

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年度		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
項目						
流動資產		2,349,068	1,853,009	1,564,809	1,403,263	1,714,357
不動產、廠房及設備		1,417,742	2,400,773	2,931,883	2,707,740	2,437,365
無形資產		1,783	2,692	2,788	2,941	2,911
其他資產		11,038	42,673	22,301	33,258	32,704
資產總額		3,779,631	4,299,147	4,521,781	4,147,202	4,187,337
流動負債	分配前	467,526	737,732	677,763	493,145	513,615
	分配後	1,049,333	1,483,107	1,229,892	740,913	註1
非流動負債		14,061	16,783	18,049	99,832	84,676
負債總額	分配前	481,587	754,515	695,812	592,977	598,291
	分配後	1,063,394	1,499,890	1,247,941	840,745	註1
歸屬於母公司業主之權益		3,298,044	3,544,632	3,825,969	3,554,225	3,589,046
股本		690,162	690,162	690,162	690,162	690,162
資本公積		573,532	573,532	573,532	573,532	573,532
保留盈餘	分配前	2,034,350	2,280,938	2,562,275	2,290,531	2,325,352
	分配後	1,452,543	1,535,563	2,010,146	2,042,763	註1
其他權益		0	0	0	0	0
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,298,044	3,544,632	3,825,969	3,554,225	3,589,046
	分配後	2,716,237	2,799,257	3,273,840	3,306,457	註1

註1：尚待股東會決議。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入	1,707,626	2,192,650	2,846,304	1,465,282	1,488,195
營業毛利	1,017,740	1,294,053	1,634,869	532,040	578,438
營業利益	793,146	1,044,157	1,299,967	299,288	344,538
營業外收入及支出	12,395	(7,239)	(14,996)	49,541	12,004
稅前淨利	805,541	1,036,918	1,284,971	348,829	356,542
繼續營業單位 本期淨利	646,665	829,866	1,026,825	275,353	282,439
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	646,665	829,866	1,026,825	275,353	282,439
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(98)	(1,471)	(113)	5,032	150
本期綜合損益總額	646,567	828,395	1,026,712	280,385	282,589
淨利歸屬於 母公司業主	646,665	828,395	1,026,712	280,385	282,589
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	646,567	828,395	1,026,712	280,385	282,589
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	9.37	12.02	14.88	3.99	4.09

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年份	會計師姓名	更換會計師原因	查核意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所 曾漢鈺、游萬淵	會計師事務所 內部業務調整	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所 曾漢鈺、游萬淵	—	無保留意見
110年度	安侯建業聯合會計師事務所 呂倩慧、曾漢鈺	會計師事務所 內部業務調整	無保留意見
111年度	安侯建業聯合會計師事務所 呂倩慧、曾漢鈺	—	無保留意見
112年度	安侯建業聯合會計師事務所 呂倩慧、曾漢鈺	—	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析—國際會計準則

分析項目		年度				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	13	18	15	14	14
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	234	148	131	135	151
償債能力(%)	流動比率	502	251	231	285	334
	速動比率	473	224	181	244	303
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.77	6.84	6.09	3.49	5.50
	平均收現日數	63	53	60	105	66
	存貨週轉率(次)	5.57	6.18	4.92	3.70	5.59
	應付款項週轉率(次)	14.34	11.11	16.82	29.68	20.39
	平均銷貨日數	66	59	74	99	65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.36	1.15	1.07	0.52	0.58
	總資產週轉率(次)	0.45	0.54	0.65	0.34	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)	17	21	23	6	7
	權益報酬率(%)	20	24	28	7	8
	稅前純益占實收資本額比率(%)	117	150	186	51	52
	純益率(%)	38	38	36	19	19
	每股盈餘(元)	9.37	12.02	14.88	3.99	4.09
現金流量(%)	現金流量比率	180	136	147	206	144
	現金流量允當比率	101	83	71	75	81
	現金再投資比率	3	7	4	7	8
槓桿度	營運槓桿度	1.26	1.22	1.29	2.55	2.40
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

重大變動分析說明：

- 1.速動比率增加，主要係流動資產增加所致。
- 2.應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，主要係應收款項減少所致。
- 3.存貨周轉率增加、應付款項週轉率及平均銷貨日數減少，主要係存貨減少所致。
- 4.現金流量比率減少，主要係營業活動現金流入減少所致。

財務分析計算公式如下：

(一)財務結構

1. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

(二)償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

(三)經營能力

1. 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額
2. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率
3. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額
4. 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額
5. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
6. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額
7. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

(四)獲利能力

1. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額
2. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額
3. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
4. 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

(五)現金流量

1. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
2. 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
3. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

(六)槓桿度

1. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
2. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及曾漢鈺會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四準用公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

環德電子工業股份有限公司
一一三年股東常會

審計委員會召集人：姜旭高



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第62頁至第95頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第62頁至第95頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。