.46	-	2,629,575	-	22,857,075	43.75	-
生產技術中心總經理	林節均	605,097	1.33	-	89,246	-	694,343	1.33	-
華東製造中心總經理	林峰植	423,816	0.93	-	66,040	-	489,856	0.94	-
電子事業體總經理	柯根賜	135,040	0.30	-	32,555	-	167,595	0.32	-
塑膠事業體副總經理	蔣見明	439,978	0.97	-	67,361	-	507,339	0.97	-
塑膠事業體副總經理	葉正仲	24,401	0.05	-	15,262	-	39,663	0.08	-
業務中心總經理	樊潔之	12,153	0.03	-	15,619	-	27,772	0.05	-
協 理	黃文亮	-	-	-	29,619	-	29,619	0.06	-
協 理	林火灶	195,420	0.43	-	33,390	-	228,810	0.44	-
協 理	龔泰源	-	-	-	48,267	-	48,267	0.09	-
獨立董事	張春榮	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	鍾建蘭	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立監察人	陳翠華	-	-	-	-	-	-	-	-
財務會計部門主管	呂理力	-	-	-	273,883	-	273,883	0.52	-

五、總括申報制度相關資訊：不適用。

六、員工認股權憑證相關資訊：不適用。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五 年度財 務資料 (註)				
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
流 動 資 產		927,159	817,846	290,839	202,852	146,130
長 期 投 資		440,837	255,303	162,552	6,000	3,000
固 定 資 產		191,039	172,746	82,280	38,623	93,879
其 他 資 產		27,226	14,745	34,710	68,489	21,721
流 動 負 債	分配前	765,397	626,696	160,960	231,618	179,832
	分配後	尚未分配	670,936	160,960	231,618	179,832
長 期 負 債		73,504	17,222	18,117	19,586	19,611
其 他 負 債		57,096	45,568	11,892	390	390
股 本		522,452	455,000	400,000	55,000	55,000
資 本 公 積		1,564	-	-	-	-
保 留 盈 餘	分配前	203,463	129,052	(8,920)	8,434	9,897
	分配後	尚未分配	17,360	(8,920)	8,434	9,897
資 產 總 額		1,586,261	1,269,133	582,049	315,964	264,730
負 債 總 額	分配前	895,997	689,486	190,969	251,594	199,833
	分配後	尚未分配	733,726	190,969	251,594	199,833
股 東 權 總 額	分配前	690,264	579,647	391,080	64,370	64,897
	分配後	尚未分配	535,407	391,080	64,370	64,897

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度
營 業 收 入		1,607,637	1,295,383	308,303	202,224	306,832
營 業 毛 利		318,332	275,370	29,760	24,190	39,618
營 業 (損) 益		79,925	81,480	5,228	811	(446)
利 息 收 入		185	160	515	821	525
利 息 費 用		6,114	1,367	1,698	1,905	2,496
稅 前 (損) 益		208,140	185,225	(18,303)	594	662
稅 後 (損) 益		186,103	137,972	(18,290)	(527)	253
每 股 盈 餘 (元)	追溯調整前	3.56	3.14	(2.48)	(0.10)	0.05
	追溯調整後	-	2.73	(2.16)	(0.09)	0.04

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五 年 度 財 務 資 料(註)					
		93年度	92年度	91年度	90年度	89年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.48	54.33	32.81	79.63	75.49	
	長期資金占固定資產比率	399.80	345.52	497.32	217.37	90.02	
償 債 能 力	流動比率(%)	121.13	130.50	180.45	87.58	81.26	
	速動比率(%)	100.35	117.96	158.86	73.65	34.90	
能 力	利息保障倍數(倍)	35.04	136.50	(9.78)	1.31	1.27	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.77	3.52	3.04	5.65	5.88	
	應收款項收現日數	132	104	120	65	62	
	存貨週轉率(次)	12.46	19.54	8.99	3.18	4.20	
	平均售貨日數	29	19	41	115	87	
	固定資產週轉率(次)	8.84	6.17	3.75	5.24	3.27	
	總資產週轉率(次)	1.01	1.02	0.79	3.14	4.73	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.36	15.02	(3.79)	0.31	0.79	
	股東權益報酬率(%)	29.31	28.43	(8.03)	(0.82)	0.39	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	15.30	17.91	1.31	1.47	(0.81)
		稅前純益	39.84	40.71	(4.58)	1.08	1.20
	純益率(%)	11.58	10.65	(5.93)	(0.26)	0.08	
每股盈餘(元)追溯調整	3.56	2.73	(2.16)	(0.09)	0.04		
現金流 量(%)	現金流量比率	17.35	註二	3.79	註二	註二	
	現金流量允當比率	註一	註一	2.65	註一	註一	
	現金流量再投資比率	10.93	註二	1.38	註二	註二	
槓桿度	營運槓桿度	1.36	0.57	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.08	1.02	1.06	1.09	1.07	

註一：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。

註二：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。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異	
	93 年 度	92 年 度	金 額	%
流動資產	927,159	817,846	109,313	13.37
長期投資	440,837	255,303	185,534	72.67
固定資產	191,039	172,746	18,293	10.59
其他資產	27,226	14,745	12,481	84.65
資產總額	1,586,261	1,269,133	317,128	24.99
流動負債	765,397	626,696	138,701	22.13
長期負債	73,504	17,222	56,282	326.80
其他負債	57,096	45,568	11,528	25.30
負債總額	895,997	689,486	206,511	29.95
股本	522,452	455,000	67,452	14.82
資本公積	1,564	-	1,564	-
保留盈餘	203,463	129,052	74,411	57.66
股東權益總額	690,264	579,647	110,617	19.08

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)：

- (一)長期投資：主係本期增加長期投資，且被投資公司營運狀況良好，採權益法認列投資收益增加所致。
- (二)其他資產：主係本期增添模具設備所致。
- (三)流動負債：主係本期進貨增加致相關應付款項亦隨之增加。
- (四)長期負債：主係本期長期借款增加所致。
- (五)其他負債：主係採權益法認列之長期投資收益產生之遞延所得稅負債及應計退休金負債增加。
- (六)保留盈餘：主係本期營運良好，淨利增加所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二)預計可能產生效益(損失)：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度			
項 目	93年度	92年度	增(減)比例%
現金流量比率	17.35	(註)	- %
現金流量允當比率	(註)	(註)	- %
現金再投資比率	10.93	(註)	- %

註：因營業活動之現金流量為流出數，故不具分析之意義。

本公司經去年整體組織流程改造後，營運規模已較為穩定，使應收帳款及票據未若去年大幅增加，而使營業活動淨現金流入大幅增加，故現金流量比率及現金再投資比率增加。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
63,357	248,747	(232,280)	79,824	-	-

1.本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：94年度預計營業活動之淨現金流入，主係94年度預計本期損益仍維持93年度之水準，並預期將與供應商協調延長付款期間，使應付帳款增加，致使本期營業活動之預計現金流入約為248,747千元。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出，主係為因應本期預計增加長期投資、擴充產能、增購機器設備所致，綜上所述，致94年度投資活動之預計現金流出金額約為212,280千元。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出，主係本期增加銀行借款及分配盈餘所致，預計本期融資活動之現金流出為20,000千元。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	93 年度		92 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,635,874		1,310,384		325,490	25
減：銷貨退回及折讓	28,237		15,001		13,236	88
營業收入淨額		1,607,637		1,295,383	312,254	24
營業成本		1,289,305		1,020,013	269,292	26
已實現營業毛利		318,332		275,370	42,962	16
營業費用		238,407		193,890	44,517	23
營業利益		79,925		81,480	(1,555)	(2)
營業外收入		159,635		105,492	54,143	51
營業外支出		31,420		1,747	29,673	1,699
繼續營業部門稅前淨利(損)		208,140		185,225	22,915	12
所得稅費用		(22,037)		(47,253)	25,216	(53)
繼續營業部門稅後淨利		<u>186,103</u>		<u>137,972</u>	48,131	35

增減比例變動達百分之二十以上者，分析說明如下：

- 1.營業收入及營業成本增加：主係因本公司拓展其他電子產品之銷售，如MP3及隨身碟等產品，而使營業收入增加，營業成本亦隨之增加。
- 2.營業毛利增加：係因本期營業規模擴大，陸續增加其他電子產品之銷售，而其毛利率稍低，致使營業毛利大幅增加，而毛利率則稍降。
- 3.營業費用增加：主係本期擴充營運及隨營業收入增加而增加所致。
- 4.營業外收入增加：主要係因本期認列採權益法之投資收益所致。
- 5.營業外支出增加：主要本期因新台幣對美元匯率大幅升值，導致外幣應收債權產生較大兌換損失，另本期針對呆滯過時之存貨提列約9,019千元之存貨跌價及呆滯損失，綜上，致本期營業外支出增加。
- 6.所得稅費用減少：主係本期稅前淨利主係來自於認列採權益法之投資收益，且該部分之收益將再用於大陸擴廠，於計算所得稅時已予扣除，故使本期所得稅費用減少。

(二)營業毛利變動分析：無

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯企業管理股份有限公司		-	-	-	671	2,740	3,411				導入企業資源整合系統等之相關費用

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

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊

(一)安侯建業會計師事務所於民國九十三年度因事務所內部職務調整，本公司之簽證會計師由陳玫燕會計師及劉義吉會計師變更為陳玫燕會計師及許育峰會計師，本公司並於董事會議中通過該項議案。

(二)前任會計師對證券發行人財務報表編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之復函：不適用。

英濟股份有限公司

負責人：

經理人：

主辦會計：