

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

個體財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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	21~41
(七)關係人交易	41~43
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	47~48
(十四)部門資訊	48
九、重要會計項目明細表	49~59



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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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：

陳政杰
唐慈杰



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0940100754號
民國一〇五年三月二十九日

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產：					負債及權益：				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 139,938	4	124,886	4	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 615,000	16	250,000	7
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	209,671	5	276,408	8	2170 應付票據及帳款	68,432	2	88,926	2
1210 其他應收款-關係人(附註七)	108,166	3	47,406	1	2180 應付帳款-關係人(附註七)	13,447	-	101,931	3
1310 存貨(附註六(四))	151,175	4	182,753	5	2220 其他應付款-關係人(附註七)	333,667	8	310,836	9
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	411,631	10	290,176	8	2200 其他應付款(附註六(十五))	114,670	3	73,900	2
1479 其他流動資產	5,757	-	5,427	-	本期所得稅負債	1,340	-	1,587	-
流動資產合計	1,026,338	26	927,056	26	淨確定福利負債-流動(附註六(九))	109,935	3	-	-
非流動資產：					其他流動負債	10,469	-	5,399	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	10,544	-	14,182	1	一年內到期長期借款(附註六(八))	30,000	1	25,000	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,745,417	70	2,421,010	68	流動負債合計	1,296,960	33	857,579	24
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	118,711	3	119,051	3	非流動負債：				
1780 無形資產	450	-	401	-	長期借款(附註六(八))	5,000	-	35,000	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	38,232	1	76,491	2	淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	59,815	2	165,693	5
1900 其他非流動資產	7,139	-	8,746	-	遞延所得稅負債(附註六(十))	8,372	-	-	-
非流動資產合計	2,920,493	74	2,639,881	74	非流動負債合計	73,187	2	200,693	6
					負債總計	1,370,147	35	1,058,272	30
					權益(附註六(九)(十)(十一))：				
					股本	3100		1,302,344	33
					資本公積	3200		818,655	21
					保留盈餘(待彌補虧損)	3300		78,936	2
					其他權益	3400		376,749	9
					權益總計			2,576,684	65
					負債及權益總計			3,946,831	100
								3,566,937	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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	\$ 1,056,262	100	1,039,140	100
5000	營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	1,040,876	99	1,000,556	96
	營業毛利	15,386	1	38,584	4
5910	減：未實現銷貨利益	60	-	100	-
	營業毛利淨額	15,326	1	38,484	4
	營業費用(附註六(三)(六)(九)(十二)(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	9,141	1	6,536	1
6200	管理費用	67,301	6	56,823	5
6300	研究發展費用	62,274	6	41,573	4
	營業費用合計	138,716	13	104,932	10
	營業淨損	(123,390)	(12)	(66,448)	(6)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	2,851	-	2,678	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)(十六)(十七)及七)	8,716	1	(15,480)	(1)
7050	財務成本(附註六(十六))	(9,571)	(1)	(6,532)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	266,001	26	(111,073)	(11)
	營業外收入及支出合計	267,997	26	(130,407)	(13)
7900	稅前淨利(損)	144,607	14	(196,855)	(19)
7950	減：所得稅利益(費用)(附註六(十))	(66,256)	(7)	3,717	-
8200	本期淨利(淨損)	78,351	7	(193,138)	(19)
8300	其他綜合損益(附註六(九)(十)(十一)(十七))：				
8310	後續不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	705	-	(10,607)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	(120)	-	1,803	-
		585	-	(8,804)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,060)	(1)	72,385	7
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(3,638)	-	16,788	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(14,698)	(1)	89,173	9
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(14,113)	(1)	80,369	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 64,238	6	(112,769)	(11)
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9710	基本每股盈餘	\$ 0.60		(1.49)	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 0.60		(1.49)	

(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

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目					
	普通 股 本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售 金融商品 未實現(損)益	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,291,914	1,141,793	(128,145)	317,298	(15,024)	2,607,836
盈餘指撥及分配：						
資本公積彌補虧損	-	(128,145)	128,145	-	-	-
本期淨損	-	-	(193,138)	-	-	(193,138)
本期其他綜合損益	-	-	(8,804)	72,385	16,788	80,369
本期綜合損益總額	-	-	(201,942)	72,385	16,788	(112,769)
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,296	-	-	-	4,296
員工執行認股權發行新股	8,820	482	-	-	-	9,302
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,300,734	1,018,426	(201,942)	389,683	1,764	2,508,665
盈餘指撥及分配：						
資本公積彌補虧損	-	(201,942)	201,942	-	-	-
本期淨利	-	-	78,351	-	-	78,351
本期其他綜合損益	-	-	585	(11,060)	(3,638)	(14,113)
本期綜合損益總額	-	-	78,936	(11,060)	(3,638)	64,238
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,125	-	-	-	1,125
員工執行認股權發行新股	1,610	1,046	-	-	-	2,656
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,302,344	818,655	78,936	378,623	(1,874)	2,576,684



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：

會計主管：



~6~

英濟股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 144,607	(196,855)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	10,088	15,722
攤銷費用	532	1,006
利息費用	9,571	6,532
利息收入	(2,851)	(2,678)
股份基礎給付酬勞成本	1,125	4,296
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(266,001)	111,073
金融工具評價利益淨額	-	(723)
金融資產減損損失	-	27,248
未實現銷貨利益	60	100
收益費損項目合計	(247,476)	162,576
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	66,737	(70,332)
其他應收款-關係人	(945)	18,314
存貨	31,578	(12,836)
其他金融資產-流動	12,126	(12,707)
其他流動資產	(16)	(692)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	109,480	(78,253)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(20,494)	61,150
應付帳款-關係人	(88,484)	14,237
其他應付款-關係人	1,153	-
其他應付款	41,689	(6,660)
其他流動負債	5,070	(11,121)
淨確定福利負債	4,762	4,826
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(56,304)	62,432
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	53,176	(15,821)
調整項目合計	(194,300)	146,755
營運產生之現金流出	(49,693)	(50,100)
支付之所得稅	(20,306)	(19,157)
營業活動之淨現金流出	(69,999)	(69,257)

(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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人增加	\$ (59,815)	-
取得備供出售金融資產	-	(2,636)
預付投資款增加	(7,064)	-
其他金融資產－流動減少(增加)	(133,300)	20,200
取得採用權益法之投資	(69,526)	(6,010)
取得不動產、廠房及設備	(11,139)	(12,122)
取得無形資產	(581)	(481)
其他金融資產－非流動增加	-	(31)
其他非流動資產減少(增加)	8,671	(8,112)
收取之利息	2,570	2,967
投資活動之淨現金流出	(270,184)	(6,225)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,440,242	1,325,000
償還短期借款	(2,075,242)	(1,508,835)
其他應付款－關係人增加	21,678	220,986
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(25,000)	-
員工執行認股權	2,656	9,302
支付之利息	(9,099)	(6,712)
籌資活動之淨現金流入	355,235	99,741
本期現金及約當現金增加數	15,052	24,259
期初現金及約當現金餘額	124,886	100,627
期末現金及約當現金餘額	\$ 139,938	124,886

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下稱「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一〇五年三月二十九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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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)

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對財務報告未造成重大變動：

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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經本公司評估後，上列各準則對本公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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	理事會發布 之生效日
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。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) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減確定福利義務現值及附註四(十五)所述上限影響數衡量。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
3. 預期將於資產負債表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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，另再以群組基礎評估減損。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、該群組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認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之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－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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

係持有供交易之金融負債，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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係之原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低評價，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銷售費用為計算基礎。本公司存貨平時係採標準成本計價，並定期複核標準成本且於必要時配合現時狀況修訂，當標準成本近似於實際成本時，則其差異直接列為營業成本，餘則於結算時，將成本差異按平均法分攤至營業成本及期末存貨。

(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，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影响本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

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。

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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，並依資產之個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一年度報導日加以檢視，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。

本公司至少於每一年度報導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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

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，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

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，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。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)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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(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。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下，並於當期轉入保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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調整計算酬勞成本，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。

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

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給與員工認股權及員工酬勞估計數。

(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，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊，係長期性非金融資產(主要包括不動產、廠房及設備及無形資產)之減損評估：

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

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

	104.12.31	103.12.31
現金	\$ 554	369
活期存款	139,384	119,402
定期存款	-	5,115
	<u>\$ 139,938</u>	<u>124,886</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.備供出售金融資產—非流動：

	104.12.31	103.12.31
國內非上市櫃公司股票	<u>\$ 10,544</u>	<u>14,182</u>

民國一〇三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)。

2.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)。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，上述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

	104.12.31	103.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ -	254
應收帳款	215,315	277,968
減：備抵呆帳—應收票據及應收帳款	<u>(5,644)</u>	<u>(1,814)</u>
小計	209,671	276,408
其他應收款	2,660	16,471
減：備抵呆帳—其他應收款	<u>(7)</u>	<u>(1,693)</u>
	<u>\$ 212,324</u>	<u>291,186</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：

	104.12.31	103.12.31
逾期1~30天	\$ 1,962	4,895
逾期31天~120天	-	6,816
逾期121天~一年	-	62
	<u>\$ 1,962</u>	<u>11,773</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、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	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 2,608	899	3,507
認列之減損損失	2,673	-	2,673
減損損失迴轉	-	(529)	(529)
104年12月31日餘額	<u>\$ 5,281</u>	<u>370</u>	<u>5,651</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 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>

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群組評估。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。

民國一〇四年及一〇三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

	104.12.31	103.12.31
原料	\$ 33,635	31,195
在製品	10,949	14,241
在製模具	22,816	43,481
製成品	82,555	92,356
商品存貨	<u>1,220</u>	<u>1,480</u>
	<u>\$ 151,175</u>	<u>182,753</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年度及一〇三年度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：

	104年度	103年度
存貨跌價回升利益	\$ <u>8,865</u>	<u>794</u>

截至民國一〇四年及一〇三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：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ <u>2,745,417</u>	<u>2,421,010</u>

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

截至民國一〇四年及一〇三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。

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、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	未完工程及 特種設備	總 計
成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	49,146	23,304	1,340	170,954
增 添	-	-	6,589	3,159	-	9,748
重 分 類	-	-	1,340	-	(1,340)	-
民國104年12月31日餘額	\$ <u>53,474</u>	<u>43,690</u>	<u>57,075</u>	<u>26,463</u>	<u>-</u>	<u>180,702</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	155,153	36,688	-	289,005
增 添	-	-	4,022	6,119	1,340	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>23,304</u>	<u>1,340</u>	<u>170,954</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	12,537	29,300	10,066	-	51,903
本期折舊	-	1,096	4,403	4,589	-	10,088
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>13,633</u>	<u>33,703</u>	<u>14,655</u>	<u>-</u>	<u>61,991</u>
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>-</u>	<u>51,903</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	\$ <u>53,474</u>	<u>30,057</u>	<u>23,372</u>	<u>11,808</u>	<u>-</u>	<u>118,711</u>
民國103年12月31日	\$ <u>53,474</u>	<u>31,153</u>	<u>19,846</u>	<u>13,238</u>	<u>1,340</u>	<u>119,051</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 385,000	170,000
擔保銀行借款	230,000	80,000
合 計	<u>\$ 615,000</u>	<u>250,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 508,862</u>	<u>874,904</u>
利率區間	<u>1.14%~2.22%</u>	<u>1.30%~1.80%</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。

(八)長期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 35,000	60,000
減：一年內到期部份	(30,000)	(25,000)
合 計	<u>\$ 5,000</u>	<u>35,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.91%~1.98%</u>	<u>1.93%</u>

以上新台幣借款到期日為民國一〇五年一月至民國一〇六年二月。本公司未有以資產設定抵押供上述銀行借款之擔保情形。

(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劃資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 171,991	171,234
計畫資產之公允價值	(2,241)	(5,541)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 169,750</u>	<u>165,693</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。

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。

截至民國一〇四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2,241千元。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

本公司確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 171,234	166,890
當期服務成本及利息	5,435	5,702
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 經驗損(益)	(3,055)	10,599
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,408	-
計畫支付之福利	(4,031)	(11,957)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 171,991</u>	<u>171,234</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 5,541	16,630
利息收入	92	290
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	58	(8)
已提撥至計畫之金額	581	586
計畫已支付之福利	(4,031)	(11,957)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,241</u>	<u>5,541</u>

(4) 本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響之變動數皆為0。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司認列為損益之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 2,035	2,413
淨確定福利負債之淨利息	3,308	2,999
	<u>\$ 5,343</u>	<u>5,412</u>
營業成本	\$ 696	652
管理費用	4,239	4,357
研究發展費用	408	403
	<u>\$ 5,343</u>	<u>5,412</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (9,183)	1,424
本期認列	705	(10,607)
12月31日累積餘額	<u>\$ (8,478)</u>	<u>(9,183)</u>

(7)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

確定福利義務現值

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一〇四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110,501千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.58年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (4,648)	4,838
未來薪資增加	4,696	(4,545)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,010千元及8,435千元，已提撥至勞工保險局。

(十) 所得稅

1. 本公司之民國一〇四年度及一〇三年度所得稅利益(費用)明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (19,745)	(16,669)
	(19,745)	(16,669)
遞延所得稅利益(費用)		
暫時性差異之發生及迴轉	(46,511)	20,386
所得稅利益(費用)	\$ (66,256)	3,717

本公司民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (120)	1,803

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利(損)	\$ 144,607	(196,855)
稅前淨利(損)計算之所得稅利益(費用)	(24,583)	33,465
免稅所得	-	118
不可扣抵之費用	(2,908)	(6,375)
依稅法規定加計之收入	(10,938)	(8,061)
境外所得扣繳稅額	(19,753)	(16,169)
前期(高)低估數	9	739
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	(8,083)	-
所得稅(費用)利益	\$ (66,256)	3,717

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	104.12.31	103.12.31
採權益法認列之投資利益(註)	\$ 157,645	157,645

(註)係Group之盈餘已用於再投資大陸地區子公司之部分，以前年度經董事會決議暫不匯回本公司，故未認列遞延所得稅負債。

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	104.12.31	103.12.31
課稅損失	\$ 39,654	31,571

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。

截至民國一〇四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 之稅額影響數	得扣除之最後年度
民國九十六年度	\$ 1,679	民國一〇六年度
民國九十八年度	29,892	民國一〇八年度
民國一〇四年度	8,083	民國一一四年度
	\$ 39,654	

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：

民國一〇四年度及一〇三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	確定福利 計 畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ 4,316	39,895	28,168	4,112	76,491
貸記(借記)損益表	(1,507)	(39,821)	810	2,379	(38,139)
借記其他綜合損益	-	-	(120)	-	(120)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,809</u>	<u>74</u>	<u>28,858</u>	<u>6,491</u>	<u>38,232</u>
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>
遞延所得稅負債：					
	採權益法認列 之投資利益	其 他	合 計		
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-		
借記損益表	8,372	-	8,372		
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 8,372</u>	<u>-</u>	<u>8,372</u>		
民國103年1月1日餘額	\$ -	589	589		
貸記損益表	-	(347)	(347)		
貸記其他綜合損益	-	(242)	(242)		
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	78,936	(201,942)
	<u>\$ 78,936</u>	<u>(201,942)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,657</u>	<u>12,657</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>16.03 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>- %</u>

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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130,234千股及130,073千股，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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	104年度	103年度
期初餘額	130,073	129,191
員工認股權執行	161	882
期末餘額	<u>130,234</u>	<u>130,073</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度因員工認股權憑證之行使而分別發行新股161千股及882千股，發行價格分別為16.50元及10.55元，發行總金額分別為2,656千元及9,302千元，其中股本分別為1,610千元及8,820千元，皆已完成變更登記。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行股票溢價	\$ 708,732	908,458
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	48,481
員工認股權	19,759	19,804
	<u>\$ 818,655</u>	<u>1,018,426</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，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提當年度稅後淨利10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公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。其餘額加計上年度累積未分配盈餘，即為可分配盈餘，並得視營運狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。股利之配發得以現金或股票方式為之，惟現金股利之配發不低於股利總額30%。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月十九日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度虧損撥補案，分別以資本公積201,942千元及128,145千元彌補虧損。

本公司民國一〇三年度為稅後淨損，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.本公司之其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 389,683	1,764	391,447
外幣換算差異—子公司	(11,060)	-	(11,060)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(3,638)	(3,638)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 378,623</u>	<u>(1,874)</u>	<u>376,749</u>
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 317,298	(15,024)	302,274
外幣換算差異	72,385	-	72,385
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(10,460)	(10,460)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益	-	27,248	27,248
民國一〇三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 389,683</u>	<u>1,764</u>	<u>391,447</u>

(十二)股份基礎給付

本公司截至民國一〇四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
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允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>100年員工認股權計畫</u>
給與日公允價值	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；認股權存續期間依本公司發行辦法規定；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之詳細資訊如下表：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	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	2,837	\$ 16.50	4,032	\$ 15.11
本期行使數量	(161)	16.50	(882)	10.55
本期沒收數量	(266)	-	(313)	-
期末流通在外數量	<u>2,410</u>	16.50	<u>2,837</u>	16.50

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇四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104.12.31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	104.12.31	
	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	2,410	2.5	16.5	2,410

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

3.員工費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度因股份基礎給付所產生之費用分別計1,125千元及4,296千元。

(十三)每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ 78,351	(193,138)
普通股加權平均流通在外股數	130,146	129,852
	\$ 0.60	(1.49)
稀釋每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ 78,351	(193,138)
普通股加權平均流通在外股數	130,146	129,852
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工認股權憑證	246	-
員工股票酬勞	548	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數)	130,940	129,852
	\$ 0.60	(1.49)

(十四)收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
塑膠產品及模具銷售	\$ 1,056,262	1,039,140

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工及董監事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額分別為8,265元及4,520元，係以本公司民國一〇四年度之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事、監察人酬勞成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用，前述估列數金額與本公司董事會於民國一〇五年三月二十九日決議配發金額無重大差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	104年度	103年度
技術服務收入	\$ 7,195	8,561
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨利益(損失)	-	(517)
金融資產減損損失(附註六(二))	-	(27,248)
外幣兌換損益淨額	(3,511)	248
其他	5,032	3,476
	<u>\$ 8,716</u>	<u>(15,480)</u>

2.財務成本

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ <u>9,571</u>	<u>6,532</u>

(十七)金融工具

1.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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。本公司於民國一〇四年及民國一〇三年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有57.98%及59.86%係分別由四家及五家客戶組成。

2.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
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 615,000	616,410	616,410	-	-	-
應付款項(含關係人)	458,660	458,660	458,660	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	35,000	35,467	15,275	15,156	5,036	-
合 計	<u>\$ 1,108,660</u>	<u>1,110,537</u>	<u>1,090,345</u>	<u>15,156</u>	<u>5,036</u>	<u>-</u>
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)	528,969	528,969	528,969	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,000	61,381	10,069	15,224	30,884	5,204
合 計	<u>\$ 838,969</u>	<u>840,958</u>	<u>789,646</u>	<u>15,224</u>	<u>30,884</u>	<u>5,204</u>

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。

3.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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	11,030	33.066	364,725	10,379	31.718	329,213
人 民 幣	1,033	5.0922	5,262	4,467	5.1149	22,850
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	11,209	33.066	370,637	12,028	31.718	381,506
人 民 幣	491	5.0922	2,504	2,525	5.1149	12,914

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別減少或增加32千元及424千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為新台幣之匯率資訊如下：

台 幣	104年度		103年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	(3,511)	-	248	-

4. 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%，此亦代表管理人員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，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利分別將減少或增加1,625千元及775千元，主因係本公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司之財會單位負責進行公允價值之評估，於評估時盡可能使用市場可觀察之輸入值，並進行必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 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。
 - 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)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產—非流動	\$ 10,544	-	-	10,544	10,544
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 139,938	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	209,671	-	-	-	-
其他應收款—關係人	108,166	-	-	-	-
其他金融資產—流動	411,631	-	-	-	-
其他非流動資產	75	-	-	-	-
小 計	869,481	-	-	-	-
合 計	\$ 880,025	-	-	10,544	10,544
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 650,000	-	-	-	-
關係人借款	332,514	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	81,879	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	44,267	-	-	-	-
合 計	\$ 1,108,660	-	-	-	-
103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產—非流動	\$ 14,182	-	-	14,182	14,182
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 124,886	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	276,408	-	-	-	-
其他應收款—關係人	47,406	-	-	-	-
其他金融資產—流動	290,176	-	-	-	-
其他非流動資產	75	-	-	-	-
小 計	738,951	-	-	-	-
合 計	\$ 753,133	-	-	14,182	14,182
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 310,000	-	-	-	-
關係人借款	310,836	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	190,857	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	27,276	-	-	-	-
合 計	\$ 838,969	-	-	-	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)公允價值層級之移轉

於民國一〇四年度及一〇三年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(4)第三等級間之變動明細表

	備供出售 金融資產
民國104年1月1日餘額	\$ 14,182
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(3,638)
民國104年12月31日餘額	\$ 10,544
民國103年1月1日餘額	\$ 22,006
總利益或損失	
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

上述總利益或損失，係分別列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中與民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	104年度	103年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ -	(27,248)
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	(3,638)	16,788

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為備供出售金融資產－權益證券投資。

本公司公允價值歸類為第三等級具有多項重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產－權益證券投資	可類比上市上櫃公司法	- 股價淨值比乘數 (0.79~4.12) - 缺乏市場流通性折價 (50%~70%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國104年12月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
備供出售金融資產－權益證券投資	股價淨值比乘數	3%	\$ 316	(316)

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輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

截至民國一〇四年及一〇三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，本公司於民國一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度共計508,862千元。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 1,370,147	1,058,272
減：現金及約當現金	139,938	124,886
	<u>\$ 1,230,209</u>	<u>933,386</u>
權益總額	<u>\$ 2,576,684</u>	<u>2,508,665</u>
負債資本比率	32.32 %	27.12 %

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%)	
		104.12.31	103.12.31
英濟香港有限公司(英濟香港)	香港	100.00 %	100.00 %
英錡科技股份有限公司(英錡)	中華民國	100.00 %	-
裕承投資股份有限公司(裕承)	中華民國	100.00 %	100.00 %
英濟實業股份有限公司(英濟實業)	中華民國	100.00 %	-
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %
Newforce Global Ltd. (Newforce)	British Virgin Islands	100.00 %	100.00 %
Megaforce International Co., Ltd. (International)	Samoa	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 %
東莞世鏈光電科技有限公司(東莞世鏈)	大陸	100.00 %	100.00 %

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
東莞石碣英濟電子廠(東莞加工廠)(註1)	大陸	-	-
聯邦應用基因股份有限公司(聯邦應用)	中華民國	33.20 %	33.20 %
美漾國際股份有限公司(美漾)(註2)	中華民國	33.20 %	33.20 %
上海美控生物科技有限公司(上海美控)	大陸	33.20 %	33.20 %
南京子之軒百貨貿易有限公司(南京子之軒)	大陸	33.20 %	-
Union Applied Gene Inc. (UAGI)	Samoa	33.20 %	33.20 %

(註1)係本公司之來料加工廠。

(註2)該公司於民國一〇五年一月申請變更公司名稱為「欣漾生醫事業股份有限公司」，並於同年二月完成變更登記。

(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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司及來料加工廠	\$ 682,787	749,769	13,447	101,931

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.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	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 332,514	310,836

本公司向關係人借款無計息，且為無擔保放款。

3.技術服務收入

本公司向關係人收取之技術服務收入，帳列於營業費用減項及其他利益及損失金額如下：

	交易金額		其他應收關係人款	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司：				
技術服務收入	\$ 197,531	166,697	44,686	44,862
帳列數：				
營業費用減項	\$ 190,336	158,136	-	-
其他利益及損失	7,195	8,561	-	-
	\$ 197,531	166,697	-	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司為關係人墊付款項—代購產生之其他應收款如下：

	其他應收關係人款	
	104.12.31	103.12.31
子公司及來料加工廠	\$ 63,480	2,544

5.關係人為本公司墊付款項—代墊費用等產生之其他應付款如下：

	其他應付關係人款	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 1,153	-

6.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	104.12.31	103.12.31
其他應收款	子公司	\$ 108,166	47,406

7.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	104.12.31	103.12.31
應付帳款	子公司及來料加工廠	\$ 13,447	101,931
其他應付款	子公司	333,667	310,836
		\$ 347,114	412,767

8.背書保證

本公司於民國一〇四年及一〇三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1,663,840千元及1,561,049千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 37,162	30,284
退職後福利	914	894
股份基礎給付	251	300
	\$ 38,327	31,478

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

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	104.12.31	103.12.31
銀行存款—列於「其他金融資產—流動」	短期借款及子公司借款		
		\$ 408,600	275,300
不動產及廠房	短期借款	83,531	84,627
		<u>\$ 492,131</u>	<u>359,927</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七(三)8.背書保證外，本公司另有以下重大未認列之合約承諾：

本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	104.12.31	103.12.31
履約保證業務	<u>\$ 2,600</u>	<u>8,100</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年一月三十日以70,000千元增資英錡科技股份有限公司，按照原持股比率取得其全數之股份，上述移轉對價業已付訖。

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	104年度			103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	33,227	192,312	225,539	29,578	166,887	196,465
勞健保費用	3,297	13,951	17,248	2,858	13,480	16,338
退休金費用	2,337	12,016	14,353	2,069	11,778	13,847
其他員工福利費用	1,802	5,450	7,252	1,398	5,734	7,132
折舊費用	4,717	5,371	10,088	10,406	5,316	15,722
攤銷費用	-	532	532	-	1,006	1,006

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為223人及208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

民國一〇四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	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	Group	International	應收關係人款項	是	12,687	9,920	9,920	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	999,117	611,721	380,259	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	331,280	330,660	307,514	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨值×20% 515,336	淨值×40% 1,030,673
2	Newforce	International	應收關係人款項	是	12,687	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
3	英濟香港	Group	應收關係人款項	是	3,313	3,307	3,307	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
4	上海英濟	上海英濟	應收關係人款項	是	101,304	50,922	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 515,336	淨值×40% 1,030,673
4	上海英濟	東莞英樹	應收關係人款項	是	41,698	40,738	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
4	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	是	306,894	280,071	132,397	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
5	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	104,246	101,844	101,844	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
6	東莞英樹	蘇州英田	應收關係人款項	是	52,123	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
7	蘇州英田	東莞英樹	應收關係人款項	是	41,698	40,738	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
8	英濟實業	本公司	應收關係人款項	是	25,000	25,000	25,000	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨值×20% 515,336	淨值×40% 1,030,673
9	東莞加工廠	東莞英樹	應收關係人款項	是	50,922	(註3)	21,140	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684
10	東莞世達	東莞英樹	應收關係人款項	是	20,369	(註3)	9,758	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨值×100% 2,576,684	淨值×100% 2,576,684

註1：截至104.12.31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：此係應收款按其性質轉列資金貸與，本公司已於最近期董事會通過其資金貸與額度。

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	Group	2	2,576,684	2,058,964	1,584,523	644,787	378,600	61.49 %	淨額×200% 5,153,368	Y		
0	本公司	東莞英樹	3	2,576,684	6,720	-	-	-	-	淨額×200% 5,153,368	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,576,684	17,815	17,790	16,269	-	0.69 %	淨額×200% 5,153,368	Y		Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,576,684	85,920	61,527	58,214	-	2.39 %	淨額×200% 5,153,368	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,576,684	1,150,853	763,830	71,545	-	29.64 %	淨額×200% 5,153,368			Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,576,684	26,062	25,461	25,461	-	0.99 %	淨額×200% 5,153,368			Y

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	持股比例	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	9,646	13.73 %	9,646	
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	898	7.27 %	898	

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	639,721	66.60 %	110天	-		-	-	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	639,721	81.90 %	110天	-		-	-	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 79,617	23.69 %	110天	-		RMB (30,309)	(21.66) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 79,617	99.58 %	110天	-		RMB 30,309	99.51 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費及其他	RMB 76,216	22.68 %	110天	-		RMB (43,024)	(30.75) %	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 76,216	32.18 %	110天	-		RMB 43,024	37.03 %	
東莞英樹	東莞加工廠	聯屬公司	加工費	RMB 27,848	39.08 %	110天	-		RMB (19,603)	(75.20) %	
東莞加工廠	東莞英樹	聯屬公司	加工收入	141,365	18.10 %	110天	-		99,821	100.00 %	

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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/人民幣千元

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
Group	本公司	母子公司	307,514	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	380,259	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 26,700	-	-	-	RMB 610	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 43,689	-	RMB 6,224	-	RMB 40,012	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 30,309	-	RMB 6,044	-	RMB 24,570	-
上海上聯	蘇州英田	聯屬公司	RMB 20,018	-	-	-	RMB 18	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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/新台幣千元

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	1,294,793 USD 40,088	1,294,793 USD 40,088	24	100.00%	2,647,845	283,374	283,374	
本公司	英濟香港	香港	染料加工廠外幣帳款代付	4,450 HKD 1,000	4,450 HKD 1,000	1,000	100.00%	4,062	116	116	
本公司	裕承	台灣	控股公司	89,526	50,000	8,953	100.00%	61,708	(17,451)	(17,451)	
本公司	英錫	台灣	光學儀器製造	30,000	-	3,000	100.00%	29,962	(38)	(38)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00%	2,208,201	263,466	263,466	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	339,554	29,051	29,051	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	61,026	42,500	4,449	33.20%	34,387	(50,253)	(16,686)	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	27,000	-	2,700	100.00%	26,451	(549)	(549)	
聯邦應用	美法	台灣	健康食品銷售及服務	25,999	17,999	2,600	100.00%	(7,327)	(19,224)	(19,224)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668 USD 550	16,668 USD 550	550	100.00%	9,690	(6,297)	(6,297)	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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)	期末投資實帳面價值	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	104,736	100.00 %	107,812 (二)	1,471,540	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	38,536	90.00 %	34,682 (二)	174,778	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 42,500	(二)註五	USD 24,921	-	-	USD 24,921	166,648	100.00 %	168,263 (二)	450,065	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二)註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(17,966)	100.00 %	(17,966) (二)	187,673	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二)註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	29,083	100.00 %	29,083 (二)	300,574	USD 9,742
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二)註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(9,358)	100.00 %	(9,334) (二)	30,971	-
上海美控	生物科技服務	USD 500	(二)註七	USD 500	-	-	USD 500	(6,256)	33.20 %	(6,256) (三)	8,495	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一)註四	USD 4,666	USD 129	-	USD 4,795	-	-	-	-	-
南京子之軒	商品批發零售	-	(二)註七	-	-	-	-	(15)	33.20 %	(15) (三)	(15)	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三) (註九)	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 1,482,580 (USD 44,837)	NTD 1,587,796 (USD 48,019)	NTD 1,546,010

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)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4,795千元。

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)。

註九：含摩比益(上海)股東轉讓金額美金642千元，及未含聯邦應用自台灣匯出投資上海美控金額美金500千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四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

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 554
銀行存款：		
支票存款		100
活期存款		26,385
外匯存款：		
美 元	3,345,083.61元，兌換率33.0660	110,609
港 幣	31,984.99元，兌換率4.2350	135
人 民 幣	418,128.79元，兌換率5.0922	2,129
日 幣	53,279元，兌換率0.2727	15
歐 元	320.00元，兌換率35.8800	11
		<u>\$ 139,938</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
非關係人：	
南寧富桂精密工業有限公司	\$ 75,833
Plantronics Inc.	22,114
Omron Automotive Electronics, Inc.	16,327
啟基科技股份有限公司	10,571
其他(未達本科目餘額5%)	<u>90,470</u>
	215,315
減：備抵呆帳	<u>(5,644)</u>
合 計	<u>\$ 209,671</u>

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成本(註)	淨變現價值
原 料	\$ 33,635	38,558
在 製 品	10,949	17,149
在製模具	22,816	33,259
製 成 品	82,555	126,424
商 品	1,220	1,717
合 計	<u>\$ 151,175</u>	<u>217,107</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	\$ 408,600
其他應收款(減除備抵呆帳7千元後淨額)	2,226
應收營業稅退稅款	427
其 他	378
合 計	<u>\$ 411,631</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

民國一〇四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	
台隆節能科技股份有限公司	1,728	\$ 12,296	-	-	-	-	(2,650)	1,728	9,646	無
先進微系統科技股份有限公司	1,168	1,886	-	-	-	-	(988)	1,168	898	"
利科光學股份有限公司	2,107	-	-	-	-	-	-	2,107	-	"
		\$ 14,182		-		-	(3,638)		10,544	

英濟股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四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(註)		本期增加		本期減少		外幣換算調整數		期末餘額(註)		市價或 應獲淨值	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	調整數	金額	持股比例	金額		
Megaforce Group Co., Ltd.	24	\$ 2,377,510	-	-	-	-	(11,039)	2,649,845	100.00 %	2,649,845	2,649,845	無
英濟香港有限公司	1,000	3,946	-	-	-	-	-	4,062	100.00 %	4,062	4,062	"
裕承投資股份有限公司	5,000	39,654	3,953	39,526	-	-	(21)	61,708	100.00 %	61,708	61,708	"
英錫科技股份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	-	(38)	29,962	100.00 %	29,962	29,962	"
		\$ 2,421,110		69,526		-	(11,060)	2,745,577		2,745,577	2,745,577	

註：期初餘額及期末餘額未含列於採用權益法之投資減項之未實現銷貨毛利分別為100千元及160千元。

英濟股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇四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>401</u>	<u>581</u>	<u>-</u>	<u>532</u>	<u>450</u>

短期借款明細表

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	2015.7.31~2016.3.28	1.50 %	\$ 70,000	無
大眾銀行	無擔保借款	100,000	2015.11.25~2016.2.23	1.71 %	100,000	無
玉山銀行	無擔保借款	85,000	2015.11.5~2016.2.24	1.55 %	100,000	無
中國信託	無擔保借款	50,000	2015.12.14~2016.3.11	1.50 %	86,934	無
安泰銀行	無擔保借款	80,000	2015.12.2~2016.2.2	2.00 %	80,000	無
彰化銀行	擔保借款	50,000	2015.10.5~2016.4.1	2.08 %	53,868	銀行存款5,000千元
臺灣銀行	擔保借款	180,000	2015.10.7~2016.3.4	1.61%~ 1.81%	180,000	土地及房屋83,531千元及銀行存款25,000千元
		<u>\$ 615,000</u>			<u>\$ 670,802</u>	

英濟股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
非關係人：	
長華塑膠股份有限公司	\$ 26,213
東莞榮安塑膠模具有限公司	11,070
瑞士遠東股份有限公司	6,589
其他(未達本科目餘額5%)	<u>24,560</u>
	<u>\$ 68,432</u>
關係人：	
蘇州英田	\$ 5,497
上海英濟	<u>7,950</u>
合 計	<u>\$ 13,447</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 64,123
應付勞務費		13,730
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	<u>36,817</u>
合 計		<u>\$ 114,670</u>

英濟股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 6,478
其 他	代扣勞健保費及所得稅等	3,991
合 計		<u>\$ 10,469</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>\$ 5,000</u>	105.1.25~106.2.25	1.91	無	註

註：長期借款將於一年內到期部份30,000千元已轉列流動負債。

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四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	168,212,717 pcs	\$ 966,082
模 具	313 sets	97,846
其 他	48,739 pcs	<u>295</u>
小 計		1,064,223
減：銷貨退回		(1,371)
銷貨折讓		<u>(6,590)</u>
銷貨收入淨額		\$ <u><u>1,056,262</u></u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四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	\$ 1,480
加：本期進貨(淨額)	33,591
減：期末存貨	(1,227)
買賣銷貨成本	33,844
期初存料	36,403
加：本期進料(淨額)	265,496
減：期末存料	(38,697)
出售原料	(611)
報 廢	(14)
轉列費用	(5,973)
直接原料耗用	256,604
直接人工	21,007
製造費用	703,857
製造成本	981,468
加：期初在製品	16,610
期初在製模具	53,987
本期進貨(淨額)	86
減：期末在製品	(12,712)
期末在製模具	(25,263)
轉列費用	(7,096)
出售在製品	(44,018)
報 廢	(3,397)
製成品成本	959,665
加：期初製成品	99,662
本期進貨(淨額)	8,804
減：期末製成品	(89,799)
轉列費用	(10,161)
報 廢	(2,214)
存貨盤損	(5)
自製銷售成本	965,952
出售原物料及在製品	44,630
自製產銷成本	1,010,582
報廢損失	5,625
存貨盤損	5
出售下腳收入	(315)
存貨跌價回升利益	(8,865)
營業成本	\$ 1,040,876

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇四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	\$ 16,371	132,902	43,039
退 休 金	887	8,613	2,516
差 旅 費	1,635	6,329	2,432
郵 電 費	88	5,051	108
修 繕 費	8	9,578	662
保 險 費	1,418	8,885	3,920
折 舊 費	-	2,243	3,128
各項攤提	-	532	-
勞 務 費	-	9,914	127
檢 測 費	-	18,007	-
消耗物料	-	-	14,924
歸屬技術服務收入之費用	(14,614)	(147,503)	(28,219)
其 他	3,348	12,750	19,637
	<u>\$ 9,141</u>	<u>67,301</u>	<u>62,274</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

1051051

號

會員姓名：(1) 陳玫燕
(2) 唐慈杰

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) 台省會證字第二二七二號

委託人統一編號：86362776

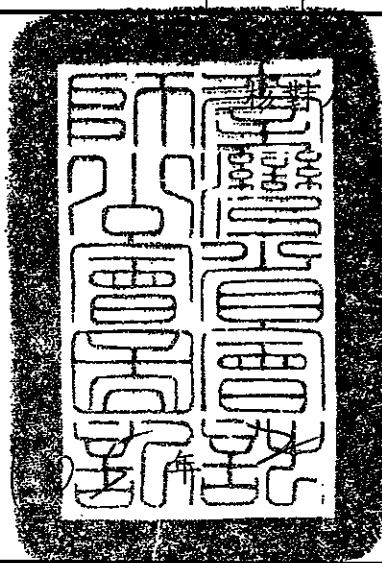
印鑑證明書用途：辦理 英濟股份有限公司

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日起至

一〇四年十二月三十一日）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）	唐慈杰	存會印鑑（二）	

理事長：



中華民國

月 18 日