

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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	8~10
(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	21~42
(七)關係人交易	42~44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~47
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49
九、重要會計項目明細表	50~60



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二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

施威銘



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
民國一〇四年三月二十六日



新濟股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 124,886	4	100,627	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	276,408	8	206,076	6
1210 其他應收款-關係人(附註七)	47,406	1	65,720	2
1310 存貨(附註六(四))	182,753	5	169,917	5
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	290,176	8	297,958	8
1479 其他流動資產	5,427	-	4,433	-
流動資產合計	927,056	26	844,731	24
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	14,182	1	22,006	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,421,010	68	2,453,788	70
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	119,051	3	123,292	3
1780 無形資產	401	-	1,407	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	76,491	2	54,891	2
1980 其他金融資產-非流動	75	-	44	-
1990 其他非流動資產	8,671	-	559	-
非流動資產合計	2,639,881	74	2,655,987	76
資產總計	\$ 3,566,937	100	\$ 3,500,718	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七)及八)	\$ 250,000	7	433,835	12
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	723	-
應付票據及帳款	88,926	2	27,776	1
應付帳款-關係人(附註七)	101,931	3	87,694	2
其他應付款項-關係人(附註七)	310,836	9	89,850	3
其他應付款	73,900	2	81,862	2
當期所得稅負債	1,587	-	3,773	-
其他流動負債	5,399	-	16,520	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	25,000	1	-	-
流動負債合計	857,579	24	742,033	21
非流動負債：				
長期借款(附註六(八))	35,000	1	-	-
應計退休金負債(附註六(十))	165,693	5	150,260	4
其他非流動負債(附註六(十一))	-	-	589	-
非流動負債合計	200,693	6	150,849	4
負債總計	1,058,272	30	892,882	25
權益(附註六(九)(十)(十一)(十二))：				
股本	1,300,734	36	1,291,914	37
資本公積	1,018,426	29	1,141,793	33
待彌補虧損	(201,942)	(6)	(128,145)	(4)
其他權益	391,447	11	302,274	9
權益總計	2,508,665	70	2,607,836	75
負債及權益總計	\$ 3,566,937	100	\$ 3,500,718	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



英濟股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,039,140	100	861,849	100
5000 營業成本(附註六(四)(十)、七及十二)	1,000,556	96	774,612	90
營業毛利	38,584	4	87,237	10
5910 減：未實現銷貨利益	100	-	-	-
營業毛利淨額	38,484	4	87,237	10
營業費用(附註六(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	6,536	1	7,696	1
6200 管理費用	56,823	5	59,606	7
6300 研究發展費用	41,573	4	26,986	3
營業費用合計	104,932	10	94,288	11
營業淨損	(66,448)	(6)	(7,051)	(1)
營業外收入及支出：				
7101 利息收入(附註七)	2,678	-	3,197	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(九)(十六)及七)	(15,480)	(1)	(19,721)	(2)
7510 財務成本(附註六(九)(十六))	(6,532)	(1)	(13,853)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(111,073)	(11)	(31,505)	(4)
營業外收入及支出合計	(130,407)	(13)	(61,882)	(7)
7900 稅前淨損	(196,855)	(19)	(68,933)	(8)
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十一))	3,717	-	(12,092)	(1)
本期淨損	(193,138)	(19)	(81,025)	(9)
8300 其他綜合損益：				
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十二))	16,788	2	8,924	1
8360 確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(十))	(10,607)	(1)	8,187	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(十二))	72,385	7	128,394	14
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十一))	1,803	-	(1,392)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	80,369	8	144,113	16
8500 本期綜合損益總額	\$ (112,769)	(11)	63,088	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9710 基本每股盈餘	\$ (1.49)		(0.63)	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (1.49)		(0.63)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇三年及一〇二年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	待彌補虧損				其他權益項目			
					其他權益			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	累積虧損	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	合 計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,362,141	1,199,552	27,556	(126,919)	(99,363)	(23,948)	188,904	164,956
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
本期綜合損益總額	-	-	-	(74,230)	(74,230)	8,924	128,394	137,318
員工認股權憑證酬勞成本	-	5,580	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	1,430	29	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(71,770)	(18,002)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	113	82	-	-	-	-	-	-
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
盈餘指撥及分配：								
資本公積彌補虧損	-	(128,145)	-	128,145	128,145	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(193,138)	(193,138)	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(8,804)	(8,804)	16,788	72,385	89,173
本期綜合損益總額	-	-	-	(201,942)	(201,942)	16,788	72,385	89,173
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,296	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	8,820	482	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,300,734	1,018,426	-	(201,942)	(201,942)	1,764	389,683	391,447
庫藏股票							(89,772)	(89,772)
權益總額								2,537,514



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



英濟股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (196,855)	(68,933)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	15,722	30,686
攤銷費用	1,006	925
利息費用	6,532	13,853
利息收入	(2,678)	(3,197)
股份基礎給付酬勞成本	4,296	5,580
採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	111,073	31,505
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(4,537)
金融工具評價利益淨額	(723)	(1,284)
金融資產減損損失	27,248	35,974
未實現銷貨利益	100	-
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	162,576	116,371
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：		
應收票據及帳款	(70,332)	90,181
其他應收款-關係人	18,314	26,456
存貨	(12,836)	(34,243)
其他金融資產-流動	(12,707)	1,010
其他流動資產	(692)	3,205
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(78,253)	86,609
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	61,150	(23,842)
應付帳款-關係人	14,237	(9,414)
其他應付款	(6,660)	(540)
其他流動負債	(11,121)	(1,695)
應計退休金負債	4,826	4,343
與營業活動相關之負債之淨變動合計	62,432	(31,148)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,821)	55,461
調整項目合計	146,755	171,832
營運產生之現金流(出)入	(50,100)	102,899
支付之所得稅	(19,157)	(25,815)
營業活動之淨現金流(出)入	(69,257)	77,084

(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)

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (2,636)	-
處分備供出售金融資產價款	-	-
其他應收款-關係人減少	-	140,600
其他金融資產-流動減少(增加)	20,200	(148,413)
取得採用權益法之投資	(6,010)	(56,012)
取得不動產、廠房及設備	(12,603)	(16,862)
處分不動產、廠房及設備	-	5,920
取得無形資產	-	(1,100)
其他金融資產-非流動增加	(31)	(11)
其他非流動資產增加	(8,112)	(559)
收取之利息	2,967	3,225
投資活動之淨現金流出	(6,225)	(73,212)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(183,835)	183,835
其他應付款-關係人增加	220,986	89,850
償還公司債	-	(299,800)
舉借長期借款	60,000	-
其他非流動負債減少	-	(28)
員工執行認股權	9,302	1,459
庫藏股買回	-	(4,869)
支付之利息	(6,712)	(5,525)
籌資活動之淨現金流(出)入	99,741	(35,078)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,259	(31,206)
期初現金及約當現金餘額	100,627	131,833
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,886	100,627

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

個體財務報告附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下稱「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一〇四年三月二十六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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動：

1.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4.國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

惟首次採用者在轉換至國際財務報導準則日，得選擇認列全部累計精算損益。本公司於轉換至國際財務報導準則日(即民國一〇一年一月一日)時已將未認列之前期服務成本全數認列並調整保留盈餘，精算損益則認列於其他綜合損益。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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。

(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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，換算所產生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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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者，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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積一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。

(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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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(六)，不動產、廠房及設備之減損評估。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金	\$ 369	275
活期存款	119,402	89,860
定期存款	5,115	10,492
	<u>\$ 124,886</u>	<u>100,627</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(十七)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	103.12.31	102.12.31
非避險之衍生工具	\$ -	723

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

	102.12.31		
金融負債：	帳面金額	名目本金	到期期間
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	\$ 723	美金 2,030千元	103.01.15~103.01.21

民國一〇三年十二月三十一日無是項交易。

2.備供出售金融資產—非流動：

	103.12.31	102.12.31
國內非上市櫃公司股票	\$ 14,182	22,006

民國一〇三年度及一〇二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(十六)。

3.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請詳附註六(十七)。

本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用暴險。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 254	125
應收帳款	277,968	206,373
其他應收款	16,471	5,137
減：備抵呆帳	(3,507)	(3,488)
	<u>\$ 291,186</u>	<u>208,147</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期1~30天	\$ 4,895	3,872
逾期31天~120天	6,816	130
逾期121天~一年	62	-
	<u>\$ 11,773</u>	<u>4,002</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 3,063	425	3,488
認列之減損損失	-	474	474
減損損失迴轉	(455)	-	(455)
103年12月31日餘額	<u>\$ 2,608</u>	<u>899</u>	<u>3,507</u>
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	707	707
認列之減損損失	3,063	-	3,063
減損損失迴轉	-	(282)	(282)
102年12月31日餘額	<u>\$ 3,063</u>	<u>425</u>	<u>3,488</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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款未有提供作質押借款擔保之情形。

(四)存 貨

	103.12.31	102.12.31
原料	\$ 31,195	32,279
在製品	14,241	16,798
在製模具	43,481	33,079
製成品	92,356	87,491
商品存貨	1,480	270
	<u>\$ 182,753</u>	<u>169,917</u>

民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨其主要項目均為已出售存貨原納入其衡量之成本。

民國一〇三年度及一〇二年度因存貨淨變現價值回升認列之存貨跌價回升利益及因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失，列於銷貨成本，其明細如下：

	103年度	102年度
存貨跌價回升利益(跌價損失)	<u>\$ 794</u>	<u>(9,887)</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。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，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：

	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 2,421,010</u>	<u>2,453,788</u>

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、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103年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	155,153	36,688	289,005
增 添	-	-	4,022	7,459	11,481
處 分	-	-	(110,029)	(19,503)	(129,532)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>43,690</u>	<u>49,146</u>	<u>24,644</u>	<u>170,954</u>
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>	<u>43,690</u>	<u>155,153</u>	<u>36,688</u>	<u>289,005</u>
折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	11,441	129,742	24,530	165,713
本期折舊	-	1,096	9,587	5,039	15,722
處 分	-	-	(110,029)	(19,503)	(129,532)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,537</u>	<u>29,300</u>	<u>10,066</u>	<u>51,903</u>
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>	<u>11,441</u>	<u>129,742</u>	<u>24,530</u>	<u>165,713</u>
帳面價值：					
民國103年12月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>31,153</u>	<u>19,846</u>	<u>14,578</u>	<u>119,051</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>32,249</u>	<u>25,411</u>	<u>12,158</u>	<u>123,292</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>33,344</u>	<u>45,917</u>	<u>9,362</u>	<u>142,097</u>

2.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司將不動產、廠房及設備作為短期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

(七)短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 170,000	50,000
擔保銀行借款	80,000	383,835
合 計	<u>\$ 250,000</u>	<u>433,835</u>
尚未使用額度	<u>\$ 874,904</u>	<u>832,167</u>
利率區間	<u>1.30%~1.80%</u>	<u>1.25%~1.88%</u>

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)長期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 60,000	-
減：一年內到期部份	(25,000)	-
合 計	\$ 35,000	-
尚未使用額度	\$ -	-
利率區間	1.93%	-

以上新台幣借款到期日為民國一〇四年三月至民國一〇六年二月。本公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(九)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債

	103.12.31	102.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ -	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	-	-
期末應付公司債餘額	\$ -	-
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ -	13,804
	103年度	102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
利息費用	\$ -	8,205
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)。
- 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告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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
義務現值總計	\$ 171,234	166,890
計畫資產之公允價值	(5,541)	(16,630)
已認列之確定福利義務負債	\$ 165,693	150,260

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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。

截至民國一〇三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5,541千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 166,890	169,888
計畫支付之福利	(11,957)	-
當期服務成本及利息	5,702	5,247
精算損(益)	10,599	(8,245)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 171,234</u>	<u>166,890</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 16,630	15,784
計畫已支付之福利	(11,957)	-
已提撥至計畫之金額	586	644
計畫資產預計報酬	290	260
精算損失	(8)	(58)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 5,541</u>	<u>16,630</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,413	2,295
利息成本	3,289	2,952
計畫資產預計報酬	(290)	(260)
	<u>\$ 5,412</u>	<u>4,987</u>
營業成本	\$ 652	539
管理費用	4,357	4,170
研究發展費用	403	278
	<u>\$ 5,412</u>	<u>4,987</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 282</u>	<u>202</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ 1,424	(6,763)
本期認列	(10,607)	8,187
12月31日累積餘額	<u>\$ (9,183)</u>	<u>1,424</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：

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.00 %	2.00 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	2.00 %
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。

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 171,234	166,890	169,888	161,079
計畫資產之公允價值	(5,541)	(16,630)	(15,784)	(18,938)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 165,693</u>	<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>\$ (10,599)</u>	<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>\$ 8</u>	<u>58</u>	<u>207</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇三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587千元。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,435千元及8,862千元，已提撥至勞工保險局。

(十一) 所得稅

1. 本公司之民國一〇三年度及一〇二年度所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>(16,669)</u>	<u>(19,056)</u>
	<u>(16,669)</u>	<u>(19,056)</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>20,386</u>	<u>6,964</u>
所得稅利益(費用)	\$ <u><u>3,717</u></u>	<u><u>(12,092)</u></u>

本公司民國一〇三年度及一〇二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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
確定福利計畫之精算(損)益	\$ <u><u>1,803</u></u>	<u><u>(1,392)</u></u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅利益(費用)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨損	\$ <u>(196,855)</u>	<u>(68,933)</u>
稅前淨損計算之所得稅利益	33,465	11,719
免稅所得	118	462
不可扣抵之費用	(6,375)	(9,223)
依稅法規定加計之收入	(8,061)	(754)
境外所得扣繳稅額	(16,169)	(14,296)
前期低估數	<u>739</u>	<u>-</u>
所得稅利益(費用)	\$ <u><u>3,717</u></u>	<u><u>(12,092)</u></u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

	103.12.31	102.12.31
課稅損失	\$ <u>31,571</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。

截至民國一〇三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	\$ 9,875	民國一〇六年度
民國九十八年度	175,836	民國一〇八年度
	\$ <u>185,711</u>	

(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)：

民國一〇三年度及一〇二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103年1月1日餘額	\$ 4,451	22,800	25,786	1,854	54,891
貸記(借記)損益表	(135)	17,095	821	2,258	20,039
貸記其他綜合損益	-	-	1,561	-	1,561
民國103年12月31日餘額	\$ <u>4,316</u>	<u>39,895</u>	<u>28,168</u>	<u>4,112</u>	<u>76,491</u>
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>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國103年1月1日餘額	\$ 589
貸記損益表	(347)
貸記其他綜合損益	(242)
民國103年12月31日餘額	\$ -
民國102年1月1日餘額	\$ 16
借記損益表	331
借記其他綜合損益	242
民國102年12月31日餘額	\$ 589

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一〇一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
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	(201,942)	(128,145)
	<u>\$ (201,942)</u>	<u>(128,145)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,657	12,657
	<u>\$ 12,657</u>	<u>12,657</u>
	103年度(預計)	102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。

(十二)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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130,073千股及129,191千股，額定股本中均保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	103年度	102年度
期初餘額	129,191	136,214
員工認股權執行	882	143
轉換公司債轉換	-	11
庫藏股註銷	-	(7,177)
期末餘額	<u>130,073</u>	<u>129,191</u>

民國一〇三年度及一〇二年度員工認股權已執行並轉換為股本分別計882千股及143千股，其中834千股及143千股業已完成變更登記，所有已發行股份之股款均已收取。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 908,458	1,001,629
庫藏股票交易	41,683	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)	48,481	45,796
員工認股權	19,804	52,685
	<u>\$ 1,018,426</u>	<u>1,141,793</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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇三年六月十九日及民國一〇二年六月十八日經股東會決議民國一〇二年度及一〇一年度虧損撥補案，民國一〇二年度以資本公積128,145千元彌補虧損，另民國一〇一年度以法定盈餘公積27,556千元及資本公積45,448千元彌補虧損。

本公司截至民國一〇三年度及民國一〇二年度為稅後淨損，依本公司章程規定，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

3. 庫藏股

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。

4. 其他權益(稅後淨額)

	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
民國一〇三年一月一日餘額	\$ (15,024)	317,298	302,274
外幣換算差異－子公司	-	72,385	72,385
備供出售金融資產公允價值變動數－本公司	(10,460)	-	(10,460)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益－本公司	27,248	-	27,248
民國一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,764</u>	<u>389,683</u>	<u>391,447</u>
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
備供出售金融資產公允價值變動數－本公司	(27,050)	-	(27,050)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益－本公司	35,974	-	35,974
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>

(十三) 股份基礎給付

本公司截至民國一〇三年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	權 益 交 割
類 型	100年員工 認股權計畫
給與日	100.6.10
給與數量(千單位)	4,000
每股認購價格(元)	\$16.5(註1)
合約期間	7 年
既得期間	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。

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	可行使認股權比例 (累 計)
102/06/10	50 %
103/06/10	75 %
104/06/10	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：

	103年度		102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	4,032	\$ 15.11	4,447	\$ 15.02
本期行使數量	(882)	10.55	(143)	10.20
本期沒收數量	(313)	-	(272)	-
期末流通在外數量	<u>2,837</u>	16.50	<u>4,032</u>	15.11

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇三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103.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格	加權平均預期		加權平均	103.12.31
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數(千股)
100.06.10	16.5	2,837	3.5	16.5	2,146

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	加權平均預期		加權平均	102.12.31
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	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

3.員工費用及負債

本公司民國一〇三年度及一〇二年度因股份基礎給付所產生之費用分別計4,296千元及5,580千元。

(十四)每股盈餘

	103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	\$ (193,138)	129,852	(1.49)
	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)

(註)民國一〇三年度及一〇二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。

(十五)收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

	103年度	102年度
塑膠產品及模具銷售	\$ 1,039,140	861,849

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	103年度	102年度
技術服務收入	\$ 8,561	11,495
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	4,537
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨利益(損失)	(517)	982
金融資產減損損失(附註六(二))	(27,248)	(35,974)
外幣兌換損益淨額	248	4,173
買回應付公司債損失	-	(6,866)
其他	3,476	1,932
	<u>\$ (15,480)</u>	<u>(19,721)</u>

2.財務成本

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之財務成本明細如下：

	103年度	102年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,532	5,648
可轉換公司債	-	8,205
	<u>\$ 6,532</u>	<u>13,853</u>

(十七)金融工具

1.金融工具種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售之金融資產－非流動	\$ 14,182	22,006
放款及應收款：		
現金及約當現金	124,886	100,627
應收票據及帳款淨額	276,408	206,076
其他應收款－關係人	47,406	65,720
其他金融資產－流動	290,176	297,958
其他金融資產－非流動	75	44
小 計	<u>738,951</u>	<u>670,425</u>
合 計	<u>\$ 753,133</u>	<u>692,431</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融負債

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
一流動及非流動	\$ -	723
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	250,000	433,835
應付款項(含關係人)	575,593	287,182
一年內到期長期借款	25,000	-
長期借款	35,000	-
小計	885,593	721,017
合計	\$ 885,593	721,740

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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為753,133千元及692,431千元。

(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。本公司於民國一〇三年及民國一〇二年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有59.86%及62.59%係分別由五家及四家客戶組成。

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
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 250,000	250,608	250,608	-	-	-
應付款項(含關係人)	575,593	575,593	575,593	-	-	-
長期借款	60,000	62,497	10,416	15,624	31,249	5,208
小計	885,593	888,698	836,617	15,624	31,249	5,208
合計	\$ 885,593	888,698	836,617	15,624	31,249	5,208
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	-	-	-

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,379	31.718	329,213	9,920	29.950	297,102
人民幣	4,467	5.1149	22,850	3,652	4.9490	18,076
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	12,028	31.718	381,506	7,154	29.950	214,264
人民幣	2,525	5.1149	12,914	1,030	4.9490	5,100

(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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將分別增加或減少424千元及958千元。

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，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利分別將減少或增加775千元及1,085千元，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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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：

	103年度	102年度
長期借款	1.93%	-

(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)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	14,182	14,182
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

於民國一〇三年度及一〇二年度並無任何金融資產及負債移轉公平價值層級。

本公司於民國一〇三年度及一〇二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103年1月1日餘額	\$ 22,006
認列於損益	(27,248)
認列於其他綜合損益	16,788
購買	2,636
民國103年12月31日餘額	\$ 14,182
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

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103年12月31日		
備供出售金融資產	\$ <u>425</u>	<u>(425)</u>
民國102年12月31日		
備供出售金融資產	\$ <u>574</u>	<u>(574)</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。

(十八)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

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，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，本公司於民國一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度共計878,904千元。

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)

(十九)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。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 1,058,272	892,882
減：現金及約當現金	124,886	100,627
	<u>\$ 933,386</u>	<u>792,255</u>
權益總額	<u>\$ 2,508,665</u>	<u>2,607,836</u>
負債資本比率	27.12 %	23.30 %

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%)	
		103.12.31	102.12.31
英濟香港有限公司(英濟香港)	香港	100.00 %	100.00 %
裕承投資有限公司(裕承)	中華民國	100.00 %	100.00 %
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %
Megaforce International Co., Ltd. (International)	Samoa	100.00 %	100.00 %
Newforce Global Ltd. (Newforce)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %
上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	大陸	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 %
上海上聯塗裝有限公司(上海上聯)	大陸	100.00 %	100.00 %
蘇州英濟電子塑膠有限公司(蘇州英濟)	大陸	-	100.00 %
蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	大陸	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 %
東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	大陸	100.00 %	100.00 %
東莞石碣英濟電子廠(東莞加工廠)(註)	大陸	-	-
聯邦應用基因股份有限公司(聯邦應用)	中華民國	33.20 %	-
美漾國際股份有限公司(美漾)	中華民國	33.20 %	-
上海美控生物科技有限公司(上海美控)	大陸	33.20 %	-
Union Applied Gene Inc. (UAGI)	Samoa	33.20 %	-

(註)係本公司之來料加工廠。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司及來料加工廠	\$ 749,769	597,349	101,931	87,694

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。

2. 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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ -	5,825	-	-

3. 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	
	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ -	-
利息收入	103年度	102年度
	\$ -	778

4. 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	
	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 310,836	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)

5.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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司：				
技術服務收入	\$ 166,697	190,556	44,862	63,859
營業費用	(158,136)	(179,061)	-	-
	<u>\$ 8,561</u>	<u>11,495</u>	<u>44,862</u>	<u>63,859</u>

6.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	
	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 2,544</u>	<u>1,861</u>

7.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	103.12.31	102.12.31
其他應收款	子公司	<u>\$ 47,406</u>	<u>65,720</u>

8.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	103.12.31	102.12.31
應付帳款	子公司及來料加工廠	\$ 101,931	87,694
其他應付款	子公司	310,836	89,850
		<u>\$ 412,767</u>	<u>177,544</u>

9.背書保證

本公司於民國一〇三年及民國一〇二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1,561,049千元及1,928,648千元。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 30,284	36,494
退職後福利	894	1,039
股份基礎給付	300	381
	<u>\$ 31,478</u>	<u>37,914</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	103.12.31	102.12.31
銀行存款—列於「其他金融資產—流動」	短期借款及子公司借款	\$ 275,300	295,500
不動產及廠房	短期借款	84,627	85,723
		<u>\$ 359,927</u>	<u>381,223</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：

	103.12.31	102.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ -	<u>1,703</u>

(二)本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	103.12.31	102.12.31
履約保證業務	\$ <u>8,100</u>	<u>4,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	103年度			102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	29,578	166,887	196,465	32,103	173,250	205,353
勞健保費用	2,858	13,480	16,338	3,267	13,405	16,672
退休金費用	2,069	11,778	13,847	2,227	11,622	13,849
其他員工福利費用	1,398	5,734	7,132	1,164	5,701	6,865
折舊費用	10,406	5,316	15,722	25,481	5,205	30,686
攤銷費用	-	1,006	1,006	-	925	925

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工人數分別為208人及215人。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	999,117	999,117	444,052	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	317,180	317,180	310,836	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額×20% 501,733	淨額×40% 1,003,466
2	上海英濟	上海英濟	應收關係人款項	是	98,104	51,149	35,804	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
2	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	是	396,152	306,894	179,022	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
3	蘇州英濟(註3)	蘇州英田	應收關係人款項	是	224,088	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
4	東莞英樹	東莞世鏡	應收關係人款項	是	49,490	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
5	Newforce	Group	應收關係人款項	是	11,980	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
5	Newforce	International	應收關係人款項	是	12,687	12,687	12,687	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
6	英濟香港	Group	應收關係人款項	是	5,990	3,172	3,172	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
7	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	51,149	51,149	51,149	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665
8	東莞英樹	蘇州英田	應收關係人款項	是	51,149	51,149	51,149	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額×100% 2,508,665	淨額×100% 2,508,665

註1：截至103.12.31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。

註3：已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田。

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	被背書保證對象公司名稱	關係	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
0	本公司	International	3	2,508,665	59,900	-	-	-	-	淨額×200% 5,017,330	Y		
0	本公司	Group	2	2,508,665	1,936,775	1,489,160	746,959	275,300	59.36 %	淨額×200% 5,017,330	Y		
0	本公司	蘇州英濟(註2)	3	2,508,665	30,510	-	-	-	-	淨額×200% 5,017,330	Y		Y
0	本公司	東莞英樹	3	2,508,665	6,720	6,720	373	-	0.27 %	淨額×200% 5,017,330	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,508,665	76,604	12,687	12,687	-	0.51 %	淨額×200% 5,017,330	Y		Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,508,665	52,482	52,482	15,558	-	2.09 %	淨額×200% 5,017,330	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,508,665	1,150,853	1,150,853	68,132	-	45.88 %	淨額×200% 5,017,330			Y
2	蘇州英田	蘇州英濟(註2)	3	2,508,665	33,604	-	-	-	-	淨額×200% 5,017,330			Y
3	上海英濟	Group	4	2,508,665	98,980	-	-	-	-	淨額×200% 5,017,330			

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

註2：已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田。

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	-	9.50 %	-	
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	1,728	12,296	13.73 %	12,296	
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	1,886	7.27 %	1,886	

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。

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	668,294	69.56 %	110天	-		(69,127)	(36.22) %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	668,294	90.28 %	110天	-		69,127	63.05 %	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 73,488	27.57 %	110天	-		RMB (33,061)	(32.05) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 73,488	99.49 %	110天	-		RMB 33,061	99.34 %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
Group	本公司	母子公司	310,836	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	444,052	-	-	-	-	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 33,061	-	-	-	RMB 16,063	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 38,176	-	-	-	RMB 1,407	-

9.從事衍生工具交易：無。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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	本期編列之投資(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	1,294,793	1,288,783	24	100.00%	2,377,410	(100,751)	(100,751)	
				USD 40,088	USD 39,888						
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠外幣帳款代付	4,450	4,450	1,000	100.00%	3,946	179	179	
				HKD 1,000	HKD 1,000						
本公司	裕承	台灣	控股公司	50,000	50,000	5,000	100.00%	39,654	(10,501)	(10,501)	
Group	International	Samoa	控股公司	51,932	51,732	6,700	100.00%	1,954,974	(119,194)	(118,583)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	7,929	7,929	20	100.00%	324,280	29,317	22,408	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	42,500	-	3,420	33.20%	32,568	(30,405)	(10,095)	
聯邦應用	美漾	台灣	健康食品銷售及服務	17,999	17,999	1,800	100.00%	3,897	(11,086)	(11,086)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668	-	550	100.00%	16,049	(1,112)	(1,112)	
				USD 550							

(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	本期編列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二)註五	USD 2,698	-	-	USD 2,698	97,084	100.00 %	99,378 (二)	1,370,393	USD 4,758
上海英倫	精密模具	USD 3,700	(二)註五	USD 1,000	USD 200	-	USD 1,200	8,465	90.00 %	7,619 (二)	148,081	-
蘇州英濟(註)	塑膠零組件	-	(二)註五	USD 7,921	-	-	-	(51,111)	-	(51,168) (二)	-	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 42,500	(二)註五	USD 17,000	-	-	USD 24,921	(175,232)	100.00 %	(177,126) (二)	283,664	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二)註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(3,412)	100.00 %	(3,412) (二)	206,583	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二)註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	28,618	100.00 %	28,618 (二)	272,291	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一)註四	USD 4,556	USD 110	-	USD 4,666	-	-	-	-	-
東莞世鏈	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二)註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	12,130	100.00 %	10,535 (二)	40,574	-
上海美控	生物科技服務	USD 500	(二)註七	-	USD 500	-	USD 500	(916)	33.20 %	(916) (三)	14,813	-

註：蘇州英濟已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田，業經經濟部投審會核准，實收資本及本期期末自台灣匯出累積投資金額已併入蘇州英田。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(註三)	經濟部投審會核准 投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註八)
NTD 1,418,048 (USD 44,708)	NTD 1,523,067 (USD 48,019)	NTD 1,505,199

註一：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)直接投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註二：投資損益認列基礎分為下列三種：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (三)其他。(經其台灣母公司聯邦應用之簽證會計師查核)。

註三：依資產負債表日匯率換算。

註四：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金4,666千元。

註五：本公司係透過第三地區Group及International轉投資大陸。

註六：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸。

註七：本公司係透過第三地區UAGI轉投資大陸。

註八：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇三年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 369
銀行存款：		
支票存款		100
活期存款		96,934
外匯存款：		
美 元	643,873.24元，兌換率31.7180	20,422
港 幣	23,503.76元，兌換率 4.0800	96
人 民 幣	1,355,163.40元，兌換率 5.1149	6,932
歐 元	845.07元，兌換率38.4700	33
		<u>\$ 124,886</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人：	
南寧富桂精密工業有限公司	\$ 70,999
鴻海精密工業股份有限公司新竹園區分公司	44,294
國基電子(上海)有限公司	22,206
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	14,670
光寶科技(常州)有限公司	14,367
其他(未達本科目餘額5%)	<u>111,686</u>
	278,222
減：備抵呆帳	<u>(1,814)</u>
合 計	<u>\$ 276,408</u>

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成本(註)	淨變現價值
原 料	\$ 31,195	36,464
在 製 品	14,241	20,909
在製模具	43,481	57,614
製 成 品	92,356	135,008
商 品	1,480	1,610
合 計	<u>\$ 182,753</u>	<u>251,605</u>

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

其他金融資產—流動明細表

項 目	金 額
受限制存款	\$ 275,300
其他應收款(減除備抵呆帳1,693千元後淨額)	14,397
應收營業稅退稅款	381
其 他	98
合 計	<u>\$ 290,176</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

民國一〇三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	\$ 6,333	264	2,636	-	-	3,327	1,728	12,296	無
先進微系統科技股份有限公司	1,168	2,564	-	-	-	-	(678)	1,168	1,886	"
利科光學股份有限公司	2,107	13,109	-	-	-	-	(13,109)	2,107	-	"
		\$ 22,006		2,636		-	(10,460)		14,182	

英濟股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	外幣換算 調整數	未實現 外幣利益	期末餘額		市價或 股票價值	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				持 股 比 例	金 額		
Megaforce Group Co., Ltd.	24	\$ 2,400,030	-	6,010	-	-	(100,751)	72,221	(100)	24	2,377,410	2,377,410	無
英濟香港有限公司	1,000	3,767	-	-	-	-	179	-	-	1,000	3,946	3,946	"
裕承投資股份有限公司	5,000	49,991	-	-	-	-	(10,501)	164	-	5,000	39,654	39,654	"
		\$ 2,453,788		6,010		-	(111,073)	72,385	(100)		2,421,010	2,421,010	

英濟股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇三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>1,407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,006</u>	<u>401</u>

其他非流動資產明細表

項 目	金 額
預付設備款	\$ <u>8,671</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$ 70,000	2014.10.15~2015.4.13	1.48 %	\$ 120,000	無
大眾銀行	無擔保借款	100,000	2014.11.12~2015.1.12	1.68 %	100,000	無
臺灣銀行	擔保借款	<u>80,000</u>	2014.12.12~2015.3.12	1.78 %	<u>180,000</u>	土地及房屋84,627 千元
		<u>\$ 250,000</u>			<u>\$ 400,000</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	\$ 25,872
東莞榮安塑膠模具有限公司	25,741
瑞士遠東股份有限公司	6,683
其他(未達本科目餘額5%)	<u>30,630</u>
	<u>\$ 88,926</u>
關係人：	
東莞加工廠	\$ 69,127
蘇州英田	20,213
上海英濟	<u>12,591</u>
合 計	<u>\$ 101,931</u>

英濟股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 42,246
應付勞務費		11,370
其他應付費用	應付雜項購置、應付加工費、應付保險金及其他	20,284
合 計		<u>\$ 73,900</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 3,395
其 他	代扣勞健保費及所得稅等	2,004
合 計		<u>\$ 5,399</u>

長期借款明細表

債權人	摘要	金 額	到期期間	利率(%)	抵押或擔保	備 註
合作金庫		<u>\$ 35,000</u>	103.2.25~106.2.25	1.93	無	註

註：長期借款將於一年內到期部份25,000千元已轉列流動負債。

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇三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	159,672,862 pcs	\$ 934,916
模 具	306 sets	112,849
其 他	426,306 pcs	<u>635</u>
小 計		1,048,400
減：銷貨退回		(1,932)
銷貨折讓		<u>(7,328)</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 1,039,140</u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三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	\$ 270
加：本期進貨(淨額)	55,935
費用轉入	20
減：期末存貨	(1,480)
買賣銷貨成本	<u>54,745</u>
期初存料	39,718
加：本期進料(淨額)	220,883
減：期末存料	(36,403)
出售原料	(2,441)
報 廢	(52)
轉列費用	<u>(6,805)</u>
直接原料耗用	214,900
直接人工	19,201
製造費用	<u>728,982</u>
製造成本	963,083
加：期初在製品	21,046
期初在製模具	37,567
本期進貨(淨額)	8
減：期末在製品	(16,610)
期末在製模具	(53,987)
轉列費用	(7,087)
出售在製品	(19,469)
報 廢	<u>(4,002)</u>
製成品成本	920,549
加：期初製成品	97,498
本期進貨(淨額)	5,948
減：期末製成品	(99,662)
轉列費用	(2,926)
報 廢	<u>(2,045)</u>
自製銷售成本	919,362
出售原物料及在製品	<u>21,910</u>
自製產銷成本	941,272
報廢損失	6,099
出售下腳收入	(766)
存貨跌價回升利益	<u>(794)</u>
營業成本	<u>\$ 1,000,556</u>

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇三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	\$ 14,351	114,514	38,022
退休金	777	8,697	2,304
差旅費	1,644	5,487	1,653
郵電費	114	5,403	73
修繕費	7	8,039	486
保險費	1,288	8,977	3,491
折舊費	-	3,108	2,208
各項攤提	-	1,006	-
勞務費	-	10,399	36
歸屬技術服務收入之費用	(14,857)	(118,512)	(24,767)
其 他	3,212	9,705	18,067
	<u>\$ 6,536</u>	<u>56,823</u>	<u>41,573</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)

其他收益及費損淨額明細表請詳財務報告附註六(十六)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十六)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1041143 號

會員姓名：(1) 陳玫燕
(2) 施威銘

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第二二七三號
(2) 台省會證字第三二四〇號

委託人統一編號：86362776

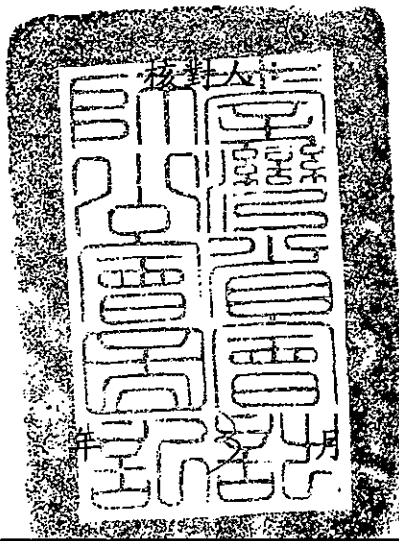
印鑑證明書用途：辦理 英濟股份有限公司

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）	陳玫燕	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	施威銘	存會印鑑（二）	

理事長：



中華民國

104

年

月

4

日