

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財務報表

民國九十四年及九十三年六月三十日
(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

民國九十四年及九十三年六月三十日

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	22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23 24
2.轉投資事業相關資訊	24 25
3.大陸投資資訊	25 26
(十二)部門別財務資訊	26
九、重要會計科目明細表	27 43
十、重要查核說明	44 47

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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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九十四年六月三十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及民國九十三年六月三十日財務報表採權益法評價之長期股權投資 - 英濟香港有限公司餘額分別為33,933千元及86,649千元及其於民國九十四年及九十三年上半年度之投資收益分別為260千元及15,055千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列之。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」有關前述之長期投資 - 啟創科技股份有限公司係由被投資公司所提供之資料，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本會計師查核，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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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：

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 八 月 二 十 二 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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九十四年六月三十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及民國九十三年六月三十日財務報表採權益法評價之長期股權投資 - 英濟香港有限公司餘額分別為33,933千元及86,649千元及其於民國九十四年及九十三年上半年度之投資收益分別為260千元及15,055千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列之。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」有關前述之長期投資 - 啟創科技股份有限公司係由被投資公司所提供之資料，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本會計師查核，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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十四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 - 啟創科技股份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，除第三段所述有關之長期股權投資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九十四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：

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 八 月 二 十 二 日

英濟股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

資產	94.6.30		93.6.30			94.6.30		93.6.30							
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%						
流動資產：															
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 29,586	2	43,162	4	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 313,610	19	136,858	12						
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳94年及 93年6月30日分別為8,938千元及21,007千元 (附註六)	509,447	31	432,204	36	2111 應付商業本票(附註四(五))	15,000	1	-	-						
1150 應收關係人款(附註五)	1,579	-	6,236	1	2121 應付票據	6,316	-	40,478	3						
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	119,417	7	61,729	5	2140 應付帳款	126,158	8	122,860	10						
1190 其他金融資產 - 流動	3,452	-	4,513	-	2150 應付關係人款(附註五)	129,008	8	168,726	14						
1210 存貨(附註四(二))	146,680	9	128,609	11	2170 應付費用	63,739	4	86,578	7						
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(七))	55,506	3	15,216	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(六) 及六)	65,252	3	926	-						
1291 受限制資產(附註六)	19,336	1	14,977	1	2280 預收款項及其他流動負債	44,851	3	16,512	1						
流動資產合計	885,003	53	706,646	59	2420 流動負債合計	763,934	46	572,938	47						
長期股權投資(附註四(三))：															
142101 採權益法之長期投資	522,937	32	297,382	25	2810 應計退休金負債	36,568	2	29,779	3						
142102 採成本法之長期投資	-	-	2,552	-	2820 存入保證金	167	-	167	-						
長期股權投資合計	522,937	32	299,934	25	2861 遲延所得稅負債 - 非流動(附註四(七))	27,956	2	28,124	2						
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	14,625	1	3,389	-	28XX 其他負債	419	-	-	-						
固定資產(附註四(四)及六)：															
成 本：					其他負債合計	65,110	4	58,070	5						
1501 土地	40,407	3	40,407	3	負債合計	917,489	55	647,685	53						
1521 房屋及建築	34,192	2	35,068	3	股東權益(附註四(三)及(八))：										
1531 機器設備	153,589	10	120,106	10	股 本：										
1551 運輸設備	435	-	1,967	-	3110 普通股	522,452	32	455,000	38						
1561 辦公設備	18,378	1	10,458	1	3150 待分配股票股利	147,412	9	67,452	6						
1681 其他設備	13,310	1	12,435	1	3260 股本合計	669,864	41	522,452	44						
	260,311	17	220,441	18	資本公積	1,564	-	-	-						
15X9 減：累計折舊	(72,860)	(4)	(51,533)	(4)	保留盈餘：										
1672 預付設備款	8,113	-	2,247	-	3310 法定盈餘公積	32,358	2	13,748	1						
固定資產淨額	195,564	13	171,155	14	3351 未分配盈餘	57,854	4	27,382	2						
1770 遲延退休金成本	-	-	8,493	1	3420 保留盈餘合計	90,212	6	41,130	3						
其他資產：					累積換算調整數	(38,009)	(2)	(8,130)	-						
遞延費用	22,991	1	13,520	1	股東權益合計	723,631	45	555,452	47						
資產總計	\$ 1,641,120	100	1,203,137	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)										
					負債及股東權益總計	\$ 1,641,120	100	1,203,137	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

主辦會計：

負責人：

英濟股份有限公司
損 益 表
民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 705,444	101	652,216	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(8,087)	(1)	(9,247)	(1)
銷貨收入淨額(附註五)	697,357	100	642,969	100
4660 加工收入	-	-	1,729	-
營業收入淨額	697,357	100	644,698	100
5000 营業成本(附註五)	(619,328)	(89)	(522,233)	(81)
營業毛利	78,029	11	122,465	19
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(19,370)	(3)	(25,276)	(4)
6200 管理費用	(48,667)	(7)	(52,016)	(8)
6300 研究發展費用	(24,803)	(4)	(30,450)	(5)
(92,840)	(14)		(107,742)	(17)
營業淨利(損)	(14,811)	(3)	14,723	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	160	-	39	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	82,894	12	19,790	3
7160 兌換利益淨額	-	-	2,416	-
7480 什項收入	337	-	724	-
83,391	12		22,969	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(5,857)	(1)	(2,704)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(30)	-
7560 兌換損失淨額	(1,886)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(14,128)	(2)	(1,877)	-
7880 什項支出	-	-	(50)	-
(21,871)	(3)		(4,661)	-
繼續營業部門稅前淨利	46,709	6	33,031	5
8110 所得稅利益(費用)(附註四(七))	6,600	1	(9,261)	(1)
本期淨利	\$ 53,309	7	23,770	4
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後				
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(九))	\$ 0.89	1.02	0.63	0.45
9850 基本每股盈餘-追溯調整	\$ 0.70	0.80	0.49	0.35

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配	保 留 盈 餘				累 積 換 算	
			法定盈		累 積 盈 餘	調 整 數		
			資 本 公 積	餘 公 積				
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(附註四(八))：	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	(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	\$ 455,000	67,452	-	13,748	27,382	(8,130)	555,452	
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 522,452	-	1,564	13,748	189,715	(37,215)	690,264	
盈餘指撥及分派(附註四(八))：	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,610	(18,610)	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(2,768)	-	(2,768)	
股票股利	-	141,062	-	-	(141,062)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(15,674)	-	(15,674)	
員工紅利轉增資	-	6,350	-	-	(6,350)	-	-	
員工紅利	-	-	-	-	(706)	-	(706)	
依權益法評價之長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(794)	(794)	
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	53,309	-	53,309	
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 522,452	147,412	1,564	32,358	57,854	(38,009)	723,631	

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度	93年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 53,309	23,770
調整項目：		
折舊	12,027	10,887
各項攤提	6,890	2,994
處分固定資產損失淨額	-	30
依權益法認列之投資收益	(82,894)	(19,790)
應收票據及帳款減少	47,675	144,251
應收關係人款(增加)減少	22,280	(1,221)
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(18,557)	24,216
存貨增加	(12,971)	(55,340)
預付款項及其他流動資產增加	(21,843)	(4,790)
其他金融資產 - 流動減少	4,450	304
遞延所得稅利益	(8,328)	(154)
應付帳款增加(減少)	(27,379)	27,722
應付票據增加(減少)	(7,394)	33,108
應付關係人款增加(減少)	(37,117)	70,572
應付費用減少	(47,876)	(41,412)
應計退休金負債增加	7,944	7,388
預收款項及其他流動負債增加(減少)	3,144	(12,036)
營業活動之淨現金流入(出)	(106,640)	210,499
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(23,194)	(10,766)
出售固定資產價款	-	610
長期股權投資增加	-	(28,566)
受限制資產增加	(14,360)	(2,001)
其他金融資產 - 非流動(增加)減少	2,864	(517)
遞延費用增加	(3,812)	(3,811)
其他負債增加	419	-
投資活動之淨現金流出	(38,083)	(45,051)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	61,178	(176,057)
長期借款增加(減少)	49,774	(440)
存入保證金增加	-	167
融資活動之淨現金流入(出)	110,952	(176,330)
本期現金及約當現金減少數	(33,771)	(10,882)
期初現金及約當現金餘額	63,357	54,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,586	43,162
本期支付利息	\$ 4,930	2,466
本期支付所得稅	\$ 11,711	24,493
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數	\$ 794	3,725
應付現金股利	\$ 15,674	36,400
應付員工紅利	\$ 706	5,534
應付董監酬勞	\$ 2,768	2,306
固定資產重分類至遞延費用	\$ 6,332	830
固定資產重分類至其他流動資產	\$ 310	-

(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
民國九十四年及九十三年六月三十日
(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。

民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司員工人數分別為300人及282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，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。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每會計年度終了時，編製合併財務報表。

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。
- 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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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，以年度終了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。

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。

(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。

(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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(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，模具則須於客戶承認後才認列收入。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入、則就估計之總成本與收入之差額先認列為跌價損失。

(十三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十四)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

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
庫存現金	\$ 550	341
銀行存款	<u>29,036</u>	<u>42,821</u>
合 計	<u>\$ 29,586</u>	<u>43,162</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)存 貨

	94.6.30	93.6.30
原 料	\$ 56,612	47,296
在 製 品	16,789	7,920
半 成 品	36,736	7,758
製 成 品	47,987	28,892
商品存貨	909	38,277
在途存貨	<u>4,811</u>	<u>3,002</u>
	163,844	133,145
減：備抵存貨跌價損失	<u>(17,164)</u>	<u>(4,536)</u>
合 計	\$ 146,680	128,609

於民國九十四年及九十三年六月三十日存貨投保火災保險之額度分別為87,132千元及75,464千元。

(三)長期股權投資

被 投 資 公 司	持股比例	投資成本	期末金額	94 年上半年度	
				94.6.30	投資收益(損失)
採權益法評價：					
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 188,566	407,337		84,029
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	81,667		(1,395)
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>33,933</u>		<u>260</u>
		\$ 227,160	522,937		82,894
 93 年上半年度					
被 投 資 公 司	持股比例	投資成本	期末金額	93 年上半年度	
				93.6.30	投資收益
採權益法評價：					
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 188,566	210,733		4,735
英濟香港有限公司	100.00 %	<u>4,450</u>	<u>86,649</u>		<u>15,055</u>
		\$ 193,016	297,382		19,790
 採成本法評價：					
啟創科技股份有限公司	7.40 %		<u>2,552</u>		-
			\$ 299,934		19,790

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十三年間業已執行完成。

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元間接投資設立蘇州英達精密模具有限公司並取得51%股權，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。

民國九十三年下半年度本公司透過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驛塗裝有限公司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。

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

於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司對固定資產投保火險額度分別為229,593千元及246,154千元。

(五)短期借款及應付商業本票

	94.6.30			93.6.30		
	金額	利率區間%		金額	利率區間%	
信用借款	\$ 86,500	2 2.5		10,000	2.0 2.5	
擔保借款	205,000	"		125,823	"	
信用狀借款	22,110	1.02 4.69		1,035	"	
	<u>\$ 313,610</u>			<u>136,858</u>		
應付商業本票	<u>\$ 15,000</u>	2.138		-	-	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為191,314千元及464,974千元。

(六)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	94.6.30	年利率	93.6.30	年利率
玉山銀行	中期借款	93.8.30 96.8.30	自借款日起，每月平均攤 還本金，按月繳息	\$ 22,719	2.79%	-	-
台灣土地銀行	房屋貸款	88.6.11 108.6.11	自借款日起，每月平均攤 還本息	16,693	3.49%	17,603	3.25%
台灣工業銀行	質押借款	93.10.28 95.10.28	自94.4.28日起，每三個月 攤還本金一次，共計十七 期平均攤還，按月繳息	34,285	3.48%	-	-
合作金庫	長期借款	93.9.22 96.9.22	自94.10.22日起，本金按 月平均攤還，按月繳息	20,000	2.95%	-	-
中華開發工業銀行	質押借款	94.1.28 96.1.28	自95.1.28日起，每三個月 為一期，共分五期平均攤 還本金，按月繳息	60,000	2.75%	-	-
減：一年內到期部份				(65,252)		(926)	
				<u>\$ 88,445</u>		<u>16,677</u>	

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，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%。民國九十四年及九十三年上半年度估計所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (1,728)	(9,415)
遞延所得稅利益(費用)	<u>8,328</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 6,600</u>	<u>(9,261)</u>

2.本公司民國九十四年及九十三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利益(費用)與估計所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (11,677)	(8,258)
依權益法認列之投資收益(註)	21,007	-
以前年度所得稅低估	(948)	(1,003)
依稅法規定所作之調整	(2,171)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	389	-
	<u>\$ 6,600</u>	<u>(9,261)</u>

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，經董事會決議將用於再投資大陸地區之子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十四年及九十三年上半年度遞延所得稅利益(費用)主要項目如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
虧損扣抵	\$ 14,007	-
備抵呆帳超限數	(4,412)	4,648
採權益法認列之投資收益	349	(4,947)
長期投資已實現跌價損失	(389)	-
存貨跌價損失提列數	3,532	469
未實現兌換損益	(5,148)	(16)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	389	-
	<u>\$ 8,328</u>	<u>154</u>

4.截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</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	\$ 19,592	5,552
非流動：		
遞延所得稅資產 - 非流動	473	862
遞延所得稅負債 - 非流動	(27,956)	(28,124)
遞延所得稅資產 - 備抵評價	(473)	(862)
淨遞延所得稅(負債) - 非流動	(27,956)	(28,124)
合計	<u>\$ (8,364)</u>	<u>(22,572)</u>

5.本公司民國九十四年及九十三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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>		
	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	\$ 25,805	6,451	4,536	1,134
未實現兌換利益	(7,052)	(1,763)	(916)	(229)
備抵呆帳提列超限	3,588	897	18,590	4,647
虧損扣抵	56,026	14,007	-	-
	<u>\$ 19,592</u>		<u>5,552</u>	
(2)遞延所得稅資產(負債) - 非流動：				
採權益法認列之投資收益	\$ (109,932)	(27,483)	(109,048)	(29,262)
遞延所得稅資產備抵評價	-	(473)	-	(862)
	<u>\$ (27,956)</u>		<u>(30,124)</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：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>21,600</u>	<u>748</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.62%</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九十二年度。

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，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

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議以盈餘轉增資每千股配發270股，計14,106,202股，並以員工紅利6,350,000元轉增資配發新股635,000股，合計增資147,412,020元；另，本公司經民國九十四年七月二十五日董事會決議擬辦理現金增資5,750,000股，每股發行價格暫訂40元，上述增資案業已於民國九十四年八月二十二日申報生效。其中盈餘轉增資在本財務報表提出日前尚未辦妥變更登記，仍列於待分配股票股利項下，現金增資案，尚待董事會決議增資基準日。

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，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。

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司額定資本總額均為1,000,000千元，實收資本總額分別為522,452千元及455,000千元，每股10元。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。另依證券交易法施行細則第八條規定，依公司法規定轉入之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。另以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(2)法定盈餘公積

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

(3)盈餘分配及股利政策

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

- A.董監事酬勞5%以下。
- B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

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

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司於民國九十四年六月三十日及九十三年六月二十九日股東常會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘之分配如下：

	93年度	92年度
員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 6,350	8,302
員工紅利 - 現金	706	5,534
股票股利(2.7元/股及1.3元/股)	141,062	59,150
現金股利(0.3元/股及0.8元/股)	15,674	36,400
董監事酬勞	<u>2,768</u>	<u>2,306</u>
	\$ 166,560	111,692

上述民國九十三年度之每股股利，可能因現金增資而有所調整，另截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，員工紅利、現金股利及董監酬勞仍未發放，列於應付費用項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(九) 每股盈餘

單位：新台幣千元 / 千股

94年上半年度						93年上半年度					
金額			每股盈餘 (單位：新台幣元)			金額			每股盈餘 (單位：新台幣元)		
稅前	稅後	股數	稅前	稅後		稅前	稅後	股數	稅前	稅後	
\$ 46,709	53,309	52,245	0.89	1.02		33,031	23,770	52,245	0.63	0.45	

擬制性資料：

\$ 46,709	53,309	66,986(註)	0.70	0.80	33,031	23,770	66,986(註)	0.49	0.35
-----------	--------	-----------	------	------	--------	--------	-----------	------	------

註：係民國九十四年六月三十日加權平均流通在外股數52,245千股加計民國九十四年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整14,741千股後之股數。

註1：係民國九十三年六月三十日流通在外股數52,245千股(含民國九十三年度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整6,745千股後之股數)加計民國九十四年預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整14,741千股後之股數。

(十) 金融商品

1. 衍生性金融商品

本公司於民國九十四年及九十三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

	94.6.30		93.6.30	
	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	\$ 522,937	-	299,934	-
金融負債：				
長期借款	88,445	88,445	16,677	16,677
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	155,194	-	101,130
未使用信用狀	-	53,337	-	6,253

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。
- (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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，為子公司保證擔保之金額分別為155,194千元及101,130千元。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，本公司積極拓展其他客戶，並持續的評估客戶之財務狀況，並掌握公司的帳齡以適時催收帳款，於民國九十四年及九十三年六月三十日應收票據及帳款餘額(含應收關係人款)分別為67%及57%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

關係人名稱	與本公司之關係
英濟香港有限公司(以下簡稱香港英濟)	本公司之子公司
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
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
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
Newforce Global Ltd.(以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司

(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

於民國九十四年及九十三年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

	94年上半年度		94.6.30		93年上半年度		93.6.30	
	佔本公司營業 收入%	金額	應收票據 及帳款	佔本公司營業 收入%	金額	應收票據 及帳款	佔本公司營業 收入%	金額
		及帳款						
香港英濟	\$ -	-	-		7,538	1.17		5,662
上海英濟	1,010	0.14	1,579	1.182	0.18	574		
	<u>\$ 1,010</u>	<u>0.14</u>	<u>1,579</u>	<u>8,720</u>	<u>1.35</u>	<u>6,236</u>		

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上列關係人之銷售條件，除收款案件外，與其他客戶並無顯著不同。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，惟依集團資金運用之考量，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

於民國九十四年及九十三年上半年度，本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	94年上半年度		94.6.30		93年上半年度		93.6.30	
	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	金額	佔本公司進貨%
香港英濟	\$ -	-	90,481	7,333	1.89	126,646		
上海英濟	-	-	-	330	0.09	330		
蘇州英濟	65,805	15.20	34,874	63,582	16.42	40,137		
蘇州英達	6,910	1.60	57	-	-	-		
	\$ 72,715	16.80	125,412	71,245	18.40	167,113		

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上半年度向香港英濟進貨之價格係香港英濟本身之成本價，對於上述應付款項則依集團資金考量，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，民國九十四年及九十三年上半年度因此產生之加工費分別為215,538千元及145,806千元，截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，尚未支付之加工費已併入上列之應付帳款中。

本公司民國九十四年上半年度委託峰巨加工之加工費為3,481千元。另截至民國九十四年六月三十日止，應付帳款為3,181千元。民國九十三年上半年度無上述交易。

4.技術服務收入

民國九十四年及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：

	94年上半年度		94.6.30		93年上半年度		93.6.30	
	技術服務收入	應收款項	技術服務收入	應收款項	技術服務收入	應收款項	技術服務收入	應收款項
香港英濟	\$ -		13,475		-		17,708	
上海英濟		26,450		66,781		26,363		26,363
蘇州英濟		10,871		23,727		7,540		7,540
Newforce		3,843		3,861		-		-
	\$ 41,164	107,844			33,903	51,611		

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

5. 應收代墊款項

本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日，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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
蘇州英濟	\$ 10,759	-
香港英濟	-	10,085
蘇州英達	489	-
其　他	325	33
合　計	\$ 11,573	10,118

6. 應付代墊費用

本公司截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
香港英濟	\$ 153	1,483
蘇州英濟	262	109
其　他	-	21
合　計	\$ 415	1,613

7. 背書保證

於民國九十四年及九十三年六月三十日止，因應關係人融資需求而產生背書保證金額，其相關明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
香港英濟	\$ 116,994	101,130
	(美金3,700千元)	(美金3,000千元)
蘇州英濟	38,200	-
	(人民幣10,000千元)	
	\$ 155,194	101,130

8. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
應收款項：		
應收票據及帳款	\$ 1,579	6,236
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 107,844	51,611
應收代墊款	11,573	10,118
	119,417	61,729
合　計	\$ 120,996	67,965

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 128,593	167,113
應付墊款	415	1,613
合計	<u>\$ 129,008</u>	<u>168,726</u>

六、抵質押之資產

民國九十四年及九十三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	94.6.30	93.6.30
受限制資產 - 流動	短期借款	\$ 19,336	14,977
其他金融資產 - 非流動	長期借款	10,000	-
應收帳款	短期借款	224,346	122,442
土地	長期借款	17,381	17,381
建築物	長期借款	10,585	10,806
合計		<u>\$ 281,648</u>	<u>165,606</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為53,337千元及6,253千元。
- (二)截至民國九十四年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五(二)7。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十四年八月十五日與吉惠金屬工業股份有限公司間簽訂土城不動產買賣合約，合約總價款為15,838千元，截至報告提出日止，尚未支付。

十、其他

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	94年上半年度			93年上半年度		
	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	8,102	93,272	101,374	25,160	81,947	107,107
勞健保費用	603	6,205	6,808	817	5,702	6,519
退休金費用	776	8,107	8,883	1,926	7,236	9,162
其他用人費用	358	1,413	1,771	492	563	1,055
折舊費用	8,920	3,107	12,027	8,589	2,298	10,887
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,104	5,786	6,890	857	2,137	2,994

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十四年上半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：

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	34,380	15,280	-	-	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 72,363	淨值 ×20% 144,726

(註)限額係依母公司淨值計算。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	英濟香港有限公司	子公司	淨值×50% 361,816	116,994	116,994	-	16.17 %	淨值×100% 723,631
0	本公司	蘇州英濟電子塑膠 有限公司	孫公司	淨值×50% 361,816	38,200	38,200	-	5.28 %	淨值×100% 723,631
1 (註)	上海英濟	蘇州英濟電子塑膠 有限公司	聯屬公司	淨值×50% 361,816	38,200	38,200	-	5.28 %	淨值×100% 723,631

(註)限額係依母公司淨值計算。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期				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	407,337	100.00%	407,337	
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	81,667	100.00%	81,667	
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	33,933	24.95%	24,866	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股51%之被投 資公司	長期股權投資	3,417	USD 6,379	51.00%	USD 6,586	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投 資公司	長期股權投資	12	USD 6,424	60.00%	USD 8,866	
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 1,203	100.00%	USD 1,697	
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 9,775	100.00%	USD 12,569	
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 1,741	100.00%	USD 1,741	
Newforce Global Ltd.	上海上驛塗裝有限公司	持股100%之被投 資公司	長期股權投資	-	USD 8,937	10.00%	USD 8,937	
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 1,206	50.00%	USD 1,206	

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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 領	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%之被 投資公司	進貨	215,538	- %	80~120天	-	60~180天	(90,481)	34.66 %	(註) 註1
上海英濟	上海上驛	母公司相同	進貨	USD 5,590	60.00 %	80~120天	-	60~90天	USD 2,386	38.30 %	註2

(註)總進貨金額含加工費。

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100%及35%。

註2：上海上驛銷貨予上海英濟之金額佔上海上驛之銷貨比率及應收帳款比率分別為92%及89%。

註3：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。

(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/美金千元/千股

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)	188,566	24	100.00%	407,337	84,029	84,029	
英濟股份 有限公司	英濟香港	香港	代購原物料 及固定資產	4,450 (HK1,000,000)	4,450	1,000	100.00%	81,667	(1,395)	(1,395)	
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	34,144	2,644	24.95%	33,933	3,800	260	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce Internation al Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 5,674	USD 5,419	3,417	51.00%	USD 6,379	USD 1,683	USD 870	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 6,424	USD 2,740	USD 1,780	
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 2,876	USD 2,376	-	100.00%	USD 1,203	USD (153)	USD (55)	
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 9,775	USD 1,435	USD 1,759	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達 精密模具 有限公司	江蘇省吳縣市	精密模具	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 1,741	USD (21)	USD (21)	
Newforce Global Ltd.	上海上驛 塗裝有限 公司	上海青浦 工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 8,937	USD 2,912	USD 2,912	
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	精密模具	USD 1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,206	USD (24)	USD (12)	

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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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：

本公司民國九十四年上半年度對大陸之投資概況如下：(註四)

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 3,700	註一	USD 1,702	-	-	USD 1,957 (註七)	51 %	USD (55)	USD 1,203	-
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 1,759	USD 9,775	-
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 (21)	USD 1,741	-
東莞石碣英濟電子廠	塑膠零組件	USD -	註五	USD 1,217	-	-	USD 1,217	- %	-	-	-
上海上驛塗裝有限公司	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 2,912	USD 8,937	-

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 8,091	NTD 289,452

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師查核。

註三：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：本公司認列被投資公司財務報表時，資產負債表金額依民國94年6月30日期末匯率USD : NTD = 31.62換算。損益表金額依全年平均匯率USD : NTD = 31.46換算。

註五：上述核准金額係以對東莞石碣英濟電子廠之機器設備款為投資金額。

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

註七：其中美金255千元係以獲配大陸子公司上海上驛塗裝有限公司股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.重大交易事項：

本公司民國九十四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215,538千元，佔本公司加工費比率93.30%，截至民國九十四年六月三十日止，因上述交易產生之應付帳款為90,481千元，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

民國九十四年上半年度

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 550,316
銀行存款：		
活期存款		16,023,610
外匯存款：		
美 元	406,630.49，兌換率31.65	12,868,856
港 幣	32,726.04，兌換率4.069	133,162
日 幣	9.000，兌換率0.2864	3
歐 元	257.74，兌換率38.17	9,838
其 他		-
合 計		<u>\$ 29,585,785</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 銷
應收票據：	
中磊股份有限公司	\$ 1,333,312
銓亨股份有限公司	866,093
東興股份有限公司	123,060
興峰股份有限公司	780,000
其他(未達本科目餘額5%)	<u>134,610</u>
小 計	<u>3,237,075</u>
應收帳款：	
香港建興電子科技有限公司	262,692,968
明碩電腦股份有限公司	37,764,992
光寶科技股份有限公司	87,896,859
其他(未達本科目餘額5%)	<u>126,792,657</u>
小 計	<u>515,147,476</u>
減：備抵壞帳	<u>(8,937,670)</u>
小 計	<u>506,209,806</u>
合 計	<u>\$ 509,446,881</u>

英濟股份有限公司
其他金融資產 - 流動明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 1,126,257
其他應收款	2,323,011
其 他	<u>3,223</u>
合 計	<u><u>\$ 3,452,491</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 56,612,446	54,353,037
在 製 品	16,788,608	16,788,608
半 成 品	36,735,879	36,735,879
製 成 品	47,986,644	56,246,250
商品存貨	<u>5,720,509</u>	<u>5,445,591</u>
小 計	163,844,086	<u><u>169,569,365</u></u>
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(17,163,906)</u>	
合 計	<u><u>\$ 146,680,180</u></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，製成品及商品存貨以淨變現價值為基礎，另在製品及半成品則以製成品是否有跌價評估之，若無，則以成本列示。

英濟股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預付款項：		
預付貨款	預付進口原料等	\$ 1,151,439
預付模具成本		29,275,065
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>3,122,933</u>
小 計		<u>33,549,437</u>
其他流動資產：		
留抵稅額		2,048,024
遞延所得稅資產 - 流動		19,591,942
其 他		<u>316,519</u>
小 計		<u>21,956,485</u>
合 計		<u>\$ 55,505,922</u>

受限制流動資產明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
定期存款	\$ 17,335,700
活期存款 - 備償戶	<u>2,000,000</u>
小 計	<u>\$ 19,335,700</u>

英濟股份有限公司
其他金融資產 - 非流動明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租車及停車位押金	\$ 4,625,370
受限制定期存款	長期借款質押	<u>10,000,000</u>
合 計		<u>\$ 14,625,370</u>

英濟股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四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		外幣換算		期末餘額		市價或股權		提供擔保	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資(損)益	調整數	股數	持股比例	金額	淨值	或質押情形	評價基礎
Megaforce Group Co., Ltd.	24,000	\$ 323,859,165	-	-	-	-	84,029,095	(550,675)	24,000	100.00%	407,337,585	407,337,585	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	83,305,424	-	-	-	-	(1,395,129)	(243,536)	1,000,000	100.00%	81,666,759	81,666,759	"	"
啟創科技股份有限公司	2,644,444	33,672,580	-	-	-	-	259,973	-	2,644,444	24.95%	33,932,553	24,866,342	"	"
小計		<u>\$ 440,837,169</u>					<u>82,893,939</u>	<u>(794,211)</u>			<u>522,936,897</u>			

英濟股份有限公司
固定資產變動明細表
民國九十四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	34,191,655	-	-	-	34,191,655(註)
機器設備	136,912,067	2,634,685	-	14,041,829	153,588,581
運輸設備	435,490	-	-	-	435,490
辦公設備	14,527,536	2,367,230	-	1,483,190	18,377,956
其他設備	14,015,491	-	-	(705,000)	13,310,491
預付設備款	11,381,619	11,794,771	-	(21,461,639)	1,714,751
在建工程	-	6,397,847	-	-	6,397,847
合 計	<u>\$ 251,871,418</u>	<u>23,194,533</u>	<u>-</u>	<u>(6,641,620)(註1)</u>	<u>268,424,331</u>

(註)：帳面值17,381,000元之土地及帳面值10,585,000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6,331,429元及重分類至預付款項及其他流動資產310,191元。

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	重分類增(減)	期末餘額
房屋及建築物	\$ 1,940,570	424,854	-	-	2,365,424
機器設備	43,474,829	9,309,841	-	-	52,784,670
運輸設備	102,833	36,286	-	-	139,119
辦公設備	4,589,792	1,646,108	-	58,752	6,294,652
其他設備	<u>10,724,665</u>	<u>610,226</u>	<u>-</u>	<u>(58,752)</u>	<u>11,276,139</u>
合 計	<u>\$ 60,832,689</u>	<u>12,027,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,860,004</u>

英濟股份有限公司
遞延費用明細表
民國九十四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	本期攤提	重分類	期末餘額
電腦軟體	\$ 4,749,206	2,166,237	(2,323,196)	6,331,429	10,923,676
裝修工程	3,872,886	300,952	(1,037,592)	-	3,136,246
模 具	10,269,548	464,022	(3,238,547)	-	7,495,023
其 他	<u>845,555</u>	<u>881,108</u>	<u>(290,854)</u>	<u>-</u>	<u>1,435,809</u>
合 計	<u>\$ 19,737,195</u>	<u>3,812,319</u>	<u>(6,890,189)</u>	<u>6,331,429</u>	<u>22,990,754</u>

短期借款明細表
民國九十四年六月三十日

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	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	2.1%	40,000,000	定存單12,975,700元
"	信用狀借款	3,915,197	-	40,000,000	-
中國信託	信用狀借款	5,581,211	1.02%~ 4.69%	40,000,000	-
台北國際商業銀行	擔保借款	20,000,000	2.5%	20,000,000	定存單4,360,000元
"	信用狀借款	12,613,875	2.35%	30,000,000	-
復華銀行	信用借款	30,000,000	2.48%	30,000,000	-
台灣中小企銀	信用借款	10,000,000	2.5%	10,000,000	-
台新銀行	信用借款	40,000,000	2.4%	40,000,000	應收帳款13,109,136元
建華銀行	擔保借款	135,000,000	2.335%	259,284,000	應收帳款211,236,859元
"	信用借款	6,500,000	"	註	-
土地銀行	擔保借款	<u>10,000,000</u>	2.06%	20,000,000	活期存款2,000,000元
合 計		<u>\$ 313,610,283</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
民國九十四年六月三十日 **單位：新台幣元**

保證或機構	契約期限	利率區間	期末餘額	擔保品
聯邦票券金融公司	94.6.6~94.9.2	2.138%	<u>\$ 15,000,000</u>	-

應付票據明細表

項 目	金 額
碩鴻貿易股份有限公司	\$ 2,040,000
銓亨有限公司	1,269,670
東寬科技股份有限公司	462,717
安侯企業管理股份有限公司	360,000
其他(未達本科目餘額5%)	<u>2,183,255</u>
	<u>\$ 6,315,642</u>

應付帳款明細表

項 目	金 額
鐸塑股份有限公司	\$ 18,562,654
長華塑膠股份有限公司	16,921,490
台灣拜耳股份有限公司	15,367,072
東棉(上海)有限公司	9,989,434
其他(未達本科目餘額5%)	<u>65,317,628</u>
	<u>\$ 126,158,278</u>

英濟股份有限公司

應付費用明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 頤
應付薪資		\$ 16,859,699
應付年終獎金		8,939,589
應付勞務費		5,628,000
應付股利		15,673,558
應付董監酬勞及紅利		3,474,000
應付保險費		2,639,669
應付利息		1,717,055
其他應付費用	應付勞健保費、水電費、權利金及其他什費	<u>8,807,413</u>
合 計		<u>\$ 63,738,983</u>

預收款項及其他流動負債明細表

項 目	金 頤
預收款項：	
預收模具款	\$ 40,844,489
預收貨款	<u>816,885</u>
小 計	<u>41,661,374</u>
其他流動負債：	
暫 收 款	22,136
代 收 款	537,444
代扣所得稅	1,093,409
其他應付款	<u>1,536,826</u>
小 計	<u>3,189,815</u>
合 計	<u>\$ 44,851,189</u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	期 間	期 末 餘 額	期 間	融資額度	抵 押 或 擔 保
玉山銀行	中期借款	93.8.30~96.8.30	\$ 22,719,142	2.79%	30,000,000	-
台灣工業銀行	質押借款	93.10.28~95.10.28	34,285,000	3.4778%	34,285,000	定存單4,000,000
合作金庫	中長期借款	93.9.22~96.9.22	20,000,000	2.945%	20,000,000	-
土地銀行	房貸借款	88.6.11~108.6.11	16,693,113	3.49%	16,693,113	(註)
中華開發工業銀行	質押借款	94.1.28~96.1.28	60,000,000	2.75%	60,000,000	定存單6,000,000
減：一年內到期部分			<u>(65,251,940)</u>			
合 計			<u>\$ 88,445,315</u>			

(註)：本公司提供中和土地及房屋一筆，帳面價值共計27,966,296元，作為借款擔保。

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 頭
長期遞延收入	經濟部專案補助款	\$ <u>419,000</u>

英濟股份有限公司
營業收入明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 銀 額</u>
銷貨收入：	
塑膠零組件	\$ 579,064,821
模 具	32,201,736
電子產品	<u>94,177,773</u>
小 計	705,444,330
減：銷貨退回	(6,511,439)
銷貨折讓	<u>(1,575,489)</u>
銷貨收入淨額	<u>\$ 697,357,402</u>

英濟股份有限公司
營業成本明細表
民國九十四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	\$ 34,924,935
加：本期進貨(淨額)	90,225,433
減：期末存貨	(5,720,509)
轉列費用	(2,966,808)
其 他	<u>(12,969,798)</u>
買賣銷貨成本	<u>103,493,253</u>
期初存料	59,161,322
加：本期進料(淨額)	250,255,507
其 他	3,303,915
期末存料	(56,612,446)
減：轉列費用	(4,592,252)
其 他	<u>(23,942,243)</u>
直接原料耗用	227,573,803
直接人工	17,132,870
製造費用	<u>266,122,657</u>
製造成本	510,829,330
加：期初在製品	18,605,400
本期進貨(淨額)	86,905,435
其 他	9,257,121
減：期末在製品	(53,524,487)
轉列費用	(3,405,688)
其 他	<u>(73,290,484)</u>
製成品成本	495,376,627
加：期初製成品	32,694,538
其 他	5,467,666
減：期末製成品	(47,986,644)
轉列費用	(3,335,502)
其 他	<u>(5,732,261)</u>
自製銷售成本	476,484,424
其他成本	<u>39,350,343</u>
自製產銷成本	<u>515,834,767</u>
營業成本	<u>\$ 619,328,020</u>

英濟股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十四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	\$ 10,985,152
退休金	1,308,748
租金支出	169,546
文具用品	20,340
廣告費	729,109
運 費	1,305,232
保險費	985,862
差旅費	1,228,965
折 舊	43,313
其 他	<u>2,593,499</u>
合 計	<u>\$ 19,369,766</u>

英濟股份有限公司
管理費用明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 65,847,270
折 舊	2,621,956
勞 務 費	3,468,784
保 險 費	4,450,876
伙 食 費	405,161
水 電 費	693,232
修 繕 費	404,742
郵 電 費	2,827,879
退 休 金	5,367,599
差 旅 費	2,649,808
雜項購置	1,029,316
交 通 費	534,728
租 金 支 出	2,909,165
各項攤提	3,826,550
消 耗 工 具 及 物 料	3,993,803
稅 捐	2,069,411
銀 行 手 繢 費	1,636,220
壞 帳 費 用 迴 轉	(18,436,432)
其 他	6,177,120
服 務 費 用 分 攤	92,477,188
	(43,810,685)
	\$ 48,666,503

英濟股份有限公司
研究發展支出明細表
民國九十四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	\$ 16,439,704
退休金	1,430,270
樣品費	150,259
運 費	144,160
伙食費	138,482
消耗物料	1,269,789
保險費	1,148,379
差旅費	576,240
雜項購置	473,366
折舊	442,304
各項攤提	1,830,017
其 他	760,336
	<u>\$ 24,803,306</u>

英濟股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
利息收入	\$ 160,250
權益法認列之投資收益	82,893,939
什項收入	<u>336,570</u>
	<u>\$ 83,390,759</u>

營業外費用及損失明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
利息費用	\$ 5,856,654
兌換損失淨額	1,886,249
存貨跌價及呆滯損失	<u>14,128,201</u>
	<u>\$ 21,871,104</u>

**英濟股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年上半年度**

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九十四年上半年度財務報表之查核簽證工作，業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，而非以揭露舞弊為目的，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。

本會計師於辦理上述之檢查評估工作，並未發現英濟股份有限公司內部會計控制制度有重大之缺失足以危害正確財務資訊之產生。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九十四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

本事務所於民國九十四年七月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，並於民國九十四年七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	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	85.11 %	72.50 %	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	73.37 %	100.00 %	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約及發行條款，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約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

經覆核英濟股份有限公司民國九十四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

	94年上半年度	93年上半年度	變動率%增(減)
毛 利 率	11.19 %	19.00 %	(41.11)
存 貨 週 轉 率	8.84 次	10.35 次	(14.59)
應收款項週轉率	2.55 次	2.53 次	0.79

其說明如下：

(一)毛利率前後期變動達百分之二十以上者：

本期毛利率較上期下降，主係本期因原物料成本及加工費持續上升，且本期電子產品之銷售情形況不佳，進而使本期毛利率較上期大幅下降；另價量分析如下：

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
塑膠射出	(48,442)	20,338	(70,538)	(1,369)	3,127
模 具	7,691	7,522	(206)	416	(41)
其 他	(3,685)	(61,383)	53,254	(22,587)	27,031
合 計	(44,436)	(33,523)	(17,490)	(23,540)	30,117

本期營業毛利較上期大幅減少44,436千元，主係塑膠射出之成本較上期大幅增加所致。以下僅就塑膠射出毛利變動分析如下：

隨著資訊產業及消費電子產業蓬勃發展，對相關電子週邊產品之需求量增加，此外，公司因新產品不斷推出，而其售價較高，故本期產生有利售價差異20,338千元，有利數量差異3,127千元，惟自去年以來，各項原物料成本及人工成本皆明顯增加，故產生不利成本價格差異70,538千元及不利銷售組合差異1,369千元。

- (二)存貨週轉率前後期變動達百分之二十以上者：無。
(三)應收帳款週轉率前後期變動達百分之二十以上者：無。

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>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
權益法認列之投資收益	\$ 82,894	19,790	63,104	319
存貨跌價及呆滯損失	(14,128)	(1,877)	(12,251)	653

- 1.權益法認列之投資收益增加，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.存貨跌價及呆滯損失增加，主係本期依存貨及預付模具成本之庫齡及成本市價孰低評估提列之跌價損失較上期大幅增加所致。

- (三)淨現金流量前後期變動及分析如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
淨現金流出	\$ (33,771)	(10,882)	(22,889)	210

- 1.營業活動之淨現金流出增加317,139千元，主係本期期末應付帳款及應付關係人款減少以及因部分主要客戶授信期間拉長，使應收帳款減少未若去年同期。
2.投資活動之淨現金流出減少6,968千元，主係本期長期股權投資未若去年同期大幅增加所致。
3.融資活動之淨現金流出減少287,282千元，主係長期借款及短期借款增加所致。

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

陳攷燕

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 八 月 二 十 二 日