

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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	8～12
(四)重大會計政策之彙總說明	12～22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	22～43
(七)關係人交易	43～47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48～50
2.轉投資事業相關資訊	50
3.大陸投資資訊	51～52
(十四)部門資訊	52
九、重要會計項目明細表	53～63



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 City 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：

查核意見

英濟股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與英濟股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對英濟股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價損失提列情形請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

英濟股份有限公司產品的銷售可能因行業競爭激烈或客戶預計訂單情況變動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值或呆滯之風險。因此存貨評價列為本會計師執行英濟股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試英濟股份有限公司提供之存貨與淨變現價值孰低評估表及存貨庫齡表之正確性；分析各期存貨庫齡變化情形；參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失及呆滯損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估英濟股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算英濟股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

英濟股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對英濟股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使英濟股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致英濟股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成英濟股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對英濟股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰
唐慈杰



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇七年三月十三日



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%
資產：					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 39,778	1	80,789	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	163,399	5	225,013	7
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	694	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	12,993	-	40,511	1
1310	存貨(附註六(四))	110,070	3	162,108	5
1476	其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	5,601	-	29,269	1
1479	其他流動資產	10,191	-	8,194	-
	流動資產合計	342,032	9	546,578	16
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	5,702	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	3,239,773	88	2,826,641	81
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七、八)	106,073	3	114,713	3
1780	無形資產	6,648	-	4,001	-
1900	其他非流動資產(附註六(二))	1,667	-	16,629	-
	非流動資產合計	3,354,161	91	2,967,686	84
	資產總計	\$ 3,696,193	100	3,514,264	100
負債及權益：					
流動負債：					
	短期借款(附註六(七)及八)	\$ 312,232	8	320,000	9
	應付票據及帳款	26,656	1	73,062	2
	應付帳款-關係人(附註七)	241,544	7	56,114	1
	其他應付款-關係人(附註七)	59,696	2	290,753	8
	其他應付款(附註六(十五))	123,105	3	130,780	4
	本期所得稅負債	6,402	-	3,203	-
	淨確定福利負債-流動(附註六(九))	118,124	3	117,944	3
	其他流動負債	23,909	-	13,870	1
	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	24,000	1	25,000	1
	流動負債合計	935,668	25	1,030,726	29
非流動負債：					
	長期借款(附註六(八)及八)	138,000	4	12,500	1
	淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	39,428	1	54,519	2
	遞延所得稅負債(附註六(十))	-	-	9,329	-
	非流動負債合計	177,428	5	76,348	3
	負債總計	1,113,096	30	1,107,074	32
	權益(附註六(九)(十)(十一))：				
	股本	1,315,129	36	1,302,344	37
	資本公積	829,909	22	819,095	23
	保留盈餘	319,464	9	141,585	4
	其他權益	118,595	3	144,166	4
	權益總計	2,583,097	70	2,407,190	68
	負債及權益總計	\$ 3,696,193	100	3,514,264	100



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,010,473	100	986,664	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	868,398	86	888,912	90
營業毛利	142,075	14	97,752	10
5910 減：(已)未實現銷貨利益	(122)	-	(38)	-
營業毛利淨額	142,197	14	97,790	10
營業費用(附註六(三)(六)(九)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	12,846	1	9,884	1
6200 管理費用	189,865	19	125,723	13
6300 研究發展費用	32,445	3	20,208	2
營業費用合計	235,156	23	155,815	16
營業淨損	(92,959)	(9)	(58,025)	(6)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	601	-	1,140	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十六)(十七)及七)	815	-	8,304	1
7050 財務成本(附註六(十六))	(7,334)	(1)	(9,009)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額 (附註六(五))	314,773	31	228,479	23
營業外收入及支出合計	308,855	30	228,914	23
7900 稅前淨利	215,896	21	170,889	17
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十))	658	-	(53,453)	(5)
本期淨利	216,554	21	117,436	12
8300 其他綜合損益(附註六(九)(十)(十一)(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	3,000	-	(14,276)	(2)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(1,441)	-
不重分類至損益之項目合計	3,000	-	(15,717)	(2)
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	(30,401)	(3)	(229,627)	(23)
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	4,830	1	(2,956)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(25,571)	(2)	(232,583)	(23)
8300 本期其他綜合損益	(22,571)	(2)	(248,300)	(25)
8500 本期綜合損益總額	\$ 193,983	19	(130,864)	(13)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9710 基本每股盈餘	\$ 1.66		0.90	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 1.65		0.90	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目				國外營運機構財務報表換算之兌換差				權益總額			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,302,344	818,655	-	78,936	78,936	378,623	(1,874)	376,749	2,576,684			
本期淨利	-	-	-	117,436	117,436	-	-	-	117,436			
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,717)	(15,717)	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(248,300)			
本期綜合損益總額	-	-	-	101,719	101,719	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(130,864)			
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	7,835	(7,835)	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	(39,070)	(39,070)	-	-	-	(39,070)			
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	440	-	-	-	-	-	-	440			
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,302,344	819,095	7,835	133,750	141,585	148,996	(4,830)	144,166	2,407,190			
本期淨利	-	-	-	216,554	216,554	-	-	-	216,554			
本期其他綜合損益	-	-	-	3,000	3,000	(30,401)	4,830	(25,571)	(22,571)			
本期綜合損益總額	-	-	-	219,554	219,554	(30,401)	4,830	(25,571)	193,983			
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	11,744	(11,744)	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	(41,675)	(41,675)	-	-	-	(41,675)			
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	3,394	-	-	-	-	-	-	3,394			
員工執行認股權發行新股	12,785	7,420	-	-	-	-	-	-	20,205			
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,315,129	829,909	19,579	299,885	319,464	118,595	-	118,595	2,583,097			

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為7,800千元及5,390千元、員工酬勞分別為10,500千元及10,800千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：徐文麟

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：徐文麟

會計主管：呂理力



英濟股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 215,896	170,889
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	8,719	9,331
攤銷費用	3,147	1,549
利息費用	7,334	9,009
利息收入	(601)	(1,140)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(314,773)	(228,479)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(348)	-
金融資產減損損失	10,532	1,886
未實現銷貨損(益)	(122)	(38)
收益費損項目合計	(286,112)	(207,882)
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	61,614	(15,342)
應收帳款-關係人	694	(694)
其他應收款-關係人	12,511	82,661
存貨	52,038	(10,933)
其他金融資產-流動	1,910	144
其他流動資產	(2,936)	(2,309)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	125,831	53,527
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(46,407)	4,630
應付帳款-關係人	185,430	42,667
其他應付款-關係人	(242)	(911)
其他應付款	(6,627)	13,938
其他流動負債	10,040	3,401
淨確定福利負債	(11,911)	(11,563)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	130,283	52,162
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	256,114	105,689
調整項目合計	(29,998)	(102,193)
營運產生之現金流入	185,898	68,696
支付之所得稅	(4,532)	(13,970)
營業活動之淨現金流入	181,366	54,726

(續次頁)

董事長：徐文麟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人減少(增加)	\$ 15,000	(15,000)
預付投資款減少	7,064	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	33,581	20,000
其他金融資產－流動減少	21,750	381,850
取得採用權益法之投資	(221,293)	(101,894)
取得不動產、廠房及設備	(77,641)	(8,009)
處分不動產、廠房及設備價款	348	5,238
取得無形資產	(5,794)	(5,100)
其他非流動資產減少(增加)	7,898	(9,490)
收取之利息	614	1,502
收取之股利	139,006	-
投資活動之淨現金流入(出)	(79,467)	269,097
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,178,293	2,020,000
償還短期借款	(2,186,000)	(2,315,000)
其他應付款－關係人減少	(230,815)	(42,003)
舉借長期借款	180,000	50,000
償還長期借款	(55,500)	(47,500)
員工執行認股權	20,205	-
發放現金股利	(41,675)	(39,070)
支付之利息	(7,357)	(9,399)
籌資活動之淨現金流出	(142,849)	(382,972)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(61)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(41,011)	(59,149)
期初現金及約當現金餘額	80,789	139,938
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,778	80,789

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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一〇七年三月十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，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
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年國際財務報導準則年度改善	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

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會對本公司造成重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對本公司產品之銷售，現行係視個別銷售協議於產品之所有權之重大風險與報酬移轉予客戶之時點認列收入。於該時點認列收入，係當收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會對個體財務報告造成重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，本公司預估將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減退休基金資產之公允價值衡量。

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。除另有註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(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，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，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：放款及應收款與備供出售金融資產，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)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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)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、質押之存款及存出保證金。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。

(3)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。

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。

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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)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。

(2)以攤銷後成本衡量之金融負債

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。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於「營業外收入及支出」項下。

(3)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。

(4)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

存貨係以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響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。折舊之提列認列於損益。

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。

(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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何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，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衡量，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。

(十七)所得稅

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

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括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。

管理階層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重大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，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因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，故可能因行業競爭激烈及產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 197	286
活期存款及支票存款	38,664	78,645
定期存款	917	1,858
	<u>\$ 39,778</u>	<u>80,789</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)。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融工具

1.備供出售金融資產－非流動：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
國內非上市櫃公司股票	\$ -	5,702

民國一〇六年度及一〇五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)。

民國一〇五年十二月三十一日止，本公司預付投資款為7,064千元，帳列其他非流動資產項下。此筆預付投資款已於民國一〇六年第四季全數收回。

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)。

3.截至民國一〇六年及一〇五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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據	\$ -	22
應收帳款	164,000	225,840
應收帳款－關係人	-	694
減：備抵呆帳－應收票據及應收帳款	(601)	(849)
小計	163,399	225,707
其他應收款	609	2,963
減：備抵呆帳－其他應收款	(10)	(454)
	<u>\$ 163,998</u>	<u>228,216</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期1~30天	\$ 14,292	674
逾期31天~120天	1,550	93
逾期121天~一年	-	1,553
	<u>\$ 15,842</u>	<u>2,320</u>

基於歷史之付款行為及信用品質並未重大改變，本公司認為已逾期但未提列減損之帳款回收性並無重大疑慮。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、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
106年1月1日餘額	\$ 452	851	1,303
減損損失迴轉	(452)	(240)	(692)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>611</u>	<u>611</u>
105年1月1日餘額	\$ 5,281	370	5,651
認列之減損損失	-	481	481
減損損失迴轉	(4,829)	-	(4,829)
105年12月31日餘額	<u>\$ 452</u>	<u>851</u>	<u>1,303</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。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收票據及帳款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。

民國一〇六年及一〇五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

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 1,165	22,429
在製品	8,466	50,416
製成品	2,412	84,898
商品存貨	<u>98,027</u>	<u>4,365</u>
	<u>\$ 110,070</u>	<u>162,108</u>

民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為849,523千元及878,971千元。民國一〇六年度及一〇五年度，本公司因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失或因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列存貨跌價(回升利益)，分別為(14,134)千元及943千元，皆列於營業成本項下。

截至民國一〇六年及一〇五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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ <u>3,239,773</u>	<u>2,826,641</u>

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

截至民國一〇六年及一〇五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.本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、累計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106年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	53,493	29,814	180,471
增 添	-	-	22,975	53,642	76,617
處 分	-	-	(51,903)	(55,728)	(107,631)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>53,474</u>	<u>43,690</u>	<u>24,565</u>	<u>27,728</u>	<u>149,457</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	57,075	26,463	180,702
增 添	-	-	1,030	9,541	10,571
處 分	-	-	(4,612)	(6,190)	(10,802)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>53,474</u>	<u>43,690</u>	<u>53,493</u>	<u>29,814</u>	<u>180,471</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	14,729	35,250	15,779	65,758
本期折舊	-	1,096	2,350	5,273	8,719
處 分	-	-	(23,970)	(7,123)	(31,093)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>15,825</u>	<u>13,630</u>	<u>13,929</u>	<u>43,384</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,633	33,703	14,655	61,991
本期折舊	-	1,096	3,781	4,454	9,331
處 分	-	-	(2,234)	(3,330)	(5,564)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>14,729</u>	<u>35,250</u>	<u>15,779</u>	<u>65,758</u>
帳面價值：					
民國106年12月31日	\$ <u>53,474</u>	<u>27,865</u>	<u>10,935</u>	<u>13,799</u>	<u>106,073</u>
民國105年12月31日	\$ <u>53,474</u>	<u>28,961</u>	<u>18,243</u>	<u>14,035</u>	<u>114,713</u>

2.擔 保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司將不動產、廠房及設備作為長、短期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)短期借款

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 260,000	90,000
擔保銀行借款	50,000	230,000
信用狀借款	2,232	-
合 計	<u>\$ 312,232</u>	<u>320,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,190,676</u>	<u>768,190</u>
利率區間	<u>1.15%~1.5%</u>	<u>1.22%~3.01%</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

	106.12.31	105.12.31
擔保銀行借款	\$ 162,000	37,500
減：一年內到期部份	(24,000)	(25,000)
合 計	<u>\$ 138,000</u>	<u>12,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.65%</u>	<u>1.86%~1.95%</u>

以上新台幣借款到期日為民國一〇七年六月至民國一〇九年三月。

1.銀行借款之擔保品

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。

- 2.本公司於民國一〇五年五月二十五日與台新銀行簽訂二年期授信合約，總授信額度新台幣50,000千元，並於民國一〇五年六月二十七日首次動用。該授信合約重要約定條款如下：

在本合約存續期間內，本公司每半年之合併財務報告應維持下列財務比率與規定：

A.流動比率不得低於110%

B.負債比率(負債總額/淨值)不得高於125%

本公司已於民國一〇六年第二季提前全數清償上述對台新銀行之借款。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務現值	\$ 179,172	180,471
計畫資產之公允價值	(21,620)	(8,008)
淨確定福利負債	<u>\$ 157,552</u>	<u>172,463</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由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。

截至民國一〇六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21,620千元。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：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 180,471	171,991
當期服務成本及利息	3,730	5,048
淨確定福利負債再衡量數		
一因經驗調整所產生之精算損益	2,048	315
一因財務假設變動所產生之精算損(益)	(5,047)	14,014
計畫支付之福利	(2,030)	(7,341)
公司支付之福利	-	(3,556)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 179,172</u>	<u>180,471</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：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 8,008	2,241
利息收入	142	27
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1	53
已提撥至計畫之金額	15,499	13,028
計畫已支付之福利	(2,030)	(7,341)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 21,620</u>	<u>8,008</u>

(4) 本公司民國一〇六年度及一〇五年度無確定福利計畫資產上限影響數。

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：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 1,727	1,843
淨確定福利負債之淨利息	1,861	3,178
	<u>\$ 3,588</u>	<u>5,021</u>
營業成本	\$ 606	1,091
管理費用	2,742	3,601
研究發展費用	240	329
	<u>\$ 3,588</u>	<u>5,021</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

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：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ (22,754)	(8,478)
本期認列(迴轉)	3,000	(14,276)
12月31日累積餘額	<u>\$ (19,754)</u>	<u>(22,754)</u>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.375 %	1.125 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司依據精算報告預計於民國一〇六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15,648千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.24年。

(8)敏感度分析

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%
106年12月31日		
折現率	\$ (4,852)	5,047
未來薪資增加	4,887	(4,723)
105年12月31日		
折現率	(4,749)	4,931
未來薪資增加	4,752	(4,598)

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,684千元及7,924千元，已提撥至勞工保險局。

(十) 所得稅

1. 本公司之民國一〇六年度及一〇五年度所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (8,671)	(15,705)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	9,329	(37,748)
所得稅(費用)利益	<u>\$ 658</u>	<u>(53,453)</u>

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
後續不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	(1,441)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅利益(費用)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	\$ 215,896	170,889
稅前淨利計算之所得稅費用	(36,702)	(29,051)
永久性差異及其他	(12,811)	(18,300)
依稅法規定加計之收入	(882)	(9,331)
境外所得扣繳稅額	(1,503)	(12,503)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	(5,360)
未分配盈餘加徵10%	(4,830)	(3,203)
未認列暫時性差異之變動	57,386	24,295
所得稅利益(費用)	<u>\$ 658</u>	<u>(53,453)</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

本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	106.12.31	105.12.31
採權益法認列之投資利益(註)	\$ 264,080	213,372
其他	287	384
	<u>\$ 264,367</u>	<u>213,756</u>

(註)本公司可控制且確信於可預見之未來不會匯回，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：

	106.12.31	105.12.31
可減除暫時性差異	\$ 40,157	35,701
課稅損失	27,190	38,931
	<u>\$ 67,347</u>	<u>74,632</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。

截至民國一〇六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
民國九十八年度	\$ 12,865	民國一〇八年度
民國一〇四年度	7,775	民國一一四年度
民國一〇五年度	6,550	民國一一五年度
	<u>\$ 27,190</u>	

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債：

民國一〇六年度及一〇五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105年1月1日餘額	\$ 2,809	74	28,858	6,491	38,232
貸記(借記)損益表	(2,809)	(74)	(27,417)	(6,491)	(36,791)
借記其他綜合損益	-	-	(1,441)	-	(1,441)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	採權益法認列之 投資利益
遞延所得稅負債：	
民國106年1月1日餘額	\$ 9,329
貸記損益表	(9,329)
民國106年12月31日餘額	\$ -
民國105年1月1日餘額	\$ 8,372
借記損益表	957
民國105年12月31日餘額	\$ 9,329

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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31 (註)	105.12.31
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	133,750	
	\$ 133,750	
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ 5,265

	106年度(預計) (註)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	6.33 %	

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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十一)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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131,513千股及130,234千股，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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	106年度	105年度
期初餘額	130,234	130,234
員工認股權執行	1,279	-
期末餘額	131,513	130,234

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度因員工認股權憑證之行使而發行新股1,279千股，發行價格為15.8~16.1元，發行總金額為20,205千元，其中股本為12,785千元。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 727,020	708,732
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	8,891	19,759
採權益法認列子公司股權淨值之變動數	3,834	440
	<u>\$ 829,909</u>	<u>819,095</u>

依公司法規定，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，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百分之十為法定盈餘公積，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百分之三十。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，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

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ <u>0.32</u>	<u>41,675</u>	<u>0.30</u>	<u>39,070</u>

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
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 148,996	(4,830)	144,166
外幣換算差異—子公司	(30,401)	-	(30,401)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(5,702)	(5,702)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益	-	10,532	10,532
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ <u>118,595</u>	<u>-</u>	<u>118,595</u>
	國外營運機構 財務報表換之 兌換差額	備供出售金 融商品未實 現 損 益	合 計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 378,623	(1,874)	376,749
外幣換算差異—子公司	(229,627)	-	(229,627)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(4,842)	(4,842)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益	-	1,886	1,886
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ <u>148,996</u>	<u>(4,830)</u>	<u>144,166</u>

(十二) 股份基礎給付

本公司截至民國一〇六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
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

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時程行使認股權：

100年員工認股權憑證授予期間	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(註1)	\$ 15.8
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中所含之服務及非市價績效條件。

註1:每股履約價格已依民國一〇四年及一〇五年度之普通股現金股利等幅調整。

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>106年度</u>		<u>105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	2,325	\$ 16.50	2,411	16.50
本期行使數量	(1,279)	15.80	-	16.50
本期沒收數量	(68)	-	(86)	-
期末流通在外數量	<u>978</u>	15.80	<u>2,325</u>	16.50

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇六年及一〇五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：

截至106.12.31流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	加權平均	106.12.31
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數(千股)
100.06.10	15.8~16.1	978	0.5	15.80	978

截至105.12.31流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	加權平均	105.12.31
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)	行使價格(元)	股數(千股)
100.06.10	16.5	2,325	1.5	16.5	2,325

(十三)每股盈餘

	106年度	105年度
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>216,554</u>	<u>117,436</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>130,599</u>	<u>130,234</u>
	\$ <u>1.66</u>	<u>0.90</u>
稀釋每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>216,554</u>	<u>117,436</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>130,599</u>	<u>130,234</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工認股權憑證	417	-
員工酬勞	<u>590</u>	<u>811</u>
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)	<u>131,606</u>	<u>131,045</u>
	\$ <u>1.65</u>	<u>0.90</u>

(十四)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	106年度	105年度
塑膠產品及模具銷售	\$ <u>1,010,473</u>	<u>986,664</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應就餘額提撥不低於1%為員工酬勞，不高於5%為董監事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。提列之金額如下：

	106年度	105年度
員工酬勞	\$ <u>10,500</u>	<u>10,800</u>
董事、監察人酬勞	\$ <u>7,800</u>	<u>5,390</u>

上列提列金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

前述金額分別與民國一〇七年三月十三日及一〇六年三月二十八日董事會決議配發之金額並無重大差異，並全數以現金發放，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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 348	-
金融資產減損損失(附註六(二))	(10,532)	(1,886)
外幣兌換(損)益淨額	7,548	(1,624)
其他	3,451	11,814
	\$ <u>815</u>	<u>8,304</u>

2.財務成本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ <u>(7,334)</u>	<u>(9,009)</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。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有60.49%及63.69%係分別由六家客戶組成。

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
106年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 312,232	312,733	312,733	-	-	-
應付款項(含關係人)	365,583	365,583	365,583	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	162,000	166,794	13,170	13,203	26,101	114,320
合 計	<u>\$ 839,815</u>	<u>845,110</u>	<u>691,486</u>	<u>13,203</u>	<u>26,101</u>	<u>114,320</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 320,000	320,756	320,756	-	-	-
應付款項(含關係人)	471,234	471,234	471,234	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	37,500	38,148	12,809	12,719	12,620	-
合 計	<u>\$ 828,734</u>	<u>830,138</u>	<u>804,799</u>	<u>12,719</u>	<u>12,620</u>	<u>-</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：

	106.12.31			105.12.31		
	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	6,656	29.848	198,668	8,532	32.279	275,404
人 民 幣	274	4.5860	1,257	468	4.6445	2,174
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	679,279	4.5860	3,115,172	580,184	4.6445	2,694,666
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	10,112	29.848	301,823	12,098	32.279	390,511

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別減少或增加1,019千元及1,129千元。

(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	106年度		105年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	7,548	-	(1,624)	-

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。

若年利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利分別將減少或增加1,186千元及894千元，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

本公司之備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 39,778	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	163,399	-	-	-	-
其他應收款－關係人	12,993	-	-	-	-
其他金融資產－流動	5,601	-	-	-	-
其他非流動資產	1,502	-	-	-	-
合計	<u>\$ 223,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 474,232	-	-	-	-
關係人借款	59,696	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	268,200	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,687	-	-	-	-
合計	<u>\$ 839,815</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 5,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,702</u>	<u>5,702</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 80,789	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	225,707	-	-	-	-
其他應收款－關係人	40,511	-	-	-	-
其他金融資產－流動	29,269	-	-	-	-
其他非流動資產	1,624	-	-	-	-
小計	<u>377,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 383,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,702</u>	<u>5,702</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 357,500	-	-	-	-
關係人借款	290,511	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	129,176	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	51,547	-	-	-	-
合計	<u>\$ 828,734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

於民國一〇六年度及一〇五年度並無任何公允價值層級間之移轉。

(4)第三等級間之變動明細表

	備供出售 金融資產
民國106年1月1日餘額	\$ 5,702
總利益或損失	
認列於損益	(10,532)
認列於其他綜合損益	4,830
民國106年12月31日餘額	\$ -
民國105年1月1日餘額	\$ 10,544
總利益或損失	
認列於損益	(1,886)
認列於其他綜合損益	(2,956)
民國105年12月31日餘額	\$ 5,702

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損失」。其中與民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	106年度	105年度
總利益或損失		
認列於損益（列報於「其他利益及損失」）	\$ (10,532)	(1,886)
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損失」）	4,830	(2,956)

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 (106.12.31及105.12.31分別為1.65~5.14及1.28~4.49) - 缺乏市場流通性折價 (106.12.31及105.12.31皆為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：

項目	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			106.12.31		105.12.31	
			有利變動	不利變動	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%	(註)		171	(171)

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。

註：因投資標的已連年發生虧損，截至民國一〇六年十二月三十一日止，其股權淨值已趨近於零，經本公司管理階層評估後，已全數認列減損損失，故本年度無須進行敏感度分析。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司均無提供任何背書保證予持股超過50%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，本公司於民國一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,190,676千元。

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

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

七、關係人交易

(一)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。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
英錡科技股份有限公司(英錡)	本公司之子公司
裕承投資股份有限公司(裕承)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	本公司之子公司
Newforce Global Ltd. (Newforce)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (International)	本公司之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	本公司之子公司
上海英備精密模具有限公司(上海英備)	本公司之子公司
上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	本公司之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	本公司之子公司
東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)	本公司之子公司
東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	本公司之子公司
東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)	本公司之子公司
東莞石碣英濟電子廠(東莞加工廠)	本公司之來料加工廠
Megaforcemx, S. de R. L. de C.V. (Megaforcemx)	本公司之子公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
子公司	\$ <u>5,104</u>	<u>4,697</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進貨

本公司向關係人進貨及加工費金額如下：

	106年度	105年度
子公司：		
上海英濟	\$ 156,684	106,367
東莞英濟	380,322	-
其他	9,501	7,646
來料加工廠：		
東莞加工廠	82,140	512,331
	<u>\$ 628,647</u>	<u>626,344</u>

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

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收帳款-關係人淨額	子公司	\$ -	694

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應付帳款-關係人	子公司：		
	上海英濟	\$ 66,651	53,624
	東莞英濟	172,892	-
	其他	2,001	2,490
		<u>\$ 241,544</u>	<u>56,114</u>

5.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：

	106年度		105年度	
關係人類別	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子公司	\$ -	-	5,238	-

6.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	其他應收關係人款	
	106.12.31	105.12.31
子公司：		
英錡	\$ -	15,006

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.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	
	106.12.31	105.12.31
子公司：		
GROUP	\$ 59,696	290,511

本公司向關係人借款無計息，且為無擔保放款。

8.技術服務收入

本公司向關係人收取之服務收入，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	
	106.12.31	105.12.31
子公司：		
上海英濟	\$ 36,169	105,341
上海英備	7,404	6,481
上海上驊	3,930	13,214
蘇州英田	20,456	-
	\$ 67,959	125,036
帳列數：		
營業費用減項	\$ 63,547	125,036
其他利益及損失	4,412	-
	\$ 67,959	125,036

因上述交易所產生之其他應收關係人款如下：

	其他應收關係人款	
	106.12.31	105.12.31
子公司：		
上海英濟	\$ 6,716	-
上海英備	2,030	-
蘇州英田	4,089	-
	\$ 12,835	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.本公司為關係人墊付款項一代購產生之其他應收款如下：

	其他應收關係人款	
	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 50	2,579
來料加工廠：		
東莞加工廠	-	22,777
	<u>\$ 50</u>	<u>25,356</u>

10.關係人為本公司墊付款項一代墊費用等產生之其他應付款如下：

	其他應付關係人款	
	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ -	205

11.其他收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司：				
租金收入	\$ 19	57	-	-
員工派遣(註)	1,513	1,895	108	149
出售消耗性物料等(註)	50	6,232	-	-
	<u>\$ 1,582</u>	<u>8,184</u>	<u>108</u>	<u>149</u>

(註)帳列製造/營業費用減項。

12.營業費用及其他

	交易金額		其他應付關係人款	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司：				
員工派遣	\$ 22	35	-	37
租金支出	95	14	-	-
	<u>\$ 117</u>	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>37</u>

13.背書保證

本公司於民國一〇六年及一〇五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921,790千元及1,704,659千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 64,796	58,420
退職後福利	1,234	1,120
股份基礎給付	4	-
	<u>\$ 66,034</u>	<u>59,540</u>

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	106.12.31	105.12.31
銀行存款—列於「其他金融	長、短期借款		
資產—流動」		\$ 5,000	26,750
不動產及廠房	長、短期借款	81,339	82,435
		<u>\$ 86,339</u>	<u>109,185</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註七(三)13.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：

	106.12.31	105.12.31
履約保證業務	\$ -	<u>2,100</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。

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	106年度			105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	36,153	190,586	226,739	34,451	179,342	213,793
勞健保費用	3,669	13,563	17,232	3,407	12,826	16,233
退休金費用	2,195	10,077	12,272	2,346	10,599	12,945
其他員工福利費用	1,886	5,690	7,576	1,879	5,127	7,006
折舊費用	2,495	6,224	8,719	4,058	5,273	9,331
攤銷費用	50	3,097	3,147	-	1,549	1,549

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為209人及210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

民國一〇六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
0	本公司	東莞英樹	應收關係人款項	是	46,445	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x20%	淨值 x40%
0	本公司	英錡科技	應收關係人款項	是	60,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	516,619	1,033,239
1	Group	International	應收關係人款項	是	48,419	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100%	淨值 x100%
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	96,837	89,544	40,295	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,583,097	2,583,097
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	322,790	298,480	59,696	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x20%	淨值 x40%
2	英濟香港	Group	應收關係人款項	是	3,228	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	516,619	1,033,239
3	International	Group	應收關係人款項	是	4,842	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100%	淨值 xx100%
4	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	92,890	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,583,097	2,583,097
5	上海英濟	東莞英濟	應收關係人款項	是	183,440	183,440	183,440	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100%	淨值 x100%
6	東莞世鏈	東莞英樹	應收關係人款項	是	18,578	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,583,097	2,583,097

註1：截至106.12.31止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1.業務往來。

2.短期資金融通。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 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	Group	2	2,583,097	1,450,941	601,437	99,991	-	23.28 %	淨額 x200% 5,166,194	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,583,097	5,000	5,000	-	-	0.19 %	淨額 x200% 5,166,194	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,583,097	35,308	35,278	20,186	-	1.37 %	淨額 x200% 5,166,194	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	3	2,583,097	333,626	274,072	-	-	10.61 %	淨額 x200% 5,166,194	Y	N	Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,583,097	60,347	6,003	3,954	-	0.23 %	淨額 x200% 5,166,194	Y	N	Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,583,097	325,115	321,020	114,302	-	12.43 %	淨額 x200% 5,166,194	N	N	Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,583,097	23,223	22,930	7,402	-	0.89 %	淨額 x200% 5,166,194	N	N	Y

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自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、關聯企業及合資權益部分)：

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	-	13.73 %	-	
本公司	御特科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,168	-	7.27 %	-	

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：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	上海英濟	母子公司	進貨	156,684	20.54 %	110天	-		(66,651)	(24.85)%	
上海英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 34,960	4.69 %	110天	-		RMB 14,535	5.25 %	
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 56,081	14.18 %	110天	-		RMB (23,729)	(18.17)%	
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 56,081	84.44 %	110天	-		RMB 23,729	74.49%	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 94,549	23.91 %	110天	-		RMB (25,011)	(19.15)%	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 94,549	36.47 %	110天	-		RMB 25,011	31.11%	
本公司	東莞英濟	母子公司	進貨	380,322	49.87 %	110天	-		(172,892)	(64.46)%	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 84,363	83.57 %	110天	-		RMB 37,700	80.67%	

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/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		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		
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	RMB 23,729	-	-	-	RMB 5,971	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 25,229	-	-	-	RMB 21,756	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 37,700	-	-	-	RMB 37,700	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,294,793 USD 40,088	1,294,793 USD 40,088	24	100.00 %	2,976,237	381,037	381,037	
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠 外幣帳款代付	- -	4,450 HKD 1,000	-	-	-	(340)	(340)	
本公司	Megaforcemx	Mexico	塑膠零組件及精密模具	122,068 USD 3,970	31,894 USD 999	-	99.25 %	75,583	(38,051)	(37,685)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	39,526	69,526	3,953	100.00 %	37,291	50,228	50,228	
本公司	英鎬	台灣	光學儀器製造	200,950	100,000	20,095	95.69 %	47,716	(84,641)	(79,723)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,696,265	379,582	379,582	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	277,575	10,640	10,640	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	-	6,000	-	-	-	(59)	(59)	
裕承	Megaforcemx	Mexico	塑膠零組件及精密模具	916 USD 30	32 USD 1	-	0.75 %	571	(38,051)	(366)	

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.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	USD15,500	(二)註五	USD 2,698	-	-	USD 2,698	279,801	100.00%	282,621 (二)	1,809,933	USD 6,178
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	6,477	90.00 %	4,703 (二)	138,147	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD42,500	(二)註五	USD24,921	-	-	USD24,921	88,260	100.00%	86,678 (二)	668,171	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二)註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	10,215	100.00%	9,515 (二)	144,940	-
上海上驊	塗裝	USD 2,000	(二)註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	20,709	100.00%	20,709 (二)	237,746	USD 12,922
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 1,525	(一)註四	USD -	USD 1,525	-	USD 1,525	18,392	100.00%	1,256 (二)	102,946	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二)註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(340)	100.00%	(340) (二)	13,289	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一)註四	USD 4,774	-	USD 525	USD 4,249	-	-	-	-	-

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)(註八)	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
NTD 1,367,516 (USD 45,816)	NTD 1,472,074 (USD 49,319)	(註七)

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。

註二：投資損益認列基礎分為下列兩種：

- (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。

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4,774千元，其中美金525千元因來料加工廠轉型為獨資企業而轉入東莞英濟。

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：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部範圍證明文件，故不受限額規定。

註八：含摩比益(上海)股權轉讓金額美金642千元。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇六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

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

英濟股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 197
銀行存款：		
支票存款		100
活期存款		9,034
外匯存款：		
美 元	978,616.12元，兌換率29.8480	29,210
港 幣	932.17元，兌換率3.8070	4
人 民 幣	266,441.85元，兌換率4.5860	1,222
歐 元	320.00元，兌換率35.5700	11
		<u>\$ 39,778</u>

應收票據及應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
非關係人：	
Plantronics Inc.	\$ 27,512
建漢科技股份有限公司	22,360
巴法祿股份有限公司	13,743
羅技科技(蘇州)有限公司	13,103
Omron Automotive Electronics	12,184
南寧富桂精密工業有限公司	10,303
其他(未達本科目餘額5%)	<u>64,795</u>
	164,000
減：備抵呆帳	<u>(601)</u>
合 計	<u>\$ 163,399</u>

英濟股份有限公司

存貨明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面金額(註)	淨變現價值
原 料	\$ 1,165	1,386
在 製 品	269	360
在製模具	10,686	12,950
製 成 品	2,412	3,697
商 品	95,538	102,489
合 計	<u>\$ 110,070</u>	<u>120,882</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	\$ 5,000
其他應收款(減除備抵呆帳10千元後淨額)	398
應收營業稅退稅款	201
其 他	<u>2</u>
合 計	<u>\$ 5,601</u>

英濟股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付費用	\$ 9,887
留抵稅額	60
進項稅額	135
其 他	<u>109</u>
合 計	<u>\$ 10,191</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

民國一〇六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	
台隆節能科技股份有限公司	1,728	\$ 5,702	-	-	-	-	(5,702)	1,728	-	無
御特科技股份有限公司(註)	1,168	-	-	-	-	-	-	1,168	-	"
利科光學股份有限公司	2,107	-	-	-	-	-	-	2,107	-	"
		\$ 5,702		-		-	(5,702)		-	

(註)：變更前公司名稱為「先進微系統科技股份有限公司」。

英濟股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇六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		投資(損)益		外幣換算調整數		未實現銷貨損益		資本公積		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
Megaforce Group Co., Ltd.	24	\$ 2,755,943	-	-	-	(139,006)	381,037	(21,859)	-	-	122	-	-	-	24	2,976,237	2,976,237	-	-	-
英濟香港有限公司	1,000	3,921	-	-	(1,000)	(3,581)	(340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕承投資股份有限公司	6,953	17,068	-	-	(3,000)	(30,000)	50,228	14	-	-	-	(19)	-	-	3,953	37,291	37,291	-	-	-
英鎊科技股份有限公司	10,000	23,095	10,095	100,950	-	-	(79,723)	-	-	-	-	3,394	-	-	20,095	47,716	47,716	-	-	-
Megaforcemx, S. de R.L. de C.V.	-	26,614	-	90,174	-	-	(37,685)	(3,539)	-	-	-	19	-	-	-	75,583	75,583	-	-	-
東莞英濟	-	-	-	106,707	-	-	1,256	(5,017)	-	-	-	-	-	-	-	102,946	102,946	-	-	-
		<u>\$ 2,826,641</u>		<u>297,831</u>		<u>(172,587)</u>	<u>314,773</u>	<u>(30,401)</u>		<u>122</u>		<u>3,394</u>				<u>3,239,773</u>	<u>3,239,773</u>			

註：期初餘額未含列於採用權益法之投資減項之未實現銷貨毛利為122千元。

英濟股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇六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>4,001</u>	<u>5,794</u>	<u>-</u>	<u>3,147</u>	<u>6,648</u>

其他非流動資產明細表

項 目	金 額
預付設備款	\$ 165
存出保證金	<u>1,502</u>
	\$ <u>1,667</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

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	\$ 40,000	2017.11.21~2018.2.12	1.25 %	\$ 80,000	無
兆豐銀行	信用狀借款	2,232	2017.3.8~2018.3.13	-	35,000	無
國泰世華銀行	無擔保借款	30,000	2016.08.14~2018.2.12	1.24 %	73,137	無
安泰銀行	無擔保借款	20,000	2017.12.15~2018.3.15	1.50 %	100,000	無
遠東銀行	擔保借款	20,000	2017.12.7~2018.3.7	1.35 %	60,000	銀行存款2,000千元
永豐銀行	無擔保借款	20,000	2017.12.14~2018.2.24	1.27 %	70,000	無
元大銀行	擔保借款	30,000	2017.12.15~2018.3.15	1.35 %	80,000	銀行存款3,000千元
華南銀行	無擔保借款	50,000	2017.10.30~2018.1.26	1.30 %	80,000	無
玉山銀行	無擔保借款	50,000	2017.12.22~2018.1.19	1.32 %	100,000	無
中信銀行	無擔保借款	50,000	206.12.16~2017.3.16	1.50 %	120,000	無
		<u>\$ 312,232</u>			<u>\$ 798,137</u>	

應付票據及帳款明細表

項 目	金 額
非關係人：	
笠晟有限公司	\$ 10,019
士弘企業社	3,631
恆益精密塑膠股份有限公司	2,902
祺源股份有限公司有限公司	2,059
圓豐塑膠股份有限公司	1,398
其他(未達本科目餘額5%)	<u>6,647</u>
	<u>\$ 26,656</u>
關係人：	
東莞英濟	172,892
上海英濟	\$ 66,651
蘇州英田	<u>2,001</u>
合 計	<u>\$ 241,544</u>

英濟股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 63,542
應付勞務費		7,259
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	52,304
合 計		<u>\$ 123,105</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 21,257
其 他	代扣勞健保費及所得稅等	2,652
合 計		<u>\$ 23,909</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
永豐銀行		<u>\$ 138,000</u>	106.3.14~109.3.14	1.65	不動產 81,339千元	註

註：長期借款將於一年內到期部份24,000千元已轉列流動負債。

英濟股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇六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	170,382,538 pcs	\$ 918,191
模 具	279 sets	90,766
其 他	38,704 pcs	<u>5,905</u>
小 計		1,014,862
減：銷貨退回		(586)
銷貨折讓		<u>(3,803)</u>
銷貨收入淨額		<u><u>\$ 1,010,473</u></u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六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	\$ 4,365
加：本期進貨(淨額)	553,927
存貨盤盈	1
減：期末存貨	(98,315)
買賣銷貨成本	459,978
期初存料	29,129
加：本期進料(淨額)	72,090
減：期末存料	(1,411)
出售原料	(4,040)
報 廢	(21,531)
轉列費用	(4,672)
直接原料耗用	69,565
直接人工	22,629
製造費用	163,084
製造成本	255,278
加：期初在製品	11,701
期初在製模具	44,595
本期進貨(淨額)	3,343
減：期末在製品	(10,955)
期末在製模具	(278)
出售在製品	(6,615)
報 廢	(7,673)
製成品成本	289,396
加：期初製成品	89,784
本期進貨(淨額)	15,467
減：期末製成品	(2,443)
部門領用	(9,281)
報 廢	(4,033)
自製銷售成本	378,890
出售原物料及在製品	10,655
自製產銷成本	389,545
報廢損失	33,237
存貨盤盈	(1)
出售下腳收入	(227)
存貨評價回升利益	(14,134)
營業成本	\$ <u>868,398</u>

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇六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	\$ 11,704	153,348	25,534
退 休 金	653	7,883	1,541
差 旅 費	1,171	5,265	1,328
郵 電 費	131	5,080	58
修 繕 費	6	12,005	314
保 險 費	1,099	10,404	2,400
折 舊 費	-	4,029	2,195
各項攤提	-	2,178	919
勞 務 費	-	16,916	270
檢 測 費	-	10,417	1,164
消耗物料	-	-	613
歸屬技術服務收入之費用	(5,919)	(48,629)	(8,999)
其 他	4,001	10,969	5,108
	<u>\$ 12,846</u>	<u>189,865</u>	<u>32,445</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)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1071461

會員姓名：(1) 許育峰
(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：0401600

會員證書字號：(1) 北市會證字第二二三六號
(2) 北市會證字第二七一七號

委託人統一編號：863627

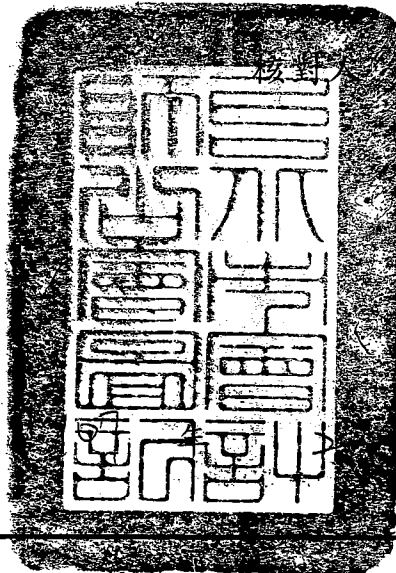
印鑑證明書用途：辦理 英濟股份有限公司

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）	許育峰	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	唐慈杰	存會印鑑（二）	

理事長：



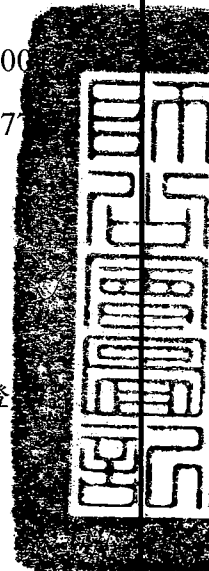
中華民國

月 21 日

裝

訂

線



1071