

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1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1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	12~21
(五)關係人交易	21~24
(六)抵質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28~29
(十二)部門別財務資訊	29

項 目	頁 次
九、重要會計科目明細表	30~46
十、重要查核說明	47~50
十一、會計師複核報告	51
十二、其他揭露事項	
(一)業務	52~54
(二)市價、股利及股權分散情形	54~55
(三)重要財務資訊	56~57
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	58~60
(五)會計師資訊	60

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九十四年度及九十三年度之損益表、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新台幣(以下同)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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註二(十三)所述，英濟股份有限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」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

英濟股份有限公司已編製民國九十四年度及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 玮 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 五 年 三 月 二 十 四 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九十四年度及九十三年度之損益表、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新台幣(以下同)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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據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度之財務報表有關之內容。

如財務報表附註二(十三)所述，英濟股份有限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」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

英濟股份有限公司已編製民國九十四年度及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。

安侯建業會計事務所

陳 玮 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 五 年 三 月 二 十 四 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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94.12.31		93.12.31			94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 92,653	4	63,357	4	2100	\$ 373,000	16	252,432	16
1140 應收票據及帳款淨額，減除備抵壞帳 94年及93年12月31日分別為24,140千元 及32,041千元(附註六)			2111		2121	15,000	1	15,000	1
1150 應收帳款—關係人淨額(附註五)	770,954	34	557,122	35	2140	14,365	1	13,710	1
1180 其他應收款—關係人(附註五)	-	-	23,859	2	2150	227,156	10	153,537	10
1190 其他金融資產—流動	133,537	6	100,860	6	2170	31,105	1	166,125	10
1210 存貨(附註四(二))	2,143	-	7,902	-	2272	99,222	4	92,467	6
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(八))	148,617	6	142,966	9		111,178	5	30,419	1
1291 受限制存款(附註六)	20,256	1	16,117	1	2280	35,119	1	41,707	3
	<u>22,140</u>	<u>1</u>	<u>14,976</u>	<u>1</u>		<u>906,145</u>	<u>39</u>	<u>765,397</u>	<u>48</u>
	<u>1,190,300</u>	<u>52</u>	<u>927,159</u>	<u>58</u>	2420				
	流動資產合計								
長期股權投資(附註三及四(三))：									
142101 採權益法之長期投資	803,948	35	440,837	28		82,369	4	73,504	4
1499 累計減損—長期投資	(8,059)	-	-	-	2810				
	<u>795,889</u>	<u>35</u>	<u>440,837</u>	<u>28</u>	2820				
	長期股權投資合計								
其他金融資產—非流動(附註六)									
1440 固定資產(附註三、四(四)、五及六)：	<u>18,204</u>	<u>1</u>	<u>7,489</u>	<u>-</u>	2861				
	成 本：								
1501 土地	53,474	2	40,407	3					
1521 房屋及建築	37,060	2	34,192	2	3110				
1531 機器設備	203,356	9	136,912	9					
1551 運輸設備	543	-	435	-	3211				
1561 辦公設備	22,750	1	14,528	1	3260				
1681 其他設備	<u>12,877</u>	<u>1</u>	<u>14,016</u>	<u>1</u>					
	<u>330,060</u>	<u>15</u>	<u>240,490</u>	<u>16</u>					
	減：累計折舊								
15X9 預付設備款	(81,592)	(4)	(60,833)	(4)	3310				
	<u>2,240</u>	<u>-</u>	<u>11,382</u>	<u>1</u>	3351				
	<u>250,708</u>	<u>11</u>	<u>191,039</u>	<u>13</u>					
	固定資產淨額								
1830 其他資產： 遞延費用	31,805	1	19,737	1	3420				
	資產總計								
	<u>\$ 2,286,906</u>	<u>100</u>	<u>1,586,261</u>	<u>100</u>					
負債及股東權益									
	負債及股東權益總計								
	<u>\$ 2,286,906</u>	<u>100</u>	<u>1,586,261</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：張瑞麟

會計主管：呂理力

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 1,718,684	100	1,634,158	102
4170 減：銷貨退回及折讓	(8,259)	-	(28,237)	(2)
銷貨收入淨額(附註五)	1,710,425	100	1,605,921	100
4660 加工收入	-	-	1,716	-
營業收入淨額	1,710,425	100	1,607,637	100
5000 營業成本(附註五)	(1,387,936)	(81)	(1,289,305)	(80)
營業毛利	322,489	19	318,332	20
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(36,239)	(2)	(56,488)	(4)
6200 管理費用	(142,994)	(8)	(124,419)	(8)
6300 研究發展費用	(51,981)	(3)	(57,500)	(4)
	(231,214)	(13)	(238,407)	(16)
營業淨利	91,275	6	79,925	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	700	-	185	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	251,302	14	158,514	10
7160 兌換利益	28,474	2	-	-
7480 什項收入	4,311	-	936	-
	284,787	16	159,635	10
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(12,107)	(1)	(6,114)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(3)	-
7630 減損損失(附註三及四(三))	(8,059)	-	-	-
7560 兌換損失	-	-	(16,025)	(1)
7570 存貨跌價呆滯及報廢損失	(28,091)	(2)	(9,019)	-
7880 什項支出	(6,570)	-	(259)	-
	(54,827)	(3)	(31,420)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	321,235	19	208,140	13
8110 所得稅費用(附註四(八))	(23,292)	(2)	(22,037)	(1)
本期淨利	\$ 297,943	17	186,103	12
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	稅前 \$ 4.71	稅後 4.36	稅前 3.98	稅後 3.56
9850 基本每股盈餘—追溯調整(元)(附註四(十))			3.17	2.84

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：張瑞麟

會計主管：呂理力

英濟股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年及九十三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		
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(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
盈餘指撥及分派(附註四(九))：						
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)
現金增資	57,500	172,500	-	-	-	230,000
民國九十四年度淨利	-	-	-	297,943	-	297,943
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	31,121	31,121
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 727,364	174,064	32,358	302,488	(6,094)	1,230,180

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：張瑞麟

會計主管：呂理力

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 297,943	186,103
調整項目：		
折舊及各項攤提	42,825	28,774
處分固定資產損失	-	3
依權益法認列之長期投資收益	(251,302)	(158,514)
長期股權投資之減損損失	8,059	-
遞延所得稅利益	(2,483)	(6,034)
應收票據及帳款減少(增加)數	(213,832)	19,103
應收關係人款增加數	23,859	(18,844)
其他應收關係人款項增加	(32,677)	(14,685)
其他金融資產一流動減少(增加)數	5,759	(3,085)
存貨增加數	(5,651)	(69,697)
預付款項及其他流動資產減少(增加)數	(2,648)	370
應付票據增加	655	6,340
應付帳款增加數	73,619	58,726
應付關係人款增加(減少)數	(135,020)	67,644
應付費用增加數	6,755	8,717
預收款項及其他流動負債增加(減少)數	(6,588)	13,159
應計退休金負債增加數	12,275	14,726
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(178,452)</u>	<u>132,806</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(94,022)	(42,136)
出售固定資產價款	1,839	631
長期股權投資增加數	(80,688)	(58,266)
受限制流動資產增加數	(7,164)	(2,000)
其他金融資產—非流動增加數	(10,715)	(4,617)
遞延費用增加數	(22,379)	(13,429)
投資活動之淨現金流出	<u>(213,129)</u>	<u>(119,817)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	230,000	-
短期借款增加(減少)數	120,568	(60,483)
應付商業本票增加數	-	15,000
存入保證金增加(減少)數	(167)	167
長期借款增加(減少)數	89,624	85,880
支付現金股利及員工紅利	(16,380)	(41,934)
支付董事監察人酬勞	(2,768)	(2,306)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>420,877</u>	<u>(3,676)</u>
本期現金及約當現金增加數	<u>29,296</u>	<u>9,313</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>63,357</u>	<u>54,044</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 92,653</u>	<u>63,357</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 11,540</u>	<u>5,422</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 22,053</u>	<u>38,804</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>\$ 111,178</u>	<u>30,419</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ (31,121)</u>	<u>32,810</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 6,331</u>	<u>1,198</u>
未依持股比例認購新股產生之資本公積	<u>\$ -</u>	<u>1,564</u>
遞延退休金成本減少數	<u>\$ -</u>	<u>8,493</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐文麟

經理人：張瑞麟

會計主管：呂理力

英濟股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(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。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司員工人數分別為279人及292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。

(四)存 貨

存貨平時採標準成本計價，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨。存貨以成本與市價孰低法評價，原料市價係以重置成本為基礎，在製品、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

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。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、櫃公司，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、櫃公司，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，並於每會計年度年度終了時，編製合併報表。

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，依各該資產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：5～8年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3～5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一至五年平均攤銷。

(九)職工退休金

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

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部份，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金利益，依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法規定，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(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，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。本公司存貨於出貨時，通常風險及報酬均已移轉，模具則須於客戶承認後始認列收入。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(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。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(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)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

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度認列之減損損失金額為46,386千元(其中含採權益法評價被投資公司認列固定資產及遞延費用減損損失38,327千元)，民國九十四年度本期淨利及基本每股盈餘分別減少46,386千元及0.68元，請詳附註四(三)說明。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
庫存現金	\$ 614	850
銀行存款	<u>92,039</u>	<u>62,507</u>
合 計	<u>\$ 92,653</u>	<u>63,357</u>

(二)存 貨

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
原 料	\$ 60,362	59,161
在 製 品	50,833	18,605
製 成 品	36,204	36,566
商品存貨	6,906	31,054
在製模具	<u>33,512</u>	<u>9,257</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>187,817</u>	<u>154,643</u>
合 計	<u><u>\$ 148,617</u></u>	<u><u>142,966</u></u>

於民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保火災保險之額度分別為
151,276千元及86,793千元。

(三)長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>			<u>94年度 投資收益 (損失)</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	
<u>採權益法評價：</u>				
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 269,254	687,898	255,269
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	88,450	2,105
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>27,600</u>	<u>(6,072)</u>
		<u>\$ 307,848</u>	<u>803,948</u>	<u>251,302</u>
累計減損			<u>(8,059)</u>	
			<u>\$ 795,889</u>	

<u>被投資公司</u>	<u>93.12.31</u>			<u>93年度 投資收益 (損失)</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>期末金額</u>	
<u>採權益法評價：</u>				
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 %	<u>34,144</u>	<u>33,673</u>	<u>(143)</u>
		<u>\$ 227,160</u>	<u>440,837</u>	<u>158,514</u>

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(以下簡稱蘇州英濟)及上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)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。另為配合蘇州英濟增資，由Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金510,000元，此案亦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。

民國九十三年四月本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金1,020,000元間接投資取得蘇州英達精密模具有限公司(以下簡稱蘇州英達)51%股權，此投資經投審會民國九十三年五月二十日經審二字第093012916號函核准，並已執行完成。

民國九十三年六月本公司透過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(以下簡稱啟創科技)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%，致原持有股份之股權淨值增加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。

民國九十四年一月為配合蘇州英濟增資，由Megaforce Group Co., Ltd.再投資美金255,000元，此投資經投審會於民國九十四年一月二十四日經審二字第094001271號函核准，於民國九十四年十二月三十一日止，業已執行完成。

民國九十四年八月為配合蘇州英濟增資，先增資Megaforce Group Co., Ltd.美金2,400,000元，再由Megaforce Group Co., Ltd.投資蘇州英濟美金2,400,000元，此投資經投審會於民國九十四年十一月十八日經審二字第094031062號函核准，於民國九十四年十二月三十一日止，業已執行完成。

為擴展中國大陸地區事業版圖，民國九十四年十二月本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金5,257,930元取得Megaforce International Co., Ltd.剩餘之49%股權，投資後以達到間接取得蘇州英濟、上海英濟及蘇州英達100%之股權，此投資經投審會民國九十四年八月二十四日經審二字第094016238號函核准，於民國九十四年十二月三十日，業已執行完成。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十四年度認列被投資公司一啟創科技之長期投資減損損失共計8,059千元。另上述民國九十四年度投資收益中，含38,327千元之投資損失(分別為蘇州英濟22,950千元及蘇州英達11,730千元，以及啟創科技3,647千元)係因認列採權益法評價被投資公司之固定資產及遞延費用減損損失所致。本公司對於上述資產減損損失評估，係採資產未來使用價值之可回收金額為評估基礎，評估可回收金額之折現率則估計為10.5%。

(四)固定資產

於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司對固定資產投保火險額度分別為206,004千元及96,280千元。

(五)短期借款及應付商業本票

	94.12.31		93.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
信用借款	\$ 65,000	2.3~2.68	86,500	2.05~2.63
擔保借款	308,000	2.10~2.55	148,124	2.10~3.03
信用狀借款	-	-	17,808	-
	\$ 373,000		252,432	
應付商業本票	\$ 15,000	1.80	15,000	2.00

截至民國九十四年及九十三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232,718千元及294,374千元。

(六)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	94.12.31	年利率	93.12.31	年利率
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	\$ 16,213	2.985 %	17,144	3.35 %
合作金庫銀行	信用借款	93.09.22~ 96.09.22	自94.10.22起，每月 平均攤還本息。	17,500	3.045 %	20,000	2.70 %
台灣工業銀行	抵押借款	93.10.28~ 95.10.28	自94.4.28起，每三 個月攤還本金一次 ，共計7期平均攤還 ，利息部分按月計 息。	11,425	3.48 %	40,000	3.17 %
玉山商業銀行	信用借款	93.08.30~ 96.08.30	自借款日起，每月 平均攤還本金，利 息部分按月計息。	16,969	2.99 %	26,779	2.63 %
板橋信用商業 銀行	信用借款	94.07.08~ 96.07.08	自94.12.08起，每月 平均攤還本金，按 月計息	19,000	3.00 %	-	-
日盛國際商業 銀行	抵押借款	84.08.19~ 97.08.19	自94.10.03起，每月 平均攤還本金，共 計36期，按月繳息 。	33,000	2.77 %	-	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>94.12.31</u>	<u>年 利 率</u>	<u>93.12.31</u>	<u>年 利 率</u>
中國信託商業 銀行	抵押借款	94.11.22~ 97.11.22	自 94.12.03 起，每月 平均攤還本金，共 計36期，按月繳息 。	\$ 19,440	2.95 %	-	-
中華開發工業 銀行	抵押借款	94.01.28~ 96.01.28	自 95.01.28 起，每三 個月為一期，共分5 期平均攤還本金， 按月繳息。	60,000	2.85 %	-	-
減：一年內到期部份				193,547	103,923		
				(111,178)	(30,419)		
				\$ <u>82,369</u>	<u>73,504</u>		

(七)職工退休金

本公司採確定給付辦法下，民國九十四年及九十三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>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	71,640	59,343
累積給付義務	71,640	59,343
未來薪資增加之影響數	37,808	34,563
預計給付義務	109,448	93,906
退休基金資產公平價值	(34,050)	(30,781)
提撥狀況	75,398	63,125
未認列退休金損(益)	(8,687)	(7,627)
未認列過渡性淨給付義務	(25,812)	(26,874)
應計退休金負債	<u>\$ 40,899</u>	<u>28,624</u>

本公司民國九十四年度及九十三年度精算淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 11,347	15,096
利息成本	3,287	2,754
退休金資產實際報酬	(391)	(253)
攤銷數	662	727
淨退休金成本	<u>\$ 14,905</u>	<u>18,324</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年及九十三年十二月三十一日退休金負債精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
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 %

本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，並無符合退休要件員工之既得給付。

本公司民國九十四年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本為4,662千元，已提撥至勞工保險局。

(八)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率最高為25%。民國九十四年度及九十三年度估計所得稅利益(費用)組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ (25,775)	(28,071)
遞延所得稅利益	2,483	6,034
	\$ (23,292)	(22,037)

2.本公司民國九十四年度及九十三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：

	94年度	93年度
按損益表列示之稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (80,309)	(52,035)
依稅法調整數	(3,058)	(2,739)
採權益法認列之投資收益	63,817	34,500
以前年度所得稅低估	(2,116)	(1,763)
備抵評價變動數	(1,626)	-
	\$ (23,292)	(22,037)

3.本公司民國九十四年度及九十三年度遞延所得稅利益(費用)主要項目如下：

	94年度	93年度
存貨未實現跌價損失	\$ 6,881	2,255
未實現兌換損失(利益)	(6,352)	3,598
採權益法認列之投資損失(收益)	992	(5,128)
備抵呆帳超限數	(1,262)	5,309
長期投資未實現損失	(389)	-
長期投資跌價損失	2,015	-
備抵評價變動數	(1,626)	-
其 他	2,224	-
	\$ 2,483	6,034

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.截至民國九十四年及九十三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：

	94.12.31	93.12.31
流动(列入預付款項及其他流动資產)：		
遞延所得稅資產—流动	\$ 16,071	11,613
遞延所得稅負債—流动	<u>(2,967)</u>	-
淨遞延所得稅資產—流动	<u>13,104</u>	<u>11,613</u>
非流动：		
遞延所得稅資產—非流动	2,488	862
遞延所得稅負債—非流动	<u>(27,313)</u>	<u>(28,305)</u>
遞延所得稅資產—備抵評價	<u>(2,488)</u>	<u>(862)</u>
淨遞延所得稅(負債)—非流动	<u>(27,313)</u>	<u>(28,305)</u>
合 計	<u>\$ (14,209)</u>	<u>(16,692)</u>

5.本公司民國九十四年及九十三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：

	94.12.31	93.12.31		
	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)—流动：				
存貨跌價損失	\$ 39,200	9,800	11,677	2,919
未實現兌換損失(利益)	<u>(11,868)</u>	<u>(2,967)</u>	<u>13,539</u>	<u>3,385</u>
備抵呆帳超限數	16,189	4,047	21,237	5,309
其 他	8,897	<u>2,224</u>	-	-
	<u>\$ 13,104</u>		<u>11,613</u>	
(2)遞延所得稅資產(負債)—非流动：				
長期投資未實現跌價損失	\$ 1,893	473	3,448	862
採權益法認列之投資收益	<u>(109,253)</u>	<u>(27,313)</u>	<u>(113,220)</u>	<u>(28,305)</u>
長期投資減損損失	8,059	2,015	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		<u>(2,488)</u>		<u>(862)</u>
	<u>\$ (27,313)</u>		<u>(28,305)</u>	

6.兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,637</u>	<u>14,952</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.35 %</u>	<u>12.62 %</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議以盈餘轉增資計14,106千股，並以員工紅利6,350千元轉增資配發新股635千股，合計增資147,412千元；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5,750千股。以每股40元溢價發行，共計增資230,000千元。上述增資案，業經主管機關核准，增資基準日為民國九十四年十月十二日，並已辦妥變更登記。

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計5,915千股，並以員工紅利8,302千元轉增資配發新股830千股，合計增資67,452千元；此項增資案業經主管機關核准，增資基準日為民國九十三年八月十日，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727,364千元及522,452千元，已發行股份分別為72,736千股及52,245千股。

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。截至民國九十四年及九十三年十二月三十日止之資本公積內容如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
普通股溢價	\$ 172,500	-
長期股權投資未依持股比例認購	1,564	1,564
合 計	<u>\$ 174,064</u>	<u>1,564</u>

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。

(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：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
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	2,768	2,306
	<u>\$ 166,560</u>	<u>111,692</u>
員工股票紅利占當年底流通在外股權比例	<u>1.22 %</u>	<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，民國九十三年度及九十二年度設算後之基本每股盈餘(稅後)分別為3.37元(不追溯調整)及2.77元(不追溯調整)。

本公司民國九十三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。本公司民國九十四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：

單位：千股

94年度			93年度		
			每股盈餘 (單位：新台幣元)		
金額	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
\$ 321,235	297,943	68,262		4.71	4.36
				208,140	186,103
				52,245	
					3.98
					3.56

追溯調整基本每股盈餘：

93年度					
每股盈餘 (單位：新台幣元)					
金額	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
\$ 208,140	186,103	65,525 (註)		3.17	2.84

註：係民國九十三年十二月三十一日流通在外股數52,245千股加計民國九十四年度辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整13,280千股後之股數。

(十一) 金融商品

1. 衍生性金融商品

本公司於民國九十四年度及九十三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

非衍生性金融商品：	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
長期股權投資—實務上	\$ 795,889	-	440,837	-
無法估計公平價值				
金融負債：				
長期借款	82,369	82,369	73,504	73,504
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	142,071	-	117,327
未使用信用狀	-	101,001	-	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：本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，為子公司保證擔保之金額分別為142,071千元及117,327千元。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。

本公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，46%及43%係由一家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此信用風險可降低。

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
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
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
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司來料加工廠

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

民國九十三年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十三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>佔本公司營業 金額</u>	<u>收入% 及帳款</u>	<u>應收票據 及帳款</u>
上海英濟	\$ 30,448	1.90	23,248
香港英濟	<u>8,528</u>	<u>0.53</u>	<u>611</u>
	<u>\$ 38,976</u>	<u>2.43</u>	<u>23,859</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。民國九十四年度並無是項交易，截至民國九十四年十二月三十一日止，上述應收票據及帳款業已結清。

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十四年度及九十三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十二月三十一日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	<u>94年度</u>		<u>94.12.31</u>	<u>93年度</u>		<u>93.12.31</u>
	<u>佔本公司 金額</u>	<u>應付票據 及帳款</u>	<u>佔本公司 金額</u>	<u>司進貨% 及帳款</u>	<u>佔本公司 金額</u>	<u>應付票據 及帳款</u>
蘇州英濟	\$ 124,511	14.56	-	-	115,485	15.70
香港英濟	-	-	-	-	3,079	0.42
蘇州英達	<u>15,801</u>	<u>1.85</u>	<u>5,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 140,312</u>	<u>16.41</u>	<u>5,053</u>	<u>118,564</u>	<u>16.12</u>	<u>31,728</u>

本公司向上列關係人蘇州英濟進貨之買價一般而言民國九十四年度係以最終銷售價格之95%~97%為進貨價格，民國九十三年度則為90%~95%。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。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.加工費及營業費用

本公司與東莞之加工廠簽訂加工合約合作塑膠射出代工，及委託關係人噴塗及印刷等產生之加工費及相關營業費用如下：

	94年度		94.12.31 應付帳款		93年度		93.12.31 應付帳款	
加工費：								
香港英濟及東莞	\$ 484,266		14,337		425,427		131,194	
加工廠	(註)				(註)			
峰巨	3,591		2,408		5,046		3,038	
	\$ 487,857		16,745		430,473		134,232	

	94年度		94.12.31 應付帳款		93年度		93.12.31 應付帳款	
營業費用：								
峰巨	\$ 3,549		-		9		-	

(註)其中民國九十四年度及九十三年度分別為53,582千元及30,793千元係屬模具進貨。

4.財產交易

本公司於民國九十四年度依帳面成本出售固定資產予蘇州英濟，售價共計1,838千元，截至民國九十四年十二月三十一日止，應收款項餘額為1,803千元。

民國九十三年度無是項交易。

5.技術服務收入

民國九十四年度及九十三年度本公司因提供人力培訓、產品設計及測試技術支援關係企業，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年度		94.12.31		93年度		93.12.31	
	技術服務收入		應收款項		技術服務收入		應收款項	
香港英濟								
	\$ -		-		-		15,613	
蘇州英濟	29,080		29,540		11,934		13,280	
上海英濟	75,895		76,886		70,317		66,745	
上海英備	2,328		1,342		-		-	
Newforce	10,137		3,283		-		-	
	\$ 117,440		111,051		82,251		95,638	

6.應收代墊款項

本公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日，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：

	94.12.31		93.12.31	
香港英濟	\$ -		3,818	
蘇州英達	508		-	
蘇州英濟	17,638		830	
上海英濟	2,537		-	
其 他	-		574	
合 計	\$ 20,683		5,222	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7. 應付代墊費用

本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
香港英濟	\$ 9,307	-
蘇州英濟	-	165
	<u>\$ 9,307</u>	<u>165</u>

8. 背書保證

於民國九十四年及九十三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104,249千元(美金3,200千元)及117,327千元及(美金3,700千元)。

於民國九十四年十二月三十一日止，本公司為蘇州英濟背書保證金額為37,822千元(美金1,239千元)。

9. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收款項：		
應收票據及帳款	\$ -	<u>23,859</u>
其他應收款：		
技術服務收入	\$ 111,051	95,638
應收設備款	1,803	-
墊付款項	<u>20,683</u>	<u>5,222</u>
	<u>\$ 133,537</u>	<u>100,860</u>
	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 21,798	165,960
其他應付款	<u>9,307</u>	<u>165</u>
合計	<u>\$ 31,105</u>	<u>166,125</u>

六、抵質押之資產

民國九十四年及九十三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：

抵質押資產	抵押擔保標的	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
受限制存款一列於「受限制 流動資產」項下	短期借款	\$ 22,140	14,976
定期存款一列於「其他金融 資產—非流動」項下	長期借款	13,600	4,000
應收帳款	短期借款	307,665	166,980
土地	長期借款	17,381	17,381
建築物	長期借款	10,471	10,700
機器設備	長期借款	<u>28,129</u>	-
		<u>\$ 399,386</u>	<u>214,037</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

(二)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開立尚未使用之信用狀為101,001千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

為擴展事業版圖，本公司於民國九十五年一月二十五日，透過Megaforce Group Co., Ltd.於大陸地區以美金1,500,000元投資設立蘇州英田電子科技有限公司，此投資經投審會民國九十五年二月十四日經審二字第09500032970號函核准。

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：

性質別 功能別	94年度			93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	50,184	215,309	265,493	48,085	193,757	241,842
勞健保費用	3,709	12,327	16,036	3,040	17,384	20,424
退休金費用	3,791	15,776	19,567	3,693	14,631	18,324
其他用人費用	1,103	2,991	4,094	994	1,306	2,300
折舊費用	18,892	7,291	26,183	17,244	4,767	22,011
攤銷費用	4,414	12,228	16,642	1,719	5,044	6,763

(二)重分類

民國九十三年度財務報表中若干金額為配合民國九十四年度財務報表表達方式，已作若干適當重分類，該重分類對財務報表表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十四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 區間	利率	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
1 (註)	上海英濟	蘇州 英濟	應收關係 人款項	24,423	16,282	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 123,018	淨值×20% 246,036

(註)限額係依母公司淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.為他人背書保證：

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% 615,090	117,327	104,249	-	8.47 %	淨值×100% 1,230,180
1	本公司	蘇州英濟電子塑膠 有限公司	聯屬公司	淨值×50% 615,090	37,822	37,822	-	3.07 %	淨值×100% 1,230,180
2	上海英濟 (註)	蘇州英濟電子塑膠 有限公司	聯屬公司	淨值×50% 615,090	81,490	81,490	-	6.62 %	淨值×100% 1,230,180
3	上海上驛	上海英濟電子塑膠有限 公司	聯屬公司	淨值×50% 615,090	57,220	57,220	-	4.65 %	淨值×100% 1,230,180

(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。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/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				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	687,898	100.00 %	687,898	
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	88,450	100.00 %	88,450	
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	19,541	24.95 %	19,541	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投 資公司	長期股權 投資	6,700	16,635	100.00 %	USD 17,045	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投 資公司	長期股權 投資	12	4,270	60.00 %	USD 6,576	
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	-	1,891	100.00 %	USD 2,286	
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	-	14,156	100.00 %	USD 16,625	
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	-	805	100.00 %	USD 805	
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	-	10,898	100.00 %	USD 10,898	
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	-	1,270	50.00 %	USD 1,270	

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

單位：美金千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入			賣出			期末(註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	長期投 資	Vision Expert Ltd.	董事 相同	3,264	USD 5,419	3,436	USD 7,913	-	-	-	-	6,700	USD 13,332

(註)係原始投資金額。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：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 領	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間 (註3)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	蘇州英濟 電子塑膠 有限公司	本公司間接 持股100%之 被投資公司	進貨	124,511 (USD3,728)	13.69 %	110天	-	60~90天	-	-	註1
上海英濟	上海上驛	母公司相同	進貨	USD 13,875	45.51 %	80~120天	註3	60~90天	(USD 5,881)	35.87 %	註2

註1：蘇州英濟銷貨予本公司之金額佔蘇州英濟之銷貨比率為22%。

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89%及84%。

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。另蘇州英濟之進貨係以最終銷售價格95%~97%購入。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元

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 領	處理方式		
上海上驛	上海英濟	母公司相同	USD 5,881	2.80	-	-	USD 2,659	-

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：千股/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	269,254 (USD7,839)	188,566 (USD5,439)	24	100.00%	687,898	261,416	255,269	
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%	88,450	2,105	2,105	
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%	19,541	(17,542)	(6,072)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	13,332	USD 5,419	6,700	100.00%	USD 16,635	USD 3,005	USD 3,241	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	1,200	USD 1,200	12	60.00%	USD 4,270	USD 7,653	USD 4,863	
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	5,130	USD 2,230	-	100.00%	USD 1,891	USD (1,981)	USD (1,784)	
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	3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 14,156	USD 5,128	USD 5,777	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英達精 密模具有限 公司	蘇州市 吳中區	塑膠零組 件及精密 模具	2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 805	USD (987)	USD (987)	
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	2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 10,898	USD 7,875	USD 7,875	
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	1,500	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,270	USD 41	USD 20	

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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. 積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一)4.說明。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(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。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

本公司民國九十四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 (註二)	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 6,100	註一	USD 1,702	USD 4,468	-	USD 6,170 (註七)	100 %	USD (1,784)	USD 1,891	-
上海英濟電子塑膠有限公司	塑膠零組件及精密模具	USD 11,000	註一	USD 2,697	USD 4,500	-	USD 7,197 (註八)	100 %	USD 5,777	USD 14,156	-
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 945	-	USD 1,965 (註九)	100 %	USD (987)	USD 805	-
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 7,875	USD 10,898	-

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 311,012 (USD 9,036)	USD 17,749	NTD 492,072

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94年12月31日期末匯率USD：NTD=32.85換算。全年平均匯率USD：
NTD=32.17。

註五：係提供機器設備予東莞石碣英濟電子廠委託加工之機器設備款美金1,217千元

。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

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2,068千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。

註八：其中美金2,500千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，另美金2,000元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註九：其中美金945千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。

2.重大交易事項：

本公司於民國九十四年度委託大陸來料加工廠之東莞石碣英濟電子廠，進貨及加工金額計484,266元，佔本公司進貨及加工費比率35.17%，截至民國九十四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14,337千元，餘重大交易事項請詳上述相關說明。

十二、部門別財務資訊

(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

本公司民國九十四年度及九十三年度外銷銷貨明細如下：

地 區	94年度	93年度
亞 洲	\$ 1,354,351	1,227,581
美 洲	229,644	207,190
歐 洲	7,464	3,991
其 他	2	5,679
合 計	<u>\$ 1,591,461</u>	<u>1,444,441</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔營業 收入%	金額	佔營業 收入%
香港建興電子科技	\$ 614,222	35.91	香港建興電子科技	486,168
光寶集團旭麗電子有限公司	234,025	13.68	Plantronics, Inc.	203,081
	<u>\$ 848,247</u>	<u>49.59</u>		<u>689,249</u>
				<u>42.87</u>

英濟股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年度

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 銀
庫存現金		\$ 614,488
銀行存款：		
支票存款		4,070,092
活期存款		11,683,085
外匯存款：		
美 元	2,305,429.39，兌換率 32.85	75,733,356
港 幣	130,288.40，兌換率 4.237	552,032
日 幣	36，兌換率 0.2796	10
歐 元	5.75，兌換率 38.98	224
合 計		\$ <u>92,653,287</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 頭</u>
應收票據：	
光峰科技股份有限公司	\$ 1,420,963
環天衛星科技股份有限公司	1,658,820
中磊電子股份有限公司	415,719
力山科技股份有限公司	236,268
其他(未達本科目餘額5%)	<u>359,934</u>
小計	<u>4,091,704</u>
應收帳款：	
香港建興電子科技有限公司	365,201,573
光寶集團旭麗電子有限公司	140,098,846
鴻海精密工業股份有限公司	50,692,196
其他(未達本科目餘額5%)	<u>235,009,347</u>
小計	<u>791,001,962</u>
減：備抵呆帳	<u>(24,139,670)</u>
小計	<u>766,862,292</u>
合 計	<u>\$ 770,953,996</u>

英濟股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金額
應收退稅款	\$ 806,847
其他應收款	1,334,314
其 他	<u>2,120</u>
合 計	<u><u>\$ 2,143,281</u></u>

存貨明細表

項 目	金額	
	成 本	市價(註二)
原 料	\$ 60,361,568	61,729,098
在 製 品	50,833,579	50,412,183
製 成 品	36,203,614	49,177,971
商品存貨	6,906,018	6,906,018
在製模具	<u>33,512,388</u>	18,499,678
小 計	187,817,167	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(39,200,794)</u>	
合 計	<u><u>\$ 148,616,373</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、在製品、半成品及商品存貨以淨變現價值為基礎。
。預付模具款以合約金額為基礎，並按估計總成本低於合約金額提列備抵跌價損失。

英濟股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 1,842,990
預付費用	主係預付保險費、租金、軟體維修 及保全費等	<u>884,193</u>
小計		<u>2,727,183</u>
其他流動資產：		
遞延所得稅資產—流動		13,104,741
留抵稅額		4,297,563
其 他		<u>127,007</u>
小 計		<u>17,529,311</u>
合 計		<u>\$ 20,256,494</u>

受限制存款明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
定期存款	\$ 20,140,000
活期存款—備償戶	<u>2,000,000</u>
小 計	<u>\$ 22,140,000</u>

英濟股份有限公司

其他金融資產—非流動明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	\$ 4,604,370
受限制資產—定期存款	長期借款擔保	<u>13,600,000</u>
合 計		<u>\$ 18,204,370</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.	24,000	\$ 323,859,165	1	80,688,000	-	-	255,269,322	-	28,081,313	24,001	100.00%	687,897,800	687,897,800	"
英濟香港有限公司	1,000,000	83,305,424	-	-	-	-	2,104,672	-	3,039,385	1,000,000	100.00%	88,449,481	88,449,481	"
啟創科技股份有限公司	2,644,444	<u>33,672,580</u>	-	-	-	-	(6,072,387)	-	-	2,644,444	24.95%	<u>27,600,193</u>	19,541,328	"
	\$ 440,837,169		80,688,000		-	251,301,607	-	31,120,698				803,947,474		
累計減損—啟創												8,058,865		
												\$ 795,888,609		

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	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 40,407,560	43,729	-	13,022,505	53,473,794 (註)
房屋及建築物	34,191,655	86,271	-	2,782,495	37,060,421 (註)
機器設備	136,912,067	47,323,012	6,118,641	25,239,951	203,356,389 (註)
運輸設備	435,490	107,725	-	-	543,215
辦公設備	14,527,536	3,526,030	267,000	4,963,190	22,749,756
其他設備	14,015,491	362,460	875,991	(625,000)	12,876,960
預付設備款	<u>11,381,619</u>	<u>42,573,189</u>	<u>-</u>	<u>(51,714,570)</u>	<u>2,240,238</u>
合 計	<u>\$ 251,871,418</u>	<u>94,022,416</u>	<u>7,261,632</u>	<u>(6,331,429)(註1)</u>	<u>332,300,773</u>

(註)：帳面值17,381千元之土地、帳面值10,471千元之房屋及建築物及帳面值28,129千元之機器設備已提供抵押做為銀行貸款之擔保。

(註1)：重分類係預付設備款轉至遞延費用。

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	\$ 1,922,570	856,350	-	18,000	2,796,920
機器設備	43,474,829	20,715,793	4,280,521	-	59,910,101
運輸設備	102,833	75,565	-	-	178,398
辦公設備	4,589,792	3,550,061	267,000	58,751	7,931,604
其他設備	<u>10,742,665</u>	<u>985,227</u>	<u>875,991</u>	<u>(76,751)</u>	<u>10,775,150</u>
合 計	<u>\$ 60,832,689</u>	<u>26,182,996</u>	<u>5,423,512</u>	<u>-</u>	<u>81,592,173</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
模 具 費	\$ 10,269,548	5,604,749	8,825,215	-	7,049,082
電 腦 軟 體	4,749,206	3,366,237	4,802,678	6,331,429	9,644,194
改 良 工 程	3,872,886	9,713,616	2,280,767	-	11,305,735
其 他	845,555	3,694,704	733,906	-	3,806,353
合 計	\$ <u>19,737,195</u>	<u>22,379,306</u>	<u>16,642,566</u>	<u>6,331,429</u>	<u>31,805,364</u>

短期借款明細表

民國九十四年十二月三十一日

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	期 间	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	94.10.19~95.03.11	2.1%~2.25%	40,000,000	定存單13,140,000元
復華商業銀行	信用借款	15,000,000	94.12.16~95.06.16	2.68%	30,000,000	-
台灣中小企業銀行	信用借款	10,000,000	94.07.25~95.01.21	2.60%	10,000,000	-
台新商業銀行	信用借款	40,000,000	94.12.05~95.03.05	2.3%	40,000,000	-
建華商業銀行	擔保借款	218,000,000	94.09.09~95.05.14	2.245~2.495%	219,318,000	應收帳款307,665,367元
台灣土地銀行	擔保借款	10,000,000	94.10.14~95.01.13	2.11%	20,000,000	受限制存款2,000,000元
台北國際商業銀行	擔保借款	20,000,000	94.12.23~95.06.21	2.55%	20,000,000	定存單5,000,000元
新竹商業銀行	擔保借款	20,000,000	94.12.16~95.04.14	2.4%	20,000,000	定存單2,000,000元
合 計		\$ <u>373,000,000</u>				

英濟股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十四年十二月三十一日

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	94.12.23~95.03.23	1.8%	\$ <u>15,000,000</u>	-

應付票據明細表

項 目	金 額
昱德實業股份有限公司	\$ 5,693,331
慶優工業股份有限公司	1,536,003
煜達機械有限公司	1,399,998
奕青企業有限公司	1,348,445
亞特精密機械股份有限公司	987,498
碩鴻貿易股份有限公司	810,000
恒昇網版企業有限公司	782,629
其他(未達本科目餘額5%)	<u>1,806,672</u>
	\$ <u>14,364,576</u>

英濟股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
佶優科技股份有限公司	\$ 34,316,157
台灣拜耳股份有限公司	30,963,835
國喬石油化學股份有限公司	23,172,226
長華塑膠股份有限公司	20,324,570
英貴電子科技(上海)有限公司	16,128,946
鐸塑股份有限公司	15,744,272
其他(未達本科目餘額5%)	<u>86,506,332</u>
	<u>\$ 227,156,338</u>

應付費用明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付薪資		\$ 16,367,557
應付年終獎金		54,045,525
應付所得稅		5,563,593
應付保險費		2,519,230
其他應付費用	應付水電費及其他什費	12,269,779
應付勞務費		7,100,000
應付利息		1,356,597
合 計		<u>\$ 99,222,281</u>

英濟股份有限公司
預收款項及其他流動負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項：		
預收模具款		\$ 22,471,125
預收貨款		<u>1,416,904</u>
小計		<u>23,888,029</u>
其他流動負債：		
暫收款		1,410,857
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	1,911,918
其他應付款		<u>7,907,977</u>
小計		<u>11,230,752</u>
合 计		<u>\$ 35,118,781</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 (註)
台灣土地銀行	房屋貸款	\$ 16,213,429	88.6.11~108.06.11	2.99 %	\$20,600,000	
合作金庫銀行	信用借款	17,499,998	93.09.22~96.09.22	3.05 %	20,000,000	-
台灣工業銀行	擔保借款	11,425,000	93.10.28~95.10.28	3.48 %	40,000,000	定存單4,000千元
中華開發工業銀行	擔保借款	60,000,000	94.01.28~96.01.28	2.85 %	60,000,000	定存單6,000千元
板信商業銀行	信用借款	19,000,000	94.07.08~96.07.08	3.00 %	20,000,000	-
日盛國際商業銀行	擔保借款	33,000,000	94.08.19~97.08.19	2.77 %	36,000,000	定存單3,600千元
中國信託商業銀行	擔保借款	19,440,000	94.11.22~97.11.22	2.95 %	20,000,000	機器設備28,129千元
玉山銀行	信用借款	16,968,930	93.08.30~96.08.30	2.99 %	30,000,000	
減：一年內到期部份		<u>(111,178,330)</u>				
合 计		<u>\$ 82,369,027</u>				

(註)：本公司提供土地及房屋一筆，帳面價值共計27,852千元作為借款擔保。

英濟股份有限公司
營業收入明細表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
銷貨收入：	
塑膠零組件	\$ 1,509,828,320
模 具	120,889,166
電子產品	83,708,680
其 他	<u>4,257,676</u>
小 計	1,718,683,842
減：銷貨退回	2,947,626
銷貨折讓	<u>5,310,939</u>
銷貨收入淨額	<u>1,710,425,277</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,710,425,277</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十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 銀 額
期初存貨	\$ 31,054,015
加：本期進貨(淨額)	157,815,144
減：期末存貨	(6,906,018)
其 他	(9,701,786)
	<u>172,261,355</u>
買賣銷貨成本	59,161,322
期初存料	524,303,856
加：本期進料(淨額)	3,628,365
其 他	(60,361,568)
減：期末存料	(7,696,455)
轉列費用	(69,891,590)
其 他	<u>449,143,930</u>
直接原料耗用	35,115,151
直接人工	592,123,511
製造費用	1,076,382,592
製造成本	18,605,400
加：期初在製品	9,257,121
期初在製模具	147,925,564
本期進貨(淨額)	29,608,626
其 他	(50,833,579)
減：期末在製品	(33,512,388)
期末在製模具	(7,895,425)
轉列費用	(75,891,654)
其 他	<u>1,113,646,257</u>
製成品成本	36,565,458
加：期初製成品	25,371,308
本期進貨(淨額)	132,602
其 他	(36,203,614)
減：期末製成品	(3,045,725)
轉列費用	(5,856,927)
其 他	<u>1,130,609,359</u>
自製銷售成本	137,837,436
出售原物料及半成品	(52,772,461)
已銷除關係人間交易	<u>1,215,674,334</u>
自製產銷成本	<u>\$ 1,387,935,689</u>
營業成本	

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十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 銀 額
薪資支出	\$ 22,752,833
退休金	1,590,579
租金支出	338,269
文具用品	198,567
差旅費	1,982,072
運 費	2,322,277
廣告費	729,109
保險費	1,729,223
折舊	82,354
其他	4,513,371
合 計	\$ <u>36,238,654</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十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 頭</u>
薪資支出	\$ 160,683,093
退休金	11,943,079
租金支出	7,006,038
文具用品	1,440,687
旅 費	6,771,451
運 費	1,627,219
郵電費	5,812,051
修繕費	3,000,835
水電費	2,697,551
保險費	8,976,430
稅 捐	5,555,461
壞 帳	(3,230,843)
折 舊	6,654,173
各項攤提	8,401,968
伙食費	798,847
雜項購置	2,229,746
交 通 費	1,042,816
銀行手續費	3,731,172
勞務費	14,943,981
服務費用分攤	(117,440,560)
其 他	10,349,064
	<u>\$ 142,994,259</u>

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 頭
薪資支出	\$ 31,872,422
退休金	2,242,488
差旅費	757,653
運 費	260,022
保險費	2,133,702
各項攤提	3,558,943
伙食費	287,545
消耗物料	1,725,821
消耗工具	2,664,106
庫存領用	2,275,843
其 他	<u>4,202,058</u>
	\$ <u>51,980,603</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十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
利息收入	\$ 699,788
權益法認列之投資收益	251,301,607
兌換盈益淨額	28,473,800
什項收入	<u>4,310,885</u>
	<u>\$ 284,786,080</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	金 額
利息支出	\$ 12,106,883
存貨跌價、呆滯及報廢損失	28,090,900
減損損失	8,058,865
什項支出	<u>6,569,679</u>
	<u>\$ 54,826,327</u>

英濟股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

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。

本會計師於本次之研究評估工作，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，並於民國九十五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 滿	論 意
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	滿	意
應收票據及帳款	91.34 %	74.83 %	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	80.39 %	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

經查英濟股份有限公司民國九十四年度之董事會及股東會議記錄，並抽查民國九十四年十二月十六日至民國九十五年一月十五日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年度	93年度	變動率%增(減)
毛 利 率	18.85 %	19.80 %	(4.80)%
存 貨 週 轉 率	9.52 次	11.78 次	(19.19)%
應收款項週轉率	2.53 次	2.77 次	(8.66)%

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：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：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
遞延費用	\$ 31,805	19,737	12,068	61.14

遞延費用增加主係本期因更換電腦應用系統及擴充辦公室，致使電腦軟體及租賃改良較上期大幅增加。

(二)營業外收支：

	<u>94年度</u>	<u>93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	\$ 251,302	158,514	92,788	59
收益				
兌換盈益(損失)淨額	28,474	(16,025)	44,499	(278)
存貨跌價呆滯及報廢損失	(28,091)	(9,019)	(19,072)	211

- 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。
- 兌換損失增加，主係本期因新台幣對美元匯率持續貶值，導致應收外幣債權產生較大兌換利益。
- 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>94年度</u>	<u>93年度</u>	<u>變動金額</u>	<u>變動率%</u>
淨現金流入	\$ 29,296	9,313	19,983	214.57

- 營業活動之淨現金流入減少311,258千元，主係本期期末應收帳款及票據大幅增加及應付關係人款減少所致。
- 投資活動之淨現金流出增加93,312千元，主係本期增加長期股權投資及增添固定資產所致。
- 融資活動之淨現金流入增加424,553千元，主係本期現金增資及增加借款所致。

七、證期局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 玮 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 五 年 三 月 二 十 四 日

英濟股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

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九十四年度之財務報表，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，本會計師並於民國九十五年三月二十四日出具查核報告。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九十四年度之「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九十四年度財務報告「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 玮 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 五 年 三 月 三十一 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

民國九十四年度

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	269,254 (USD7,839)千元	100.00	687,898	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)千元	100.00	88,450	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	19,541	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	5,471,916	1,328,000	配車
董事兼塑膠事業業務中心總經理	張瑞麟	4,223,902	870,000	和運租車
董事兼塑膠事業業務中心總經理	趙忠文	4,446,951	870,000	和運租車

職稱	姓名	薪資獎金等酬勞	其他酬勞	備註
董事兼塑膠事業業務中心總經理	姜同會	3,961,976	870,000	和運租車
塑膠事業業務中心執行副總	樊潔之	2,804,789	-	普羅租車
製造中心華東製造處執行副總	林峰楨	1,999,979	-	
製造中心華東製造處副總經理	張孟嘉	1,953,206	-	
製造中心華南製造處副總經理	蔡興華	2,110,620	-	2005/12/19離職
研發中心生技處執行副總	林節均	2,410,885	-	普羅租車
電子事業中心總經理	柯根賜	1,696,000	-	2005/7/15離職
電子事業中心總經理	張永森	1,098,727	-	2005/7/18到職
轉投資事業總經理	蔣見明	1,972,241	-	
轉投資事業總經理	葉正仲	2,049,227	-	
轉投資事業總經理	李阿順	1,549,720	-	
資源中心及財務會計處執行副總	呂理力	2,684,372	-	普羅租車
董事	王台進	-	1,260,000	
董事	許國輝	-	60,000	
獨立董事	張春榮	-	60,000	
獨立董事	鐘建蘭	-	60,000	
監察人	陳嘉祺	-	60,000	
監察人	陳翠華	-	60,000	

(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0.05%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，於民國九十四年度依勞動基準法訂立職工退休辦法，從業人員之退休皆依有關退休規定及本公司所頒退休辦法辦理，自民國九十四年七月一日起除選擇舊制員工仍按月依實付薪資之百分之二提撥，儲存於中央信託局外，選擇新制員工依勞工退休金條例按月依實付薪資之百分之六提撥於勞工保險局。另經理人每月固定提撥實付薪資之百分之三，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

項 目	年 度	94 年度	93 年度
現金股利		0.27	0.80
追溯調整後之現金股利		0.22	0.57
無 償 配 股	盈 餘 配 股	2.43	1.30
資 本 公 積 配 股		-	-
累 積 未 付 股 利		-	-

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

三、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元(單位：股)

94年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比例(%)
1～ 999	45	25,687	0.04
1,000～ 5,000	153	404,639	0.56
5,001～ 10,000	67	479,207	0.66
10,001～ 15,000	26	313,797	0.43
15,001～ 20,000	20	337,578	0.46
20,001～ 30,000	6	151,274	0.21
30,001～ 40,000	5	169,937	0.23
40,001～ 50,000	4	172,632	0.24
50,001～ 100,000	17	1,083,596	1.49
100,001～ 200,000	14	2,072,448	2.85
200,001～ 400,000	13	4,087,914	5.62
400,001～ 600,000	11	5,820,978	8.00
600,001～ 800,000	11	8,018,192	11.02
800,001～1,000,000	3	2,426,414	3.34
1,000,001以上	9	47,172,100	64.85
合 計	404	72,736,393	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 (單位：股)

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	2,994,190	5.73	-	511,260	-	3,505,450	4.82	-
副董事長	王台進	635,507	1.22	-	174,466	-	809,973	1.11	-
董事兼塑膠事業業務中心總經理	張瑞麟	373,618	0.72	-	115,397	-	489,015	0.67	-
董事兼塑膠事業研發中心總經理	姜同會	738,610	1.41	-	389,159	-	1,127,769	1.55	-
董事兼塑膠事業製造中心總經理	趙忠文	824,310	1.58	-	229,217	-	1,053,527	1.45	-
董事	許國輝	86,857	0.17	-	21,126	-	107,983	0.15	-
監察人	沈智鐘	114,356	0.22	-	27,814	-	142,170	0.20	-
監察人	陳嘉祺	314,665	0.60	-	126,536	-	441,201	0.61	-
轉投資事業總經理	蔣見明	507,339	0.97	-	81,723	-	589,062	0.81	-
轉投資事業總經理	葉正仲	39,663	0.08	-	17,246	-	56,909	0.08	-
製造中心華東製造處執行副總	林峰楨	489,856	0.94	-	137,415	-	627,271	0.86	-
研發中心生技處執行副總	林節均	694,343	1.33	-	(23,874)	-	670,469	0.92	-
塑膠事業業務中心執行副總	樊潔之	27,772	0.05	-	26,318	-	54,090	0.07	-
資源中心及財務會計處執行副總	呂理力	273,883	0.52	-	91,316	-	365,199	0.50	-
製造中心華東製造處副總經理	張孟嘉	1,218,415	2.33	-	306,705	-	1,525,120	2.10	-
協理	林火灶	228,810	0.44	-	24,744	-	253,554	0.35	-
協理	黃文亮	29,619	0.06	-	12,183	-	41,802	0.06	-
協理	李正安	-	-	-	65,338	-	65,338	0.09	-
協理	劉學賢	-	-	-	46,284	-	46,284	0.06	-
協理	陳名浪	-	-	-	12,602	-	12,602	0.02	-
大 股 東	英範投資股份有限公司	22,857,075	43.75	-	2,451,461	-	25,308,536	34.79	-

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

項目	最近五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
流動資產	1,190,300	927,159	817,846	290,839	202,852
長期投資	795,889	440,837	255,303	162,552	6,000
固定資產	250,708	191,039	172,746	82,280	38,623
其他資產	50,009	27,226	14,745	34,710	68,489
流動負債	分配前 尚未分配	906,145 784,545	765,397 670,936	626,696 17,222	160,960 18,117
長期負債		82,369	73,504	17,222	19,586
其他負債		68,212	57,096	45,568	11,892
股本	727,364	522,452	455,000	400,000	55,000
資本公積	174,064	1,564	-	-	-
保留盈餘	分配前 尚未分配	334,846 36,903	203,463 17,360	129,052 (8,920)	8,434 8,434
資產總額	2,286,906	1,586,261	1,269,133	582,049	315,964
負債總額	分配前 尚未分配	1,056,726 915,145	895,997 733,726	689,486 190,969	251,594 251,594
股東權益	分配前 尚未分配	1,230,180 671,116	690,264 535,407	579,647 2.18	391,080 (1.72)
總額					64,370 (0.07)

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

項目	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註)				
	94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
營業收入	1,710,425	1,607,637	1,295,383	308,303	202,224
營業毛利	322,489	318,332	275,370	29,760	24,190
營業(損)益	91,275	79,925	81,480	5,228	811
利息收入	700	185	160	515	821
利息費用	12,107	6,114	1,367	1,698	1,905
稅前(損)益	321,235	208,140	185,225	(18,303)	594
稅後(損)益	297,943	186,103	137,972	(18,290)	(527)
每股盈餘(元)	追溯調整前 -	4.36 2.84	3.56 2.18	(2.48) (1.72)	(0.10) (0.07)

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 勿 資 料 (註)				
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.21	56.48	54.33	32.81	79.63
	長期資金占固定資產比率	523.54	399.80	345.52	497.32	217.37
償 債 能 力	流動比率(%)	131.36	121.13	130.50	180.45	87.58
	速動比率(%)	112.72	100.35	117.96	158.86	73.65
能 力	利息保障倍數(倍)	27.53	35.04	136.50	(9.78)	1.31
	應收款項週轉率(次)	2.53	2.77	3.52	3.04	5.65
經 營 能 力	應收款項收現日數	144	132	104	120	65
	存貨週轉率(次)	9.52	11.78	19.54	8.99	3.18
獲 利 能 力	平均售貨日數	38	31	19	41	115
	固定資產週轉率(次)	7.74	8.84	6.17	3.75	5.24
	總資產週轉率(次)	0.75	1.01	1.02	0.79	3.14
	資產報酬率(%)	15.85	13.36	15.02	(3.79)	0.31
現金流量 (%)	股東權益報酬率(%)	31.03	29.31	28.43	(8.03)	(0.82)
	占實收資本 比 率 (%)	12.55	15.30	17.91	1.31	1.47
槓桿度	稅前純益	44.16	39.84	40.71	(4.58)	1.08
	純益率(%)	17.42	11.58	10.65	(5.93)	(0.26)
	每股盈餘(元)追溯調整	4.36	2.84	2.18	(1.72)	(0.07)
	現金流量比率	註二	17.35	註二	3.79	註二
	現金流量允當比率	註一	註一	註一	2.65	註一
	現金流量再投資比率	註二	10.93	註二	1.38	註二
	營運槓桿度	0.51	1.36	0.57	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.15	1.08	1.02	1.06	1.09

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

項 目	年 度	94 年 度	93 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產	1,190,300	927,159	263,141	28.38	
長期投資	795,889	440,837	355,052	80.54	
固定資產	250,708	191,039	59,669	31.23	
其他資產	50,009	27,226	22,783	83.68	
資產總額	2,286,906	1,586,261	700,645	44.17	
流動負債	906,145	765,397	140,748	18.39	
長期負債	82,369	73,504	8,865	12.06	
其他負債	68,212	57,096	11,116	19.47	
負債總額	1,056,726	895,997	160,729	17.94	
股本	727,364	522,452	204,912	39.22	
資本公積	174,064	1,564	172,500	11,029.41	
保留盈餘	334,846	203,463	131,383	64.57	
股東權益總額	1,230,180	690,264	539,916	78.22	

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)流動資產：主係本期營收增加且該銷售對象收款期較長，而使期末應收款項大幅增加所致。
- (二)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。
- (三)固定資產：主係本期因營運所需而購置多筆固定資產所致。
- (四)其他資產：主係本期增添電腦軟體及辦公室租賃改良所致。
- (五)流動負債：主係本期進貨增加致相關應付款項亦隨之增加。
- (六)股本：主係本期辦理盈餘暨員工紅利轉增資及現金增資所致。
- (七)資本公積：主係本期現金增資溢價發行所致。
- (八)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	94年度	93年度	增(減)比例%
現金流量比率	(註)	17.35	- %
現金流量允當比率	(註)	(註)	- %
現金再投資比率	(註)	10.93	- %

註：因營業活動之現金流量為流出數，故不具分析之意義。

(二)未來一年現金流動性分析

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
92,653	373,691	(316,141)	150,203	-	-

1.本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：95年度預計營業活動之淨現金流入，主係95年度預計營運狀況較94年度為佳，致使本期營業活動之預計現金流入約為373,691千元。
- (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、擴充產能及增購機器設備所致，綜上所述，致95年度投資活動之預計現金流出金額約為207,036千元。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出，主係本期分配盈餘所致，預計本期融資活動之現金流出為109,105千元。

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

年 度 項 目	94 年度		93 年度		變動比例 (%)	
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,718,684		1,635,874		82,810	5
減：銷貨退回及折讓	<u>8,259</u>		<u>28,237</u>		(19,978)	(71)
營業收入淨額		1,710,425		1,607,637	102,788	6
營業成本		<u>1,387,936</u>		<u>1,289,305</u>	98,631	8
已實現營業毛利		322,489		318,332	4,157	1
營業費用		<u>231,214</u>		<u>238,407</u>	(7,193)	(3)
營業利益		91,275		79,925	11,350	14
營業外收入		284,787		159,635	125,152	78
營業外支出		<u>54,827</u>		<u>31,420</u>	23,407	74
繼續營業部門稅前淨利(損)		321,235		208,140	113,095	54
所得稅費用		<u>(23,292)</u>		<u>(22,037)</u>	(1,255)	6
繼續營業部門稅後淨利		<u>297,943</u>		<u>186,103</u>	111,840	60

增減比例變動達百分之二十以上者，分析說明如下：

- 1.營業外收入增加：主要係因本期認列採權益法之投資收益增加所致。
- 2.營業外支出增加：主係本期針對呆滯過時之存貨提列之存貨跌價及呆滯損失較上期增加約19,072千元，致本期營業外支出增加。
- 3.繼續營業部門稅前淨利增加：主係於營業外收入之採權益法認列投資收益大幅增加。

(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	
安侯建業會計師事務所		-	-	-	-	-	1,000	1,000	V		移轉訂價報告
安侯企業管理股份有限公司		-	-	-	-	-	4,119	4,119	v		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政燕會計師及劉義吉會計師變更為陳政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

董事長：徐文麟

經理人：張瑞麟

會計主管：呂理力