

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：新北市土城區236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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20~44
(七)關係人交易	44~47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~50
2.轉投資事業相關資訊	50
3.大陸投資資訊	51
(十四)部門資訊	51
(十五)首次採用國際財務報導準則	52~55
九、重要會計項目明細表	56~66



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳淑燕

陳雅琳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇三年三月二十四日

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31	101.12.31	101.1.1		102.12.31	101.12.31	101.1.1
	金額	%	金額	%	金額	%	金額
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 100,627	3	131,833	4	354,167	9	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	93	-	6,000	-	2120
(附註六(二))							
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	206,076	6	296,257	8	282,809	7	2170
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	-	-	-	-	63	-	2180
1210 其他應收款-關係人(附註七)	65,720	2	233,078	7	147,597	4	2220
1310 存貨(附註六(四))	169,917	5	135,674	4	133,652	3	2200
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	297,958	8	150,281	4	205,597	5	2230
1479 其他流動資產(附註七)	4,433	-	7,638	-	9,722	-	2399
流動資產合計	844,731	24	954,854	27	1,139,607	28	2321
非流動資產：							
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(五))	22,006	1	49,056	1	61,164	2	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,453,788	70	2,300,887	66	2,608,526	65	2500
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	123,292	3	142,097	4	165,537	4	
1780 無形資產	1,407	-	1,732	-	2,951	-	2530
1980 其他金融資產-非流動	44	-	33	-	635	-	2640
1990 其他非流動資產(附註六(十))	55,450	2	48,746	2	34,188	1	2670
非流動資產合計	2,655,987	76	2,542,551	73	2,873,001	72	
資產總計	\$ 3,500,718	100	3,497,405	100	4,012,608	100	
負債及權益							
流動負債：							
短期借款(附註六(七)及八)	\$ 433,835	12	250,000	7	196,928	5	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)(八))	723	-	2,100	-	282	-	
應付票據及帳款	27,776	1	51,618	1	81,964	2	
應付帳款-關係人(附註七)	87,694	2	97,108	3	57,742	2	
其他應付款項-關係人(附註七)	89,850	3	-	-	4,644	-	
其他應付款	81,862	2	86,182	3	94,106	2	
當期所得稅負債	3,773	-	10,532	-	9,221	-	
其他流動負債	16,520	1	23,084	1	84,138	2	
一年內到期執行賣回權公司債(附註六(八)及八)	-	-	285,119	8	-	-	
流動負債合計	742,033	21	805,743	23	529,025	13	
非流動負債：							
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)(八))	-	-	-	-	2,460	-	
應付公司債(附註六(八)及八)	-	-	-	-	276,102	7	
應計退休金負債(附註六(九))	150,260	4	154,104	4	142,141	3	
其他非流動負債(附註六(十))	589	-	44	-	28,882	1	
非流動負債合計	150,849	4	154,148	4	449,585	11	
負債總計	892,882	25	959,891	27	978,610	24	
權益(附註六(八)(十)(十一)(十二))：							
股本	1,291,914	37	1,362,141	39	1,361,771	34	
資本公積	1,141,793	33	1,199,552	34	1,193,131	30	
保留盈餘(待彌補虧損)	(128,145)	(4)	(99,363)	(3)	225,954	6	
其他權益	302,274	9	164,956	6	253,142	6	
庫藏股票	-	-	(89,772)	(3)	-	-	
權益總計	2,607,836	75	2,537,514	73	3,033,998	76	
負債及權益總計	\$ 3,500,718	100	3,497,405	100	4,012,608	100	



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



英濟股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 861,849	100	970,775	100
5000 營業成本(附註六(四)(九)及七)	774,612	90	857,740	88
營業毛利	87,237	10	113,035	12
營業費用(附註六(九)(十二)及七)：				
6100 推銷費用	7,696	1	9,111	1
6200 管理費用	59,606	7	68,548	7
6300 研究發展費用	26,986	3	15,974	2
營業費用合計	94,288	11	93,633	10
營業淨利(淨損)	(7,051)	(1)	19,402	2
營業外收入及支出：				
7101 利息收入(附註七)	3,197	-	4,165	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(八)(十五)及七)	(19,721)	(2)	66,786	7
7510 財務成本(附註六(八)(十五))	(13,853)	(1)	(11,964)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五))	(31,505)	(4)	(270,157)	(28)
營業外收入及支出合計	(61,882)	(7)	(211,170)	(22)
7900 稅前淨損	(68,933)	(8)	(191,768)	(20)
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十))	(12,092)	(1)	8,280	1
8200 本期淨損	(81,025)	(9)	(183,488)	(19)
8300 其他綜合損益：				
8325 備供出售金融資產未實現評價損失(附註六(十一))	8,924	1	(23,948)	(2)
8360 確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(九))	8,187	1	(6,763)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合 損益份額(附註六(十一))	128,394	14	(64,238)	(7)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十))	(1,392)	-	1,150	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	144,113	16	(93,799)	(10)
8500 本期綜合損益總額	\$ 63,088	7	(277,287)	(29)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9710 基本每股盈餘	\$ (0.63)		(1.35)	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (0.63)		(1.35)	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



英濟股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘(待彌補虧損)				其他權益					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合 計	備供出售 金融商品未 實現(損)益	採用權益法 認列之子公司及 關聯企業之其他 綜合損益份額	合 計	庫藏股票	權益總額
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,361,771	1,193,131	-	225,954	225,954	-	253,142	253,142	-	3,033,998
盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	27,556	(27,556)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(136,184)	(136,184)	-	-	-	-	(136,184)
本期淨損	-	-	-	(183,488)	(183,488)	-	-	-	-	(183,488)
本期其他綜合損益	-	-	-	(5,613)	(5,613)	(23,948)	(64,238)	(88,186)	-	(93,799)
本期綜合損益總額	-	-	-	(189,101)	(189,101)	(23,948)	(64,238)	(88,186)	-	(277,287)
員工認股權憑證酬勞成本	-	6,380	-	-	-	-	-	-	-	6,380
員工執行認股權發行新股	370	41	-	-	-	-	-	-	-	411
取得非控制權益	-	-	-	(32)	(32)	-	-	-	-	(32)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(89,772)	(89,772)	(89,772)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,362,141	1,199,552	27,556	(126,919)	(99,363)	(23,948)	188,904	164,956	(89,772)	2,537,514
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(27,556)	27,556	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(45,448)	-	45,448	45,448	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(81,025)	(81,025)	-	-	-	-	(81,025)
本期其他綜合損益	-	-	-	6,795	6,795	8,924	128,394	137,318	-	144,113
本期綜合損益總額	-	-	-	(74,230)	(74,230)	8,924	128,394	137,318	-	63,088
員工認股權憑證酬勞成本	-	5,580	-	-	-	-	-	-	-	5,580
員工執行認股權發行新股	1,430	29	-	-	-	-	-	-	-	1,459
庫藏股註銷	(71,770)	(18,002)	-	-	-	-	-	-	89,772	-
可轉換公司債轉換	113	82	-	-	-	-	-	-	-	195
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,291,914	1,141,793	-	(128,145)	(128,145)	(15,024)	317,298	302,274	-	2,607,836

註：董監酬勞3,000千元及員工紅利3,000千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：

經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：

~6~

英濟股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (68,933)	(191,768)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	30,686	33,361
攤銷費用	925	3,338
利息費用	13,853	11,964
利息收入	(3,197)	(4,165)
股份基礎給付酬勞成本	5,580	6,380
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	31,505	270,157
金融工具評價利益	(1,284)	(6,335)
金融資產減損損失	35,974	9,247
處分投資損失	-	7,358
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,537)	(1,770)
買回應付公司債損失	6,866	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	116,371	329,535
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	6,000
應收票據及帳款	90,181	(13,448)
應收帳款-關係人	-	63
其他應收款-關係人	26,456	55,421
存貨	(34,243)	(2,022)
其他金融資產-流動	1,010	9,182
其他流動資產	3,205	2,084
與營業活動相關之資產之淨變動合計	86,609	57,280
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(23,842)	(30,346)
應付帳款-關係人	(9,414)	39,366
其他應付款-關係人	-	(4,644)
其他應付款	(540)	(22,519)
其他流動負債	(1,695)	(61,054)
應計退休金負債	4,343	5,200
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,148)	(73,997)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	55,461	(16,717)
調整項目合計	171,832	312,818

(續次頁)

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



英濟股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營運產生之現金流入	\$ 102,899	121,050
支付之所得稅	(25,815)	(34,905)
營業活動之淨現金流入	77,084	86,145
投資活動之現金流量:		
其他應收款-關係人減少(增加)	140,600	(140,600)
其他金融資產-流動(增加)減少	(148,413)	46,231
取得備供出售金融資產	-	(32,974)
處分備供出售金融資產價款	-	26,806
取得採用權益法之投資	(56,012)	(35,592)
取得不動產、廠房及設備	(16,862)	(11,913)
處分不動產、廠房及設備	5,920	9,273
取得無形資產	(1,100)	(824)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(11)	601
其他非流動資產(增加)減少	(559)	-
收取之利息	3,225	3,766
投資活動之淨現金流出	(73,212)	(135,226)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	183,835	53,072
其他應付款-關係人增加	89,850	-
償還公司債	(299,800)	-
其他非流動負債(減少)增加	(28)	16
員工執行認股權	1,459	411
發放現金股利	-	(136,184)
庫藏股買回	(4,869)	(84,903)
支付之利息	(5,525)	(5,665)
籌資活動之淨現金流出	(35,078)	(173,253)
本期現金及約當現金減少數	(31,206)	(222,334)
期初現金及約當現金餘額	131,833	354,167
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,627	131,833

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



英濟股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國八十年十月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區236自強街5號1樓。本公司主要營業項目為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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
2011.5.12 2012.6.28	• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正	• 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。	2013.1.1

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
	• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定	2013.1.1
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，預期對應計退休金負債及精算損益之衡量及表達無重大影響。	2013.1.1
2013.12.12	• 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 • 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正 • 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 • 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 • 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正： • 釐清股份基礎給付「既得條件」（包括績效條件及服務條件）之定義 • 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 • 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 • 釐清關係人包括提供主要管理階層服務(KMP service)予報導個體或集團之管理個體(management entity) 若採用上述規定，可能會影響財務報告對上述事項之會計處理及相關揭露資訊。	2014.7.1， 得提前適用

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 確定福利負債，係依退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將報導期間日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日(通常係除息日)認列，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款項、質押之存款、存出保證金及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。若後續期間減損損失金額減少，備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據及帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動列報於損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於其他權益一備供出售金融資產未實現損益之金額，與其帳面金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和，與分攤予除列部分之帳面金額間之差額係認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融負債以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為當期損益。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為當期損益，並列報於營業收入及支出項下之其他利益及損失。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。本公司定期複核標準成本並於必要時配合現時狀況修訂，標準成本與實際成本之差異列為營業成本。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。

估計耐用年限如下：

- | | |
|------------|--------|
| (1)房屋及建築 | 20~55年 |
| (2)機器設備 | 5~10年 |
| (3)辦公及其他設備 | 3~5年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產

採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。續後商譽依成本減累計減損予以衡量。

除商譽以外之其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，電腦軟體自達可供使用狀態起，依2~3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

對於民國一〇一年一月一日前已既得或已交割之股份基礎給付交易，本公司選擇不依上述會計政策追溯整計算酬勞成本，而係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之股票選擇權及員工紅利估計數。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註六(四)，存貨之評價。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	\$ 275	472	467
活期存款	89,860	112,599	353,700
定期存款	10,492	18,762	-
現金及約當現金	<u>\$ 100,627</u>	<u>131,833</u>	<u>354,167</u>

本公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
非避險之衍生工具	\$ -	93	-
上櫃公司可轉換公司債	-	-	6,000
	<u>\$ -</u>	<u>93</u>	<u>6,000</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
非避險之衍生工具	723	-	282
嵌入式衍生工具－應付公司債	-	2,100	2,460
	<u>\$ 723</u>	<u>2,100</u>	<u>2,742</u>
流動	\$ 723	2,100	282
非流動	-	-	2,460
合計	<u>\$ 723</u>	<u>2,100</u>	<u>2,742</u>

本公司從事衍生金融工具交易用以規避匯率風險，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，因未用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

102.12.31			
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	<u>\$ 723</u>	美金 2,030千元	103.01.15~103.01.21
101.12.31			
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融資產：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	<u>\$ 93</u>	美金 4,037千元	102.01.15~102.03.20
101.1.1			
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	<u>\$ 282</u>	美金 2,944千元	101.01.16~101.02.21

3.備供出售金融資產－非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內非上市櫃公司股票	<u>\$ 22,006</u>	<u>49,056</u>	<u>61,164</u>

民國一〇二年度及一〇一年度因處分備供出售金融資產－流動認列之處份損失請詳附註六(十五)。

民國一〇二年度及一〇一年度因股票公允價值大幅下跌，本公司經評估後認列之減損損失請詳附註六(十五)。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證券價格	其他綜合損益稅後金額	
	102年度	101年度
上漲3%	\$ 574	1,280
下跌3%	\$ (574)	(1,280)

本公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用暴險。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據—因營業而發生	\$ 125	4,650	1,558
應收帳款	206,373	292,311	282,254
其他應收款	4,998	2,723	16,924
減：備抵呆帳	(3,488)	(707)	(1,019)
	<u>\$ 208,008</u>	<u>298,977</u>	<u>299,717</u>

本公司已逾期但未減損報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期0~30天	\$ 3,872	14,811	3,759
逾期31天~120天	130	9,677	90
	<u>\$ 4,002</u>	<u>24,488</u>	<u>3,849</u>

應收票據及帳款與其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 707	1,019
認列之減損損失	2,781	-
減損損失迴轉	-	(312)
期末餘額	<u>\$ 3,488</u>	<u>707</u>

本公司對於應收票據、帳款及其他應收款之減損評估係採個別及集體評估。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原料	\$ 32,279	29,578	33,172
在製品	16,798	18,447	9,666
在製模具	33,079	25,121	25,318
製成品	87,491	62,528	65,490
商品存貨	270	-	6
	<u>\$ 169,917</u>	<u>135,674</u>	<u>133,652</u>

民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失及因存貨淨變現價值回升認列之存貨跌價回升利益，列於銷貨成本，其明細如下：

	102年度	101年度
存貨跌價回升利益(跌價損失)	<u>\$ (9,887)</u>	<u>4,897</u>

本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 2,453,788	2,300,887	2,583,654
關聯企業	-	-	24,872
	<u>\$ 2,453,788</u>	<u>2,300,887</u>	<u>2,608,526</u>

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司投資之關聯企業帳面金額列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
利科光學股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>24,872</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所享有關聯企業損失之份額彙總如下：

	102年度	101年度
利科光學股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>(8,195)</u>

自民國一〇一年四月三十日起，本公司因未按持股比例參與利科光學股份有限公司現金增資，致持股比例降低而喪失對該公司之重大影響力，並按公允價值衡量後列為備供出售金融資產—非流動。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	101.1.1
總資產	\$ <u>134,727</u>
總負債	\$ <u>(100,193)</u>
	101年度
收入	\$ <u>391,038</u>
本期淨損	\$ <u>(147,078)</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	227,311	43,821	368,296
增 添	-	-	4,691	8,573	13,264
處 分	-	-	(76,849)	(15,706)	(92,555)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>53,474</u>	43,690	155,153	36,688	289,005
民國101年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	242,843	48,203	388,210
增 添	-	-	13,895	3,584	17,479
處 分	-	-	(26,032)	(11,591)	(37,623)
重 分 類	-	-	(3,395)	3,625	230
民國101年12月31日餘額	\$ <u>53,474</u>	43,690	227,311	43,821	368,296
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	10,346	181,394	34,459	226,199
本期折舊	-	1,095	24,021	5,570	30,686
處 分	-	-	(75,673)	(15,499)	(91,172)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	11,441	129,742	24,530	165,713
民國101年1月1日餘額	\$ -	9,250	178,194	35,229	222,673
本期折舊	-	1,096	26,374	5,891	33,361
處 分	-	-	(20,515)	(9,320)	(29,835)
重 分 類	-	-	(2,659)	2,659	-
民國101年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	10,346	181,394	34,459	226,199
帳面價值：					
民國102年12月31日	\$ <u>53,474</u>	32,249	25,411	12,158	123,292
民國101年12月31日	\$ <u>53,474</u>	33,344	45,917	9,362	142,097
民國101年1月1日	\$ <u>53,474</u>	34,440	64,649	12,974	165,537

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

(七)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 50,000	-	-
擔保銀行借款	383,835	250,000	196,928
合 計	\$ 433,835	250,000	196,928
尚未使用額度	\$ 832,167	812,057	955,484
利率區間	1.25%~1.88%	1.28%~1.80%	1.30%~1.75%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000
累積已贖回金額	(299,800)	-	-
累積已轉換金額	(200)	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(14,881)	(23,898)
期末應付公司債餘額	\$ -	285,119	276,102
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動及非流動)	\$ -	2,100	2,460
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	\$ 13,804	13,813	13,813

	102年度	101年度
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ 2,100	360
利息費用	\$ 8,205	9,017
買回應付公司債損失	\$ 6,866	-

本公司於民國一〇〇年七月二十六日發行國內第二次有擔保轉換公司債，保證銀行為中國信託商業銀行及臺灣銀行，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一〇三年七月二十六日到期)。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.履約保證額度財務條款：本公司與中國信託商業銀行約定於履約保證期間內，本公司每季合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

- (1)稅後損益不得為稅後淨損。
- (2)流動比率不得低於100%。
- (3)負債比率不得高於150%。
- (4)利息保障倍數不得低於8。

若違反上述財務條款，應依保證額度餘額20%設質定期存款。

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務報告，因稅後損益為稅後淨損，依履約保證條款之約定，相關質押之情形請詳附註八。

4.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。

5.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：

(1)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

(2)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣參仟萬元，本公司得按其債券面額以現金收回。

6.債券持有人賣回辦法：本轉換公司債發行滿二年之日為債券持有人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司按債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之101.0025%)以現金贖回。

7.轉換辦法：

(1)上述轉換公司債自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，債券持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為17.7元(已依民國一〇〇年度之普通股現金股利等幅調整)，惟本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 166,890	169,888	161,079
計畫資產之公允價值	(16,630)	(15,784)	(18,938)
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 150,260</u>	<u>154,104</u>	<u>142,141</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休準備金監督委員會專戶餘額計16,630千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 169,888	161,079
計畫支付之福利	-	(3,968)
當期服務成本及利息	5,247	6,221
精算損(益)	(8,245)	6,556
12月31日確定福利義務	<u>\$ 166,890</u>	<u>169,888</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 15,784	18,938
已提撥至計畫之金額	644	657
計畫已支付之福利	-	(3,968)
計畫資產預計報酬	260	364
精算損失	(58)	(207)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 16,630</u>	<u>15,784</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為損益之如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 2,295	3,019
利息成本	2,952	3,202
計畫資產預計報酬	(260)	(364)
	<u>\$ 4,987</u>	<u>5,857</u>
營業成本	\$ 539	968
管理費用	4,170	4,276
研究發展費用	278	613
	<u>\$ 4,987</u>	<u>5,857</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 202</u>	<u>157</u>

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ (6,763)	-
本期認列	8,187	(6,763)
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,424</u>	<u>(6,763)</u>

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 166,890	169,888	161,079
計畫資產之公允價值	(16,630)	(15,784)	(18,938)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 150,260</u>	<u>154,104</u>	<u>142,141</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 3,507</u>	<u>2,366</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 58</u>	<u>207</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為625千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,862千元及9,314千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.本公司之民國一〇二年度及一〇一年度所得稅利益(費用)明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (19,056)	(25,657)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(10,559)
	<u>(19,056)</u>	<u>(36,216)</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	6,964	44,496
所得稅利益(費用)	<u>\$ (12,092)</u>	<u>8,280</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	102年度	101年度
確定福利計畫之精算(損)益	<u>\$ (1,392)</u>	<u>1,150</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅利益(費用)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨損	\$ (68,933)	(191,768)
稅前淨損計算之所得稅利益	11,719	32,601
免稅所得	462	-
不可扣抵之費用	(9,977)	(4,159)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	(10,559)
以前年度所得稅高估數	-	(13)
境外所得扣繳稅額	(14,296)	(10,321)
其他	-	731
所得稅利益(費用)	\$ <u>(12,092)</u>	<u>8,280</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日無重大未認列遞延所得稅負債之情事。

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日之未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
課稅損失	\$ <u>31,634</u>	<u>31,634</u>	<u>31,634</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十六年度	\$ 10,246	民國一〇六年度
民國九十八年度	175,836	民國一〇八年度
	\$ <u>186,082</u>	

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債(列於其他非流動資產/負債)：

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌價 損失	採權益法 認列之投資 損失(利益)	確定福利 計畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國102年1月1日餘額	\$ 2,770	17,444	26,198	2,334	48,746
貸記(借記)損益表	1,681	5,356	738	(480)	7,295
借記其他綜合損益	-	-	(1,150)	-	(1,150)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 4,451</u>	<u>22,800</u>	<u>25,786</u>	<u>1,854</u>	<u>54,891</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 3,603	-	24,164	3,902	31,669
貸記(借記)損益表	(833)	17,444	884	(1,568)	15,927
貸記其他綜合損益	-	-	1,150	-	1,150
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 2,770</u>	<u>17,444</u>	<u>26,198</u>	<u>2,334</u>	<u>48,746</u>
遞延所得稅負債：					
		採權益法 認列之投資 損失(利益)		其 他	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	16	16		
借記損益表	-	331	331		
借記其他綜合損益	-	242	242		
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>589</u>	<u>589</u>		
民國101年1月1日餘額	\$ 28,412	173	28,585		
貸記損益表	(28,412)	(157)	(28,569)		
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16</u>	<u>16</u>		

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(128,145)	(126,919)	225,954
	<u>\$ (128,145)</u>	<u>(126,919)</u>	<u>225,954</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,656</u>	<u>8,281</u>	<u>4,725</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股，已發行股份分別為普通股129,191千股、136,214千股及136,177千股，額定股本中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年度	101年度
期初餘額	\$ 136,214	136,177
員工認股權執行	143	37
轉換公司債轉換	11	-
庫藏股註銷	(7,177)	-
期末餘額	<u>\$ 129,191</u>	<u>136,214</u>

民國一〇二年度及一〇一年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計143千股及37千股，業已完成變更登記。

民國一〇二年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股11千股，業已完成變更登記。

本公司民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，業已完成變更登記。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ 1,001,629	1,099,001	1,097,483
庫藏股票交易	41,683	-	-
轉換公司債認股權(含自公司債贖回日起轉列已失效認股權)	45,796	47,584	47,584
員工認股權	<u>52,685</u>	<u>52,967</u>	<u>48,064</u>
	<u>\$ 1,141,793</u>	<u>1,199,552</u>	<u>1,193,131</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度未分配盈餘，即為可分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議，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。

C.上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後，得視營運狀況酌予保留部分盈餘，其餘為股東股利。配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發不低於股利總額30%。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司於民國一〇二年六月十八日經董事會擬議民國一〇一年度虧損撥補表，以法定盈餘公積27,556千元及資本公積45,448千元彌補虧損。

本公司於民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之現金股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

普通股現金股利	\$ 136,184
員工紅利	3,000
董監事酬勞	3,000

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議及財務報表認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司截至民國一〇二年度及民國一〇一年度為稅後淨損，依本公司章程規定，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.庫藏股

本公司於民國一〇一年度依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回庫藏股計7,177千股，買回金額計89,772千元。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為13,621千股，收買股份金額最高限額為1,096,643千元，符合證券交易法之規定。

本公司於民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，因註銷庫藏股89,772千元，沖抵普通股股本71,770千元、資本公積－普通股溢價57,906千元、資本公積－已失效認股權1,779千元及認列資本公積－庫藏股交易41,683千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

4.其他權益

	備供出售金融 商品未實現損失	採用權益法認列 之子公司及關聯 企業之其他綜合 損益份額	合 計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ (23,948)	188,904	164,956
外幣換算差異－子公司	-	128,394	128,394
備供出售金融資產未實現損益－本公司	8,924	-	8,924
民國一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ (15,024)</u>	<u>317,298</u>	<u>302,274</u>
民國一〇一年一月一日餘額	\$ -	253,142	253,142
外幣換算差異－子公司	-	(64,238)	(64,238)
備供出售金融資產未實現損益－本公司	(23,948)	-	(23,948)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ (23,948)</u>	<u>188,904</u>	<u>164,956</u>

(十二)股份基礎給付

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割	
	100年員工 認股權計畫	96年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10	96.04.01
給與數量(千單位)	4,000	6,000
每股認購價格(元)	\$16.5(註1)	10.2(註1及註2)
合約期間	7 年	7 年
既得期間	未來2年之服務	未來2年之服務

註1：每股認購價格已依民國一〇〇年度之普通股現金股利等幅調整。

註2：每股認購價格已依民國九十七年度之無償配股調整。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可分別依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

100年員工 認股權憑證行使期間	96年員工 認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
102/06/10	98/04/01	50 %
103/06/10	99/04/01	75 %
104/06/10	100/04/01	100 %

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公平價值，該模式之輸入值如下：

	100年 員工認股權計畫
給與日公平價值	3.18
給與日股價	\$ 11.3
履約價格	\$ 16.5
預期波動率	41.58 %
預期存續期間	7 年
無風險利率	0.62 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證及庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下表：

	102年度		101年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	4,447	\$ 15.02	5,110	\$ 16.60
本期行使數量	(143)	10.20	(37)	11.12
本期沒收數量	(272)	-	(626)	-
期末流通在外數量	<u>4,032</u>	15.11	<u>4,447</u>	15.02

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至102.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	102.12.31 股數(千股)
96.04.01	10.2	890	0.25	\$ 10.2	890
100.06.10	16.5	3,142	4.50	16.5	1,580

發行日期	截至101.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	101.12.31 股數(千股)
96.04.01	10.2	1,042	1.25	\$ 10.2	1,042
100.06.10	16.5	3,405	5.5	16.5	-

發行日期	截至101.1.1流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	101.1.1 股數(千股)
96.04.01	11.2	1,110	2.25	\$ 11.2	1,110
100.06.10	18.1	4,000	6.50	18.1	-

3. 員工費用及負債

本公司民國一〇二年度及一〇一年度因股份基礎給付所產生之費用分別計5,580千元及6,380千元。

(十三)每股盈餘

102年度		
金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (81,025)	129,050 (0.63)
101年度		
金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (183,488)	135,663 (1.35)

(註)民國一〇二年度及一〇一年度因本公司之潛在普通股不具稀釋作用，故計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數均相等。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

	102年度	101年度
商品銷售	\$ 861,849	970,775

(十五)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	102年度	101年度
技術服務收入	\$ 11,495	72,998
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	4,537	1,770
處分備供出售金融資產損失	-	(7,358)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨利益(損失)	982	10,956
金融資產減損損失	(35,974)	(9,247)
外幣兌換損益淨額	4,173	(5,943)
買回應付公司債損失	(6,866)	-
其他	1,932	3,610
	\$ (19,721)	66,786

2.財務成本

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之財務成本明細如下：

	102年度	101年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 5,648	2,947
可轉換公司債	8,205	9,017
	\$ 13,853	11,964

(十六)金融工具

1.金融工具種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
—流動	\$ -	93	6,000
備供出售之金融資產—非流動	22,006	49,056	61,164
放款及應收款：			
現金及約當現金	100,627	131,833	354,167
應收票據及帳款淨額	206,076	296,257	282,809
應收帳款—關係人及其他應收款—			
關係人	65,720	233,078	147,660
其他金融資產—流動	297,958	150,281	205,597
其他金融資產—非流動	44	33	635
小計	670,425	811,482	990,868
合計	\$ 692,431	860,631	1,058,032

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－流動及非流動	\$ 723	2,100	2,742
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	433,835	250,000	196,928
應付款項(含關係人)	287,182	234,908	238,456
應付公司債	-	285,119	276,102
小 計	721,017	770,027	711,486
合 計	\$ 721,740	772,127	714,228

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為692,431千元、860,631千元及1,058,032千元。

(2)信用風險集中情況

本公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，亦定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。本公司於民國一〇二年及民國一〇一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有62.59%及59.36%係均由四家客戶組成。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年
102年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 433,835	434,894	434,894	-	-	-
應付款項(含關係人)	287,182	287,182	287,182	-	-	-
小 計	721,017	722,076	722,076	-	-	-
其他遠期外匯合約						
流 出	723	60,799	60,799	-	-	-
流 入	-	59,724	59,724	-	-	-
小 計	723	1,075	1,075	-	-	-
合 計	\$ 721,740	723,151	723,151	-	-	-
101年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 250,000	250,226	250,226	-	-	-
應付款項(含關係人)	234,908	234,908	234,908	-	-	-
應付公司債	285,119	300,000	300,000	-	-	-
小 計	770,027	785,134	785,134	-	-	-
嵌入式衍生工具－應付公司債	2,100	2,100	2,100	-	-	-
合 計	\$ 772,127	787,234	787,234	-	-	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年
101年1月1日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 196,928	198,620	100,075	98,545	-	-
應付款項(含關係人)	238,456	238,456	238,456	-	-	-
應付公司債	276,102	300,000	-	-	-	300,000
小 計	711,486	737,076	338,531	98,545	-	300,000
嵌入式衍生工具—應付公司債	2,460	2,460	-	-	-	2,460
其他遠期外匯合約						
流 出	282	89,174	89,174	-	-	-
流 入	-	88,820	88,820	-	-	-
小 計	282	354	354	-	-	-
合 計	\$ 714,228	739,890	338,885	98,545	-	302,460

本公司擔保可轉換公司債自民國一〇二年七月二十五日起可被要求以現金贖回，其於民國一〇一年十二月三十一日之上表中，係列於最早之期間內，不考量債券持有人行使賣回權之機率。

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	9,920	29.950	297,102	15,581	29.136	453,971	13,001	30.29	393,800
人 民 幣	3,652	4.949	18,076	32,634	4.6755	152,582	36,023	4.8072	173,170
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	7,154	29.950	214,264	1,460	29.136	42,553	9,143	30.29	276,941
人 民 幣	1,030	4.949	5,100	6,672	4.6755	31,195	-	-	-

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少958千元及5,328千元。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利分別將減少或增加1,085千元及625千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市之公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- ③除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

用以將估計現金流量折現之利率係以報導日類似金融商品之現時市場利率為依據，利率如下：

	<u>101年度</u>
可轉換公司債	1.5954%

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	22,006	22,006
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	723	-	723
101年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	49,056	49,056
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	93	-	93
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	2,100	-	2,100
101年1月1日				
備供出售金融資產	\$ -	-	61,164	61,164
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	6,000	-	6,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	2,742	-	2,742

於民國一〇二年度及一〇一年度並無任何金融資產及負債債移轉公平價值層級。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	備供出售 金融資產
民國102年1月1日餘額	\$ 49,056
認列於損益	(35,974)
認列於其他綜合損益	8,924
民國102年12月31日餘額	\$ 22,006
民國101年1月1日餘額	\$ 61,164
認列於損益	(3,647)
認列於其他綜合損益	(23,948)
購 買	32,974
處 分	(34,164)
重分類	16,677
民國101年12月31日餘額	\$ 49,056

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動3%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動
民國102年12月31日		
備供出售金融資產	\$ <u>574</u>	<u>(574)</u>
民國101年12月31日		
備供出售金融資產	\$ <u>1,280</u>	<u>(1,280)</u>

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

若金融工具之公允價值受一個以上之投入參數所影響，上表僅反應單一投入參數變動所產生之影響，並不將投入參數間之相關性及變異性納入考慮。

(十七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

以董事會為最高指導單位，建立風險管理組織架構，採三級分工，各司其職，並向上一級提報。另訂定風險管理政策及程序，維持其有效運作，降低各項風險成本之發生。本公司經由適當的風險管理教育訓練，使其具備執行風險管理工作之能力，而員工亦能瞭解其角色及義務。

3.信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險，主要來自於本公司對客戶之應收款項。

(1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款及其他應收款的品質，本公司已建立客戶風險評估程序，除依評比等級賦予信用額度，且定期檢視客戶帳款支付狀況，藉以管控信用風險程度。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)現金及投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司均無提供任何背書保證予完全擁有之子公司以外之公司。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司財務部門監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度共計832,167千元。

5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購等交易所產生之匯率風險。為避免匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，本公司利用外幣短期借款及衍生性金融工具來規避匯率風險，雖無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響，然可確保淨暴險部位保持在可接受之範圍內。本公司之功能性貨幣係新台幣。該等交易主要之計價貨幣為美元及人民幣。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘、庫藏股及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 892,882	959,891	978,610
減：現金及約當現金	100,627	131,833	354,167
	<u>\$ 792,255</u>	<u>828,058</u>	<u>624,443</u>
權益總額	<u>\$ 2,607,836</u>	<u>2,537,514</u>	<u>3,033,998</u>
負債資本比率	23.30 %	24.60 %	17.07 %

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
英濟香港有限公司(英濟香港)	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
裕承投資有限公司(裕承)	中華民國	100.00 %	-	-
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Megaforce International Co., Ltd. (International)	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Newforce Global Ltd. (Newforce)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Shi Jian Technology Ltd. (Shi Jian)	Samoa	-	100.00 %	88.14 %
上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
上海英備精密模具有限公司(上海英備)	大陸	90.00 %	90.00 %	90.00 %
上海上聯塗裝有限公司(上海上聯)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	大陸	100.00 %	100.00 %	100.00 %
東莞石碣英濟電子廠(東莞加工廠)(註)	大陸	-	-	-

(註)係本公司之來料加工廠。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

本公司向關係人銷貨金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ -	-	-	-	63

2.進貨及加工費

本公司向關係人進貨及加工費金額及其未結清餘額如下：

	進貨及加工費		應付帳款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司及來料加工廠	\$ 597,349	604,614	87,694	97,108	57,742

本公司對上列關係人之進貨價格與交易條件依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

3.預付關係人款項

本公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他流動資產－預付款項	來料加工廠	\$ -	-	2,817

4.財產交易

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	交易金額		其他應收關係人款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 5,825	4,883	-	-	-

5.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支以及利息收入未結清餘額情形如下：

	其他應收關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ -	140,902	-
利息收入	102年度 \$ 778	101年度 1,117	

6.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	其他應付關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 89,850	-	-

本公司向關係人借款無計息，且為無擔保放款。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.技術服務收入

本公司向關係人收取之技術服務收入金額如下：

	交易金額		其他應收關係人款		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司：					
技術服務收入	\$ 190,556	256,575	63,859	87,616	92,993
營業費用	(179,061)	(183,577)	-	-	-
	<u>\$ 11,495</u>	<u>72,998</u>	<u>63,859</u>	<u>87,616</u>	<u>92,993</u>

8.本公司為關係人墊付款項—代購原物料等產生之其他應收款如下：

	其他應收關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	<u>\$ 1,861</u>	<u>4,560</u>	<u>54,604</u>

9.關係人為本公司墊付款項產生之其他應付款如下：

	其他應付關係人款		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,644</u>

10.應收關係人款項

綜上本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	子公司	\$ -	-	63
其他應收款	子公司	65,720	233,078	147,597
		<u>\$ 65,720</u>	<u>233,078</u>	<u>147,660</u>

11.應付關係人款項

綜上本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款	子公司及來料加工廠	\$ 87,694	97,108	57,742
其他應付款	子公司	89,850	-	4,644
		<u>\$ 177,544</u>	<u>97,108</u>	<u>62,386</u>

12.背書保證

本公司於民國一〇二年及民國一〇一年十二月三十一日協助子公司向銀行借款及向供應商採購而簽發擔保票據額度分別為1,928,648千元及1,437,208千元。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 36,494	34,135
退職後福利	1,039	1,019
股份基礎給付	381	401
	<u>\$ 37,914</u>	<u>35,555</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	短期借款	\$ -	36,234	93,215
定期存款—列於「其他金融資產—流動」	短期借款及一年內到期之應付公司債	295,500	147,087	188,673
不動產、廠房及設備	短期借款	85,723	86,819	87,914
		<u>\$ 381,223</u>	<u>270,140</u>	<u>369,802</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七(三)9.背書保證外，本公司另有以下重大未認列之合約承諾：

(一)本公司已開立而未使用之信用狀：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,703</u>	<u>11,556</u>	<u>20,341</u>

(二)本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
履約保證業務	<u>\$ 4,000</u>	<u>4,750</u>	<u>6,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	32,103	173,250	205,353	32,985	183,065	216,050
勞健保費用	3,267	13,405	16,672	3,306	13,485	16,791
退休金費用	2,227	11,622	13,849	2,665	12,506	15,171
其他員工福利費用	1,164	5,701	6,865	1,224	4,934	6,158
折舊費用	25,481	5,205	30,686	28,366	4,995	33,361
攤銷費用	-	925	925	694	2,644	3,338

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註1)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	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		
0	本公司	Group	應收款關 係人款項	是	240,960	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 20 % 521,567	淨額 x 40 % 1,043,134
1	Group	International	應收款關 係人款項	是	11,500	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
1	Group	蘇州英濟	應收款關 係人款項	是	120,480	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
1	Group	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	1,028,667	733,775	509,150	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
1	Group	本公司	應收款關 係人款項	是	301,200	299,500	89,850	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額 x 20 % 521,567	淨額 x 40 % 1,043,134
2	International	Group	應收款關 係人款項	是	49,999	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
3	上海英濟	上海英備	應收款關 係人款項	是	49,490	49,490	34,643	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
3	上海英濟	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	98,980	98,980	78,435	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
4	蘇州英濟	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	343,153	197,961	180,639	2%-3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
5	東莞世能	東莞世能	應收款關 係人款項	是	49,490	49,490	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
6	Newforce	Group	應收款關 係人款項	是	11,980	11,980	11,980	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836
7	HK	Group	應收款關 係人款項	是	3,012	2,995	2,995	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,607,836	淨額 x 100 % 2,607,836

註1：截至102.12.31止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	International	3	2,607,836	134,438	59,900	17,970	-	2.28 %	淨額x200% 5,215,672	Y		
0	本公司	Group	2	2,607,836	2,024,968	1,727,516	506,155	160,000	65.88 %	淨額x200% 5,215,672	Y		
0	本公司	東莞英樹	3	2,607,836	6,720	6,720	4,853	-	0.26 %	淨額x200% 5,215,672	Y		Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,607,836	28,182	28,182	10,568	-	1.07 %	淨額x200% 5,215,672	Y		Y
0	本公司	蘇州英濟	3	2,607,836	30,120	29,950	29,950	-	1.14 %	淨額x200% 5,215,672	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,607,836	76,448	76,380	38,813	-	2.91 %	淨額x200% 5,215,672	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,607,836	1,113,530	1,113,530	45,304	-	42.47 %	淨額x200% 5,215,672			Y
2	蘇州英田	蘇州英濟	3	2,607,836	33,604	33,604	1,485	-	1.28 %	淨額x200% 5,215,672			Y
3	International	本公司	4	2,607,836	1,386	-	-	-	-	淨額x200% 5,215,672		Y	
4	Newforce	本公司	4	2,607,836	9,036	-	-	-	-	淨額x200% 5,215,672		Y	
5	上海英濟	Group	4	2,607,836	98,980	98,980	-	-	3.77 %	淨額x200% 5,215,672			

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	利科光學股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,107	13,109	9.50 %	13,109	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,464	6,333	14.64 %	6,333	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,168	2,564	7.27 %	2,564	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	516,228	69.47 %	110天	-		(79,321)	(68.69) %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	516,228	86.42 %	110天	-		79,321	80.45 %	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 65,209	24.18 %	110天	-		RMB (27,801)	(31.61) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 65,209	86.52 %	110天	-		RMB 27,801	88.38 %	
上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	加工費	RMB 36,717	13.62 %	110天	-		RMB (16,738)	(19.03) %	
蘇州英濟	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 36,717	41.16 %	110天	-		RMB 16,738	39.47 %	

註：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.從事衍生工具交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 2,030	(723)	(723)	-	-

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,288,783	1,282,771	24	100.00%	2,400,030	(31,572)	(31,572)	
				USD 39,888	USD 39,688						
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,450	4,450	1,000	100.00%	3,767	76	76	
				HKD 1,000	HKD 1,000						
本公司	裕承	台灣	控股公司	50,000	-	5,000	100.00%	49,991	(9)	(9)	
Group	International	Samoa	控股公司	51,732	51,532	6,700	100.00%	2,004,249	(75,345)	(76,251)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	7,929	7,929	20	100.00%	292,948	34,488	26,583	
Group	Shi Jian	Samoa	控股公司	-	1,812	-	-	-	23,956	23,956	

註：Shi Jian於民國一〇二年八月清算解散。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	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	被投資公司 本期損益	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 投資收益
上海英濟	塑膠零組件及 精密模具	USD 15,500	(二)	USD 2,698	-	-	USD 2,698	106,699	100.00%	109,423	1,224,048	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)	USD 800	USD 200	-	USD 1,000	16,106	90.00%	6,442	60,284	-
蘇州英濟	塑膠零組件及 精密模具	USD 15,500	(二)	USD 7,921	-	-	USD 7,921	66,002	100.00%	66,002	360,079	-
蘇州英田	塑膠零組件及 精密模具	USD 27,000	(二)	USD 17,000	-	-	USD 17,000	(264,295)	100.00%	(264,295)	145,518	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二)	USD 5,000	-	-	USD 5,000	5,260	100.00%	5,260	203,770	-
上海上聯	噴塗、印刷	USD 2,000	(二)	USD 3,779	-	-	USD 3,779	33,502	100.00%	33,502	234,750	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(四)	USD 4,132	USD 240	-	USD 4,372	-	-	-	-	-
東莞世鏈	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二)	USD 1,802	-	-	USD 1,802	26,991	100.00%	26,991	28,438	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
NTD 1,304,981 (USD 43,572)	USD 44,877	NTD 1,564,702

註一：投資方式區分為下列六種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。
- (六)不適用。

註二：大陸被投資公司係經台灣母公司會計師查核。

註三：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國102年12月31日期末匯率USD：NTD=1：29.95換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金4,372千元。

註六：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 131,833	-	131,833	354,167	-	354,167
透過損益按公允價值衡量金融資產—流動	93	-	93	6,000	-	6,000
應收票據及帳款淨額	296,257	-	296,257	282,809	-	282,809
應收帳款—關係人	-	-	-	63	-	63
其他應收款—關係人	233,078	-	233,078	147,597	-	147,597
存 貨	135,674	-	135,674	133,652	-	133,652
其他金融資產—流動	149,920	361	150,281	205,597	-	205,597
遞延所得稅資產—流動	3,385	(3,385)	-	3,491	(3,491)	-
其他流動資產	7,999	(361)	7,638	9,722	-	9,722
流動資產合計	958,239	(3,385)	954,854	1,143,098	(3,491)	1,139,607
備供出售金融資產—非流動	-	49,056	49,056	-	61,164	61,164
以成本法衡量之金融資產	67,404	(67,404)	-	61,164	(61,164)	-
採用權益法之投資	2,294,219	6,668	2,300,887	2,592,083	16,443	2,608,526
不動產、廠房及設備	142,097	-	142,097	167,062	(1,525)	165,537
無形資產	17,506	(15,774)	1,732	20,159	(17,208)	2,951
其他金融資產—非流動	33	-	33	635	-	635
遞延所得稅資產—非流動	32,644	16,102	48,746	-	31,669	31,669
其他非流動資產	-	-	-	-	2,519	2,519
非流動資產合計	2,553,903	(11,352)	2,542,551	2,841,103	31,898	2,873,001
資產總計	\$ 3,512,142	(14,737)	3,497,405	3,984,201	28,407	4,012,608
負債及權益						
短期借款	\$ 250,000	-	250,000	196,928	-	196,928
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	2,100	-	2,100	282	-	282
應付票據及帳款	51,618	-	51,618	81,964	-	81,964
應付帳款—關係人	95,479	1,629	97,108	57,742	-	57,742
其他應付款—關係人	-	-	-	4,644	-	4,644
其他應付款	69,209	16,973	86,182	80,868	13,238	94,106
當期所得稅負債	10,532	-	10,532	9,221	-	9,221
其他流動負債	30,041	(6,957)	23,084	85,528	(1,390)	84,138
一年內到期執行賣回權公司債	285,119	-	285,119	-	-	-
流動負債合計	794,098	11,645	805,743	517,177	11,848	529,025
透過損益按公允價值衡量金融負債—非流動	-	-	-	2,460	-	2,460
應付公司債	-	-	-	276,102	-	276,102
應計退休金負債	107,390	46,714	154,104	96,144	45,997	142,141
遞延所得稅負債	-	-	-	11,352	17,232	28,584
其他非流動負債	28	16	44	298	-	298
非流動負債合計	107,418	46,730	154,148	386,356	63,229	449,585
負債總計	901,516	58,375	959,891	903,533	75,077	978,610
權益						
股 本	1,362,141	-	1,362,141	1,361,771	-	1,361,771
資本公積	1,203,679	(4,127)	1,199,552	1,197,258	(4,127)	1,193,131
保留盈餘	(45,447)	(53,916)	(99,363)	275,563	(49,609)	225,954
其他權益	180,025	(15,069)	164,956	246,076	7,066	253,142
庫藏股票	(89,772)	-	(89,772)	-	-	-
權益總計	2,610,626	(73,112)	2,537,514	3,080,668	(46,670)	3,033,998
負債及權益總計	\$ 3,512,142	(14,737)	3,497,405	3,984,201	28,407	4,012,608

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般公 認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 970,775	-	970,775
營業成本	(857,339)	(401)	(857,740)
營業毛利	113,436	(401)	113,035
營業費用			
推銷費用	(8,810)	(301)	(9,111)
管理費用	(74,181)	5,633	(68,548)
研究發展費用	(16,220)	246	(15,974)
營業費用合計	(99,211)	5,578	(93,633)
營業淨利	14,225	5,177	19,402
營業外收入及支出：			
利息收入	4,165	-	4,165
其他利益及損失	61,186	5,600	66,786
利息費用	(11,964)	-	(11,964)
採用權益法認列之子公司及關聯企業 損益之份額	(260,111)	(10,046)	(270,157)
	(206,724)	(4,446)	(211,170)
稅前淨損	(192,499)	731	(191,768)
減：所得稅利益	7,673	607	8,280
本期淨損	(184,826)	1,338	(183,488)
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(61,918)	(2,320)	(64,238)
備供出售金融資產未實現損失	-	(23,948)	(23,948)
確定福利計畫之精算損失	-	(6,763)	(6,763)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	1,150	1,150
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(61,918)	(31,881)	(93,799)
本期其他綜合損益總額	\$ (246,744)	(30,543)	(277,287)
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘	\$ (1.36)	0.01	(1.35)

(三)現金流量表重大調整說明：

本公司依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，本公司民國一〇一年度之利息收現數3,766千元、利息支付數5,665千元與支付所得稅34,905千元應單獨揭露，且依其性質將支付所得稅表達為營業活動之現金流量、利息收現數表達為投資活動之現金流量，以及利息支付數表達為籌資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依我國先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)說明如下：

- 1.本公司針對先前按成本列報之權益證券投資，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整表達科目及重新衡量其公平價值，調整以成本衡量之金融資產－非流動、備供出售金融資產－非流動及其他權益項下之備供出售金融資產未實現損益；於民國一〇一年度認列備供出售金融資產未實現損益。
- 2.本公司針對本公司對被投資公司喪失重大影響力時，應以公允價值衡量該投資，被投資公司之股權淨值發生增減變動產生之資本公積，不予追溯調整，於轉換日轉列為保留盈餘，以及未喪失子公司控制力取得非控制權益時，視為權益交易，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整備供出售金融資產－非流動、採用權益法之投資、資本公積及保留盈餘；於民國一〇一年度調整其他利益及損失及採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額。
- 3.本公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定調整採用權益法之投資及保留盈餘；民國一〇一年度調整其他利益及損失及採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額。
- 4.本公司針對員工已累積未使用休假權利衡量預期額外支付金額，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整採用權益法之投資、其他應付款、應付帳款－關係人、其他權益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額及保留盈餘；於民國一〇一年度調整營業成本、營業費用、採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額及國外營運機構財務報告換算之兌換差額。
- 5.本公司針對員工確定福利計劃採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，並於精算損益發生時，立即認列當期精算損益於其他綜合損益項下，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則規定調整無形資產項下之遞延退休金成本、應計退休金負債、其他權益項下之未認列為退休金成本之淨損失及保留盈餘；於民國一〇一年度，依金管會認可之國際財務報導準則規定調整營業費用及營業成本。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 本公司對於未使用之課稅損失及可減除暫時性差異，在極有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，屬非流動。若由同一稅捐機關課徵之所得稅，且企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債始應互抵。本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日重新衡量暫時性差異並重分類科目表達，調整遞延所得稅資產一流動，遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘；於民國一〇一年度調整所得稅費用及其他綜合損益。
7. 本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類受限制資產一流動、閒置資產、不動產、廠房及設備及無形資產至其他金融資產一流動、不動產、廠房及設備及其他非流動資產，此重分類對民國一〇一年度綜合損益表，及民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之權益並無影響。
8. 上述變動之影響彙總如下：

資產負債表

	101.12.31	101.1.1
關聯企業		
備供出售金融資產	\$ 5,600	-
資本公積	4,127	4,127
企業合併：		
採用權益法之投資	15,527	24,275
員工福利計劃：		
採用權益法之投資	(8,859)	(7,832)
應付帳款－關係人	(1,629)	-
其他應付款	(10,016)	(11,848)
應計退休金負債	(71,150)	(67,734)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(217)	-
相關所得稅影響數	12,701	9,403
保留盈餘調整數	<u>\$ (53,916)</u>	<u>(49,609)</u>

綜合損益表

	101年度
關聯企業：	
其他利益及損失	\$ 5,600
企業合併：	
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(8,748)
員工福利計劃：	
營業成本	(401)
推銷費用	(301)
管理費用	5,633
研究發展費用	246
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,298)
所得稅前調整數	<u>\$ 731</u>

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 275
銀行存款：		
支票存款		100
活期存款		56,916
外匯存款：		
美 元	1,016,665.23元，兌換率29.9500	30,449
港 幣	8,418.53元，兌換率 3.8560	32
人 民 幣	2,253,431.82元，兌換率 4.9490	11,152
日 幣	6,000,253元，兌換率 0.2838	1,703
		<u>\$ 100,627</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
非關係人：	
國基電子(上海)有限公司	\$ 86,335
偉創力制製造(香港)有限公司	17,676
鴻海精密工業股份有限公司新竹園區分公司	13,578
中強光電股份有限公司	11,651
和碩聯合科技股份有限公司	10,567
Plantronics Inc.	10,334
其他(未達本科目餘額5%)	<u>56,357</u>
	206,498
減：備抵呆帳	<u>(422)</u>
合 計	\$ <u><u>206,076</u></u>

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 32,279	39,186
在 製 品	16,798	27,376
在製模具	33,079	45,657
製 成 品	87,491	124,540
商 品	270	284
合 計	<u>\$ 169,917</u>	<u>237,043</u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
受限制存款	\$ 295,500
其他應收款(減除備抵呆帳3,066千元後淨額)	1,932
應收利息	387
其 他	139
合 計	<u>\$ 297,958</u>

英濟股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		評價(損)益 及減損損失	期末餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額		股數	公平價值	
台隆科技股份有限公司	1,464	\$ 7,999	-	-	-	-	(1,666)	1,464	6,333	無
先進微系統科技股份有限公司	1,168	9,458	-	-	-	-	(6,894)	1,168	2,564	"
利科光學股份有限公司	2,107	31,599	-	-	-	-	(18,490)	2,107	13,109	"
		<u>\$ 49,056</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(27,050)</u>		<u>22,006</u>	

英濟股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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		提供擔保或 質押情形
	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	股權淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	24 \$	2,297,196	-	6,012	-	-	(31,572)	128,394	24	100.00 %	2,400,030	2,400,030	無
英濟香港有限公司	1,000	3,691	-	-	-	-	76	-	1,000	100.00 %	3,767	3,766	"
裕承投資股份有限公司	-	-	5,000	50,000	-	-	(9)	-	5,000	100.00 %	49,991	49,991	"
		\$ 2,300,887		56,012		-	(31,505)	128,394			2,453,788	2,453,787	

英濟股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤提	期末餘額
電腦軟體成本	\$ <u>1,732</u>	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>925</u>	<u>1,407</u>

其他非流動資產明細表

項 目	金 額
遞延所得稅資產	\$ 54,891
其 他	<u>559</u>
	\$ <u>55,450</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	期間	利率	融資額度	質押或擔保
兆豐銀行	無擔保借款	\$ 50,000	2013.9.24~2014.3.23	1.48 %	\$ 120,000	無
中國信託	擔保借款	98,835	2013.9.23~2014.3.24	1.50 %	449,250	定存100,000千元
臺灣銀行	擔保借款	180,000	2013.11.27~2014.2.27	1.46 %	180,000	土地及房屋85,723千元及定存25,000千元
元大銀行	擔保借款	80,000	2013.12.12~2014.1.10	1.25 %	80,000	定存8,000千元
臺灣工銀	擔保借款	<u>25,000</u>	2013.12.16~2014.3.17	1.88 %	<u>25,000</u>	定存2,500千元
		<u>\$ 433,835</u>			<u>\$ 854,250</u>	

應付票據及帳款明細表

項 目	金 額
非關係人：	
長華塑膠股份有限公司	\$ 15,227
奇美實業股份有限公司	3,246
六和化工股份有限公司	1,803
其他(未達本科目餘額5%)	<u>7,500</u>
	<u>\$ 27,776</u>
關係人：	
東莞加工廠	\$ 79,321
上海英濟	5,631
上海英備	2,040
蘇州英田	<u>702</u>
合 計	<u>\$ 87,694</u>

英濟股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 47,753
應付勞務費		9,860
其他應付費用	應付雜項購置、應付利息、應付保險金及其他	24,249
合 計		<u>\$ 81,862</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 15,373
其 他	代扣勞健保費及所得稅等	1,147
合 計		<u>\$ 16,520</u>

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入：		
塑膠零組件	152,338,189 pcs	\$ 768,224
模 具	243 sets	98,348
其 他	90,239 pcs	<u>743</u>
小 計		867,315
減：銷貨退回		(728)
銷貨折讓		<u>(4,738)</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 861,849</u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ -
加：本期進貨(淨額)	36,099
費用轉入	3
減：期末存貨	(270)
買賣銷貨成本	<u>35,832</u>
期初存料	34,983
加：本期進料(淨額)	178,460
減：期末存料	(39,718)
出售原料	(1,150)
報廢	(195)
轉列費用	<u>(6,045)</u>
直接原料耗用	166,335
直接人工	18,340
製造費用	<u>590,959</u>
製造成本	775,634
加：期初在製品	20,827
期初在製模具	28,722
本期進貨(淨額)	1,926
減：期末在製品	(21,046)
期末在製模具	(37,567)
轉列費用	(7,373)
出售在製品	(26,926)
報廢	<u>(3,427)</u>
製成品成本	730,770
加：期初製成品	67,437
本期進貨(淨額)	5,724
減：期末製成品	(97,498)
轉列費用	(9,099)
報廢	(2,702)
存貨盤損	<u>(17)</u>
自製銷售成本	694,615
出售原物料及在製品	<u>28,076</u>
自製產銷成本	722,691
報廢損失	6,324
存貨盤損	17
出售下腳收入	(139)
存貨跌價損失	<u>9,887</u>
營業成本	<u>\$ 774,612</u>

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 18,418	126,748	28,084
退 休 金	960	8,850	1,812
差 旅 費	3,399	5,729	636
郵 電 費	157	5,410	76
修 繕 費	-	7,974	160
保 險 費	1,525	9,578	2,660
折 舊 費	21	3,867	1,317
各項攤提	-	925	-
勞 務 費	-	9,741	-
歸屬技術服務收入之費用	(21,262)	(132,863)	(24,936)
其 他	4,478	13,647	17,177
	<u>\$ 7,696</u>	<u>59,606</u>	<u>26,986</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(六)

透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表請詳財務報告附註六(二)

其他收益及費損淨額明細表請詳財務報告附註六(十五)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十五)