

股票代號：3294



# 英 濟 股 份 有 限 公 司

*Megaforce Company Limited*

## 一〇六年度年報

本年報查詢網址：

本公司查詢網站 <http://www.megaforce.com.tw>

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國 107 年 4 月 30 日刊印

※本公司發言人

姓 名：張宗興

職 稱：北美事業副總經理

聯絡電話：(02)8226-5118

電子郵件信箱：kevin\_chang@megaforce.com.tw

※本公司代理發言人

姓 名：黃燕華

職 稱：集團財務處處長

聯絡電話：(02)8226-5118

電子郵件信箱：grace\_huang@megaforce.com.tw

※總公司、分公司、工廠之地址及電話

| 廠 別   | 地 址                    | 電 話           |
|-------|------------------------|---------------|
| 總 公 司 | 新北市土城區自強街 5 號 1 樓      | (02)2268-7790 |
| 中和辦公室 | 新北市中和區建八路 16 號 17 樓之 4 | (02)8226-5118 |

※股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電 話：(02)6636-5566

※最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：許育峰、唐慈杰

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

※海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

※公司網址：<http://www.megaforce.com.tw>

# 目 錄

|                                                       |    |                                                        |    |
|-------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                              | 01 | 陸、財務概況                                                 | 73 |
| 一、106 年度營業結果                                          | 01 | 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表                                     | 73 |
| 二、107 年度營業計畫概要                                        | 02 | 二、最近五年度財務分析                                            | 77 |
| 貳、公司簡介                                                | 04 | 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                     | 82 |
| 一、設立日期                                                | 04 | 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流動表及附註或附表 | 83 |
| 二、公司沿革                                                | 04 | 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                | 83 |
| 參、公司治理報告                                              | 05 | 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響        | 83 |
| 一、組織系統                                                | 05 | 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                  | 84 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                     | 07 | 一、財務狀況                                                 | 84 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                            | 15 | 二、財務績效                                                 | 85 |
| 四、公司治理運作情形                                            | 23 | 三、現金流量                                                 | 86 |
| 五、會計師公費資訊                                             | 42 | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                   | 86 |
| 六、更換會計師資訊                                             | 43 | 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃                  | 86 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 44 | 六、風險事項                                                 | 87 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 45 | 七、其他重要事項                                               | 89 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                    | 46 | 捌、特別記載事項                                               | 90 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例    | 47 | 一、關係企業相關資料                                             | 90 |
| 肆、募資情形                                                | 48 | 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 94 |
| 一、資本及股份                                               | 48 | 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                         | 94 |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形                                     | 52 | 四、其他必要補充說明事項                                           | 94 |
| 三、特別股辦理情形                                             | 52 | 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項   | 94 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                          | 52 |                                                        |    |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                         | 52 |                                                        |    |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                        | 53 |                                                        |    |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                  | 53 |                                                        |    |
| 八、資金運用計畫執行情形                                          | 53 |                                                        |    |
| 伍、營運概況                                                | 54 |                                                        |    |
| 一、業務內容                                                | 54 |                                                        |    |
| 二、市場及產銷概況                                             | 62 |                                                        |    |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比例         | 69 |                                                        |    |
| 四、環保支出資訊                                              | 69 |                                                        |    |
| 五、勞資關係                                                | 69 |                                                        |    |
| 六、重要契約                                                | 72 |                                                        |    |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對英濟的支持與鼓勵，近年來英濟的表現穩定成長，茲將本公司 106 年營業成果及 107 年營業計畫概要報告如下。

### 一、106 年度營業結果

#### 經營績效及財務狀況

本公司 106 年度合併營業收入 5,384,067 千元，較 105 年度增加 4.13%，全年度合併淨利 216,554 千元，較 105 年度增加 84.40%，每股盈餘 1.66 元。

| 分 析 項 目    |                     | 106 年度 | 105 年度 |
|------------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構       | 負債占資產比率(%)          | 45.84  | 44.96  |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 278.35 | 218.52 |
| 償債能力       | 流動比率(%)             | 178.31 | 159.55 |
|            | 速動比率(%)             | 143.32 | 127.27 |
| 獲 利<br>能 力 | 資產報酬率(%)            | 4.65   | 2.22   |
|            | 權益報酬率(%)            | 8.09   | 3.70   |
|            | 稅前純益占實收資本比率(%)      | 18.75  | 18.45  |
|            | 純益率(%)              | 3.79   | 1.82   |
|            | 每股盈餘(元)             | 1.66   | 0.90   |

#### 研究發展狀況

##### ◎ 研發成果

- 醫療級 LSR 液態矽膠產品成功導入量產
- 醫療級 LSR 黏著膠開發成功
- 醫療微創手術器械開發成功
- 醫療口內光導系統開發成功
- 光學級光熱雙固化膠開發成功
- LSR 液態矽膠包覆埋射製程開發成功
- 微流道生物晶片檢測系統設計
- 低析油導熱材料開發成功

##### ◎ 未來研究發展計畫

- 優化既有的光機模組
- 開發具備高亮度、去光斑及手勢辨識特性的新一代光機
- 開發應用於前裝市場抬頭顯示器的光機模組
- 自黏型 LSR 液態矽膠材料開發
- 高耐環境光電用 UV 固化膠開發
- 高值化耐環境橡塑膠開發
- 高壓縮導熱材料開發
- 前瞻性生物醫療器材研究及開發

- 機光電整合之醫療產品研究及開發
- 微創手術器械系列產品設計開發
- 矽膠類醫療產品研究及開發
- 微流道生物晶片設計暨測試開發
- 微精密結構模具與成型研究開發
- 牙材器械儀器產品設計開發
- 特殊後製程表面噴塗技術開發

## 展望

106 年隨著全球經濟復甦加快，本公司營收持續成長，在組織精實、產品組合優化、客戶結構調整等落實，及英濟全體同仁努力下，公司獲利表現優於往年。

展望 107 年，雖然川普政府的「美國優先」政策對全球經濟環境造成不確定性的干擾，利弊風險交雜，但在主要研究機構對未來經濟展望樂觀下，預期今年全球經濟可望持續穩健復甦。

本公司除了固守模具與塑膠射出等本業業務，並強化企業文化、調整經營管理模式，以發揮最大管理綜效，更持續增加利基型產品，以精實、差異化等策略，提升競爭力。而因應全球環保意識高漲及中國大陸環保要求，各廠區致力於環保設備的規畫與執行，其中上海廠區 VOCs 空氣污染防治設備，更獲得該區域唯一政府補助，並獲得世界一級客戶所頒的社會責任獎。另外，墨西哥新廠的建置、生醫領域、微投影光機引擎（英錡科技）等新創事業的規劃、執行及拓展上，都將努力達成各項設定目標，並積極創新、開源，為英濟創造新格局與新獲利來源。

## 二、107 年度營業計畫概要

### 經營方針

- 從核心價值延伸到趨勢性產業的建立
- 持續拓展國際客戶，提升市場佔有率
- 對策略性客戶提供全方位服務
- 對策略性產品強化資源整合與支援
- 因應市場變化，調整產品組合，開發具利基性產品線
- 因應市場環境變化，配合客戶，調整生產基地
- 延伸外觀件多樣的技術應用，提供前中後段製程整合服務
- 資產活化，提高資源使用效率
- 精實廠區，提高管理效能與降低成本
- 簡化組織結構，強化資源共享能力與機制
- 積極培養人才，以產學合作，提昇競爭力

### 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場景氣變化，並考量自有產能及業務發展狀況而定。

107 年度合併公司預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 509,500 千片，模具相關產品約 860 個。

### 重要之產銷政策

- 提高自動化生產比重，降低製程成本，提高產品良率。
- 降低呆帳、檢討庫存、整合閒置資產等，並依市場規模及客戶服務的及時性，進行廠區整合或設廠或遷廠等調整。
- 北美事業業務及生產擴展。
- 強化塑膠材料研究開發與應用，以達成型最佳化，增強市場競爭力。
- 積極配合客戶之新產品開發，以滿足客戶需求及市場趨勢。
- 積極開發利基產品，降低同業削價競爭風險。
- 加強核心技術能力，以優異的模具開發能力與製程技術，創造最佳的市場區隔。

### 三、未來公司發展策略

- 持續開發國際品牌客戶。
- 持續提供一條龍服務。
- 擴展微型模具與成型技術。
- 積極發展北美事業，強化全球佈局。
- 車用市場、醫材市場及綠色產業等領域之高分子材料開發與應用。
- 策略合作光電產品及環保節能產業。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

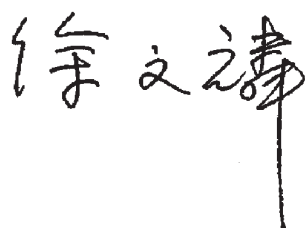
- 大陸地區陸續增設的「自貿區」、推廣國際經貿的「亞投行」、「一帶一路」、「區域全面經濟夥伴協議(RECP)」等區域性經合組織，將密切關注後續的影響。
- 強化全球佈局，降低大陸各項政策對公司營運的衝擊。
- 大陸在從世界工廠轉型為世界市場的時程中，積極關注現有出口型客戶遷移動向，並爭取內需型客戶。
- 大陸沿海地區人工短缺及工資不斷上升的現象持續，須提升生產自動化比率，以降低成本及人工依賴。
- 大陸環保意識與法規日趨嚴格，各廠區在環保設備的支出及管理成本亦隨之增加。
- 美國川普政府「美國優先」的相關政策，對本公司北美投資環境的機會與威脅。
- 節能議題仍持續發酵，將持續提升各廠段之資源使用效率及可降解材料之研發。
- 客戶分散供應商降低風險的策略，使產業出現新的機會與威脅。

英濟全體同仁將秉持穩建、樂觀與努力的態度面對未來的挑戰，達成各項目標。感謝各位股東長期的支持，謹致上最深的謝忱！

敬祝 各位

身體健康、平安吉祥

董事長



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立日期：中華民國 80 年 10 月 15 日。

### 二、公司沿革

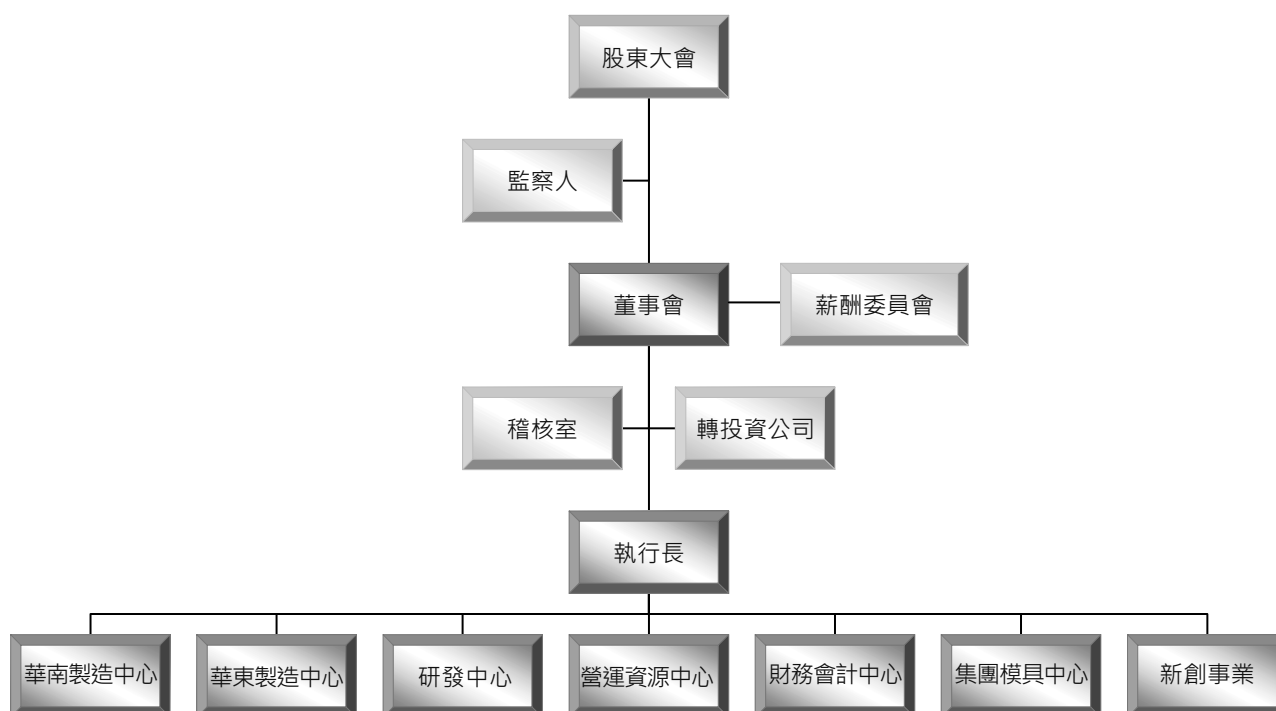
| 年 月        | 重 要 記 事                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------|
| 80 年 10 月  | 公司設立於台北縣新莊市，資本額新台幣 1,000 萬元。                            |
| 86 年 04 月  | 公司及工廠遷址至台北縣土城市土城工業區。                                    |
| 92 年 01 月  | 投資英濟香港有限公司，持股 100%。                                     |
| 92 年 06 月  | 股票公開發行。                                                 |
| 92 年 09 月  | 間接投資上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英濟電子塑膠有限公司 51%股權。                    |
| 93 年 05 月  | 間接投資蘇州英達精密模具有限公司 51%股權。                                 |
| 93 年 11 月  | 間接投資上海上驊塗裝有限公司 60%股權。                                   |
| 94 年 05 月  | 樹林光學廠成立。                                                |
| 94 年 08 月  | 透過提高對第三地區持股，提高對上海英濟及蘇州英濟之持股達 100%。                      |
| 94 年 10 月  | 股票興櫃買賣。                                                 |
| 95 年 03 月  | 間接投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。                               |
| 96 年 04 月  | 股票上櫃掛牌。                                                 |
| 97 年 01 月  | 現金增資 7 億元，實收資本額達 12.44 億元。                              |
| 97 年 03 月  | 間接投資摩比益(上海)貿易有限公司，持股 95%。                               |
| 97 年 04 月  | 間接投資東莞英樹電子科技有限公司，持股 100%。                               |
| 97 年 12 月  | 通過中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。                        |
| 98 年 12 月  | 間接投資東莞世鍵光電科技有限公司 70%股權。                                 |
| 99 年 03 月  | 通過中華公司治理協會 CG6005 通用版公司治理制度評量認證。                        |
| 99 年 03 月  | 增加對上海英備持股達 90%。                                         |
| 99 年 08 月  | 轉讓 Best Solution International Inc.及摩比益(上海)貿易有限公司 100%股 |
| 100 年 11 月 | 成立薪資報酬委員會。                                              |
| 101 年 04 月 | 通過中華公司治理協會 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。                        |
| 102 年 06 月 | 成立裕承投資股份有限公司，持股 100%。                                   |
| 103 年 01 月 | 透過裕承投資間接投資聯邦應用基因股份有限公司及其子公司，持股 33.2%。                   |
| 103 年 09 月 | 蘇州英田電子科技有限公司合併蘇州英濟電子塑膠有限公司。                             |
| 104 年 12 月 | 成立英錡科技股份有限公司，持股 100%。                                   |
| 105 年 01 月 | 成立集團模具中心。                                               |
| 105 年 08 月 | 成立墨西哥子公司 Megaforcemx, S. DE R.L. DE C.V.，持股 100%。       |
| 105 年 09 月 | 英錡科技股份有限公司進駐中和廠區。                                       |
| 105 年 11 月 | 東莞石碣英濟電子廠轉為東莞英濟電子科技有限公司，持股 100%。                        |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

英濟股份有限公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務

|        |                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽 核 室  | <ul style="list-style-type: none"> <li>擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告。</li> <li>督導內部控制制度之設立與檢查機制。</li> <li>稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。</li> </ul>                                                                                                     |
| 華南製造中心 | <ul style="list-style-type: none"> <li>整合華南地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>                                                                                                     |
| 華東製造中心 | <ul style="list-style-type: none"> <li>整合華東地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>                                                                                                     |
| 研發中心   | <ul style="list-style-type: none"> <li>擬定規劃公司研發方向與策略、結合市場訊息並分析技術與資源成本、負責各項新產品及新技術之研發設計、試產、審查。</li> <li>新製程與新材料導入；對外技術支援與聯絡；製程作業改良事宜。</li> <li>核心技術能力之培養執行。</li> </ul>                                                                   |
| 營運資源中心 | <ul style="list-style-type: none"> <li>整合及協調單位所屬工廠之製程、人力、技術等各項資源及管理並有效運用。</li> <li>集團品保品質系統建立。</li> <li>集團供應鏈事務。</li> <li>負責資管系統及 ERP 系統之整合。</li> <li>人力資源作業流程暨管理制度。</li> <li>行政、總務、庶務等工作規劃與執行。</li> <li>各項法律與智慧財產權事務的規劃與執行。</li> </ul> |
| 財務會計中心 | <ul style="list-style-type: none"> <li>負責財務及管理報表提供。</li> <li>集團會計及稅務規劃。</li> <li>股務作業。</li> <li>銀行往來。</li> <li>融資規劃及執行。</li> </ul>                                                                                                      |
| 集團模具中心 | <ul style="list-style-type: none"> <li>整合集團模具廠，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>                                                                                                    |



|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新創事業 | <p>生醫事業發展：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定規劃公司生醫事業方向與策略。</li> <li>· 結合市場訊息，開創市場通路並提供國內外高端醫材整合性服務。</li> </ul> <p>英錡科技：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 開發並量產目前世界上最小體積(1.5cc)之鐳射微型投影光機。</li> </ul> <p>北美事業：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 服務北美地區客戶，佈局全球。</li> <li>· 建立差異化增強競爭力並規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> </ul> |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質等相關資料

107年4月10日；單位：股

| 職稱<br>(註1) | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶及未成年<br>子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註3)                                           | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                 | 職稱     | 姓名          | 關係     |
|------------|------------------|-----|----|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|--------|
|            |                  |     |    |             |    |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |             |        |
| 董事長        | 中<br>華<br>民<br>國 | 徐文麟 | 男  | 104.6.23    | 3年 | 92.5.23            | 4,856,508   | 3.73             | 4,964,508  | 3.76             | 189,178                | 0.14             | 0                      | 0                | 龍華工專機械科<br>臺灣工業(股)公司業務經理<br>兼副廠長<br>英濟公司執行長<br>科電(股)公司董事長 | 英濟公司執行長<br>Megaforce Group Co., Ltd. 董事長<br>Megaforce International Co., Ltd.<br>董事長<br>Newforce Global Limited 董事長<br>上海英濟電子塑膠有限公司董事長<br>上海上驊塗裝有限公司董事長<br>蘇州英田電子科技有限公司董事長<br>東莞英樹電子科技有限公司董事長<br>東莞世鍵光電科技有限公司董事長<br>東莞英濟電子股份有限公司董事長<br>裕承投資(股)公司董事長<br>英錡科技(股)公司董事長 | 董<br>事 | 徐<br>婉<br>晟 | 父<br>女 |
|            |                  |     |    |             |    |                    |             |                  |            |                  |                        |                  |                        |                  |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |             |        |
| 副董事長       | 中<br>華<br>民<br>國 | 姜同會 | 男  | 104.6.23    | 3年 | 92.5.23            | 944,956     | 0.73             | 1,208,956  | 0.92             | 0                      | 0.00             | 0                      | 0                | 臺灣大學機械工程系<br>科電(股)公司經理<br>英濟公司執行長                         | 上海英濟電子塑膠有限公司董事<br>上海上驊塗裝有限公司董事<br>蘇州英田電子科技有限公司董事<br>東莞英樹電子科技有限公司董事<br>東莞世鍵光電科技有限公司董事<br>東莞英濟電子科技有限公司董事<br>英範投資(股)公司董事<br>裕承投資(股)公司董事<br>英錡科技(股)公司董事<br>英濟公司營運資源暨研發中心總<br>經理                                                                                         | 無      | 無           | 無      |
|            |                  |     |    |             |    |                    |             |                  |            |                  |                        |                  |                        |                  |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |             |        |

| 職稱<br>(註 1) | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓名                                | 性<br>別 | 選(就)任<br>日期 | 任<br>期 | 初次選<br>任日期<br>(註 2) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配<br>偶及未成年<br>子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                                                                                                            | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                             | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董事<br>或監察人 |        |        |
|-------------|------------------|-----------------------------------|--------|-------------|--------|---------------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|             |                  |                                   |        |             |        |                     | 股<br>數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                             |                                                                                                 | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事          | 中<br>華<br>民<br>國 | 林峯楨<br>(英範投<br>資(股)<br>公司代<br>表人) | 男      | 104.6.23    | 3 年    | 95.6.16             | 38,483,802  | 29.58            | 38,483,802 | 29.15            | 14,068                     | 0.01             | 0                      | 0                | 上海復旦大學及美國華盛頓大學 EMBA<br>上海羅技電子有限公司總經理<br>英濟公司副總經理                                                                                                            | 上海英濟電子塑膠有限公司董事兼總經理<br>上海英備精密模具有限公司董事長<br>上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理<br>蘇州英田電子科技有限公司董事兼總經理<br>英範投資(股)公司監察人 | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事          | 中<br>華<br>民<br>國 | 徐婉晟<br>(英範投<br>資(股)<br>公司代<br>表人) | 女      | 104.6.23    | 3 年    | 104.6.23            | 38,483,802  | 29.58            | 38,483,802 | 29.15            | 8,000                      | 0.01             | 0                      | 0                | Stanford University<br>SCPM(Stanford Certified Project Manager)<br>University of Queensland,<br>Master of Commerce<br>(Applied Finance)<br>安侯建業聯合會計師事務所審計部門 | 英濟公司執行長室<br>艾瑞密精密(股)公司公司董事                                                                      | 董事長                                 | 徐文麟    | 父女     |
| 董事          | 中<br>華<br>民<br>國 | 郭獻玉                               | 男      | 104.6.23    | 3 年    | 104.6.23            | 14,092,000  | 10.83            | 13,171,000 | 9.98             | 426,000                    | 0.32             | 0                      | 0                | 小學畢<br>中華民國象棋協會理事長<br>日興堂醬餅有限公司董事長                                                                                                                          | 日興堂醬餅有限公司董事長                                                                                    | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事          | 中<br>華<br>民<br>國 | 褚敏雄                               | 男      | 104.6.23    | 3 年    | 97.10.10            | 4,080,217   | 3.14             | 4,083,217  | 3.09             | 0                          | 0                | 0                      | 0                | 景文高中<br>固邦有限公司董事長<br>日峰有限公司董事長<br>查理士有限公司董事長<br>格魯巴建設有限公司董事長                                                                                                | 查理士有限公司董事長<br>英範投資(股)公司董事<br>裕承投資(股)公司董事<br>英錡科技(股)公司董事                                         | 無                                   | 無      | 無      |
| 獨立<br>董事    | 中<br>華<br>民<br>國 | 趙振綱                               | 男      | 104.6.23    | 3 年    | 95.6.16             | 0           | 0                | 0          | 0                | 0                          | 0                | 0                      | 0                | 美國 Lehigh University 機械與應用力學博士<br>臺灣大學機械工程所碩士<br>英國牛津大學工程科學系客座教授<br>中華民國力學會理事<br>力學期刊常務編輯                                                                   | 國立臺灣科技大學機械工程系教授                                                                                 | 無                                   | 無      | 無      |

| 職稱<br>(註 1) | 國籍<br>或註冊地       | 姓名                           | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期<br>(註 2) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶及未成年<br>子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>份 |                  | 主要經 (學) 歷<br>(註 3)                                         | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                             |        | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董事<br>或監察人 |
|-------------|------------------|------------------------------|----|-------------|-----|---------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------|
|             |                  |                              |    |             |     |                     | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                            | 職稱                                                                                                                              | 姓<br>名 |                                     |
| 獨立<br>董事    | 中<br>華<br>民<br>國 | 江海邦                          | 男  | 104.6.23    | 3 年 | 95.6.16             | 0           | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0                      | 0                | 臺灣海洋大學光電科學研究所特聘教授<br>臺灣海洋大學光電科學所所長<br>國家實驗研究院儀器科學研究中心兼任研究員 | 臺灣海洋大學光電科學研究所特聘教授<br>中央研究院物理研究所兼任研究員                                                                                            | 無      | 無                                   |
| 獨立<br>董事    | 中<br>華<br>民<br>國 | 白俊男                          | 男  | 104.6.23    | 3 年 | 97.6.11             | 0           | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0                      | 0                | 中國文化大學法學博士<br>京華證券投資(信託)股董事長<br>臺灣證券交易所(股)董事               | 中國石油化學工業開發(股)公司副董事長<br>第一相(債)公司董事長<br>中華工程(股)公司法人董事代表人<br>康和證券(股)公司獨立董事<br>柏盟投資(股)公司董事<br>京華城(股)公司法人董事代表人<br>維力食品工業(股)公司法人董事代表人 | 無      | 無                                   |
| 監察人         | 中<br>華<br>民<br>國 | 鍾建蘭                          | 女  | 104.6.23    | 3 年 | 92.5.23             | 0           | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0                      | 0                | 東吳大學會計系<br>臺灣省公路局會計處課員<br>華僑高級中學會計室課員<br>一悅皮飾有限公司業務經理      | 士勝國際有限公司負責人<br>英橋國際(股)公司負責人                                                                                                     | 無      | 無                                   |
| 監察人         | 中<br>華<br>民<br>國 | 陳翠華                          | 女  | 104.6.23    | 3 年 | 92.5.23             | 0           | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 0                      | 0                | 輔仁大學會計系<br>科(股)公司財務經理<br>王清洋會計師事務所查帳員<br>大衛電子(股)公司會計主任     | 無                                                                                                                               | 無      | 無                                   |
| 監察人         | 中<br>華<br>民<br>國 | 謝萬華<br>(麒庫投資有限<br>公司代<br>表人) | 男  | 104.6.23    | 3 年 | 101.6.19            | 1,029,769   | 0.79             | 1,029,769  | 0.78             | 0                      | 0                | 0                      | 0                | 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任<br>亞洲大學會資系講師<br>青輔會輔導創業顧問                | 萬鑫會計師事務所執業會計師<br>萬鑫管理顧問公司稅務會計師                                                                                                  | 無      | 無                                   |

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## 2.法人股東之主要股東

107 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東(註 2) | 持股比例   |
|-------------|----------------|--------|
| 英範投資股份有限公司  | 徐文麟            | 26.00% |
|             | 許玉梅            | 18.65% |
|             | 姜同會            | 12.14% |
|             | 褚氏投資有限公司       | 10.51% |
|             | 麒康投資有限公司       | 7.03%  |
|             | 褚敏雄            | 4.19%  |
|             | 林節均            | 2.89%  |
|             | 陳蕙             | 2.78%  |
|             | 林峯楨            | 2.61%  |
| 麒康投資有限公司    | 廖乾寶            | 2.56%  |
|             | 康如萍(負責人)       | 0.43%  |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

107 年 4 月 30 日

| 法人名稱(註 1) | 法人之主要股東(註 2) | 持股比例  |
|-----------|--------------|-------|
| 褚氏投資有限公司  | 褚敏雄          | 100%  |
| 麒康投資有限公司  | 康如萍(負責人)     | 0.43% |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

#### 4.董事及監察人專業知識及獨立性

107年4月30日

| 條件<br>姓名<br>(註 1) | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |                                              | 符合獨立性情形 (註 2)                |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公司<br>開發行公司<br>獨立董事家<br>數 |    |
|-------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------|----|
|                   | 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                               | 10 |
| 徐文麟               |                                |                                              | ✓                            |   |   |   |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓                             | 0  |
| 姜同會               |                                |                                              | ✓                            |   |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 林峯楨               |                                |                                              | ✓                            |   |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |   |                               | 0  |
| 徐婉晟               |                                |                                              | ✓                            |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                             | 0  |
| 郭獻玉               |                                |                                              | ✓                            | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 褚敏雄               |                                |                                              | ✓                            | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 趙振綱               | ✓                              |                                              | ✓                            | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 江海邦               | ✓                              |                                              | ✓                            | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 白俊男               | ✓                              |                                              | ✓                            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 1  |
| 鍾建蘭               |                                | ✓                                            | ✓                            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 陳翠華               |                                |                                              | ✓                            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |
| 謝萬華               | ✓                              | ✓                                            | ✓                            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                             | 0  |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

107年4月10日；單位：股

| 職稱<br>(註1)   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)日期    | 持股        |      | 有配偶、子女、有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |     | 主要經(學)歷<br>(註2)                                            | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                       | 職稱 | 具配偶或二親等以內關係之經理人姓名 |
|--------------|------|-----|----|-----------|-----------|------|------------|------|------------|-----|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|
|              |      |     |    |           | 股數        | 持比率  | 股數         | 持比率  | 股數         | 持比率 |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                   |
| 執行長          | 中華民國 | 徐文麟 | 男  | 99.12.16  | 4,964,508 | 3.76 | 189,178    | 0.14 | 0          | 0   | 龍華工業(股)公司業務經理兼副廠長<br>臺灣工業(股)公司董事長<br>英濟公司執行長<br>科電(股)公司董事長 | Megaforce Group Co.,Ltd.董事長<br>Megaforce International Co.,Ltd.董事長<br>Newforce Global Limited 董事長<br>上海英濟電子塑膠有限公司董事長<br>上海上驊塗裝有限公司董事長<br>蘇州英田電子科技有限公司董事長<br>東莞英樹電子科技有限公司董事長<br>東莞世鍵光電科技有限公司董事長<br>東莞英濟電子股份有限公司董事長<br>裕承投資(股)公司董事長<br>英範投資(股)公司董事長<br>英範科技(股)公司董事長 | 無  | 無                 |
|              |      |     |    |           |           |      |            |      |            |     | 臺灣大學機械工程系<br>科電(股)公司經理<br>英濟公司執行長                          | 上海英濟電子塑膠有限公司董事<br>上海上驊塗裝有限公司董事<br>蘇州英田電子科技有限公司董事<br>東莞英樹電子科技有限公司董事<br>東莞世鍵光電科技有限公司董事<br>東莞英濟電子科技有限公司董事<br>英範投資(股)公司董事<br>裕承投資(股)公司董事<br>英範科技(股)公司董事                                                                                                               | 無  | 無                 |
|              |      |     |    |           |           |      |            |      |            |     | 上海復旦大學及美國華盛頓大學<br>EMBA<br>上海羅技電子有限公司總經理<br>英濟公司副總經理        | 上海英濟電子塑膠有限公司董事兼總經理<br>上海英備精密模具有限公司董事長<br>上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理<br>蘇州英田電子科技有限公司董事兼總經理                                                                                                                                                                                   | 無  | 無                 |
|              |      |     |    |           |           |      |            |      |            |     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                   |
|              |      |     |    |           |           |      |            |      |            |     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                   |
| 營運資源暨研發中心總經理 | 中華民國 | 姜同會 | 男  | 100.01.01 | 1,208,956 | 0.92 | 0          | 0    | 0          | 0   |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                   |
| 華東製造中心總經理    | 中華民國 | 林峯楨 | 男  | 95.01.01  | 151,000   | 0.11 | 14,068     | 0.01 | 0          | 0   |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                   |

| 職 稱<br>(註1)                      | 國 籍     | 姓 名   | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 持 股     |            | 有 配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名 義 持 有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 ) 歷<br>(註2)                                              | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務                                                                                                                                                            | 等 關 係 之 經 理 人<br>職 稱 | 具 配 偶 或 二 親 以 內<br>關 係 |  |
|----------------------------------|---------|-------|-----|--------------|---------|------------|-------------------------|------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|                                  |         |       |     |              | 股<br>數  | 持 股<br>比 率 | 股<br>數                  | 持 股<br>比 率 | 股<br>數              | 持 股<br>比 率 |                                                                    |                                                                                                                                                                                  |                      |                        |  |
| 財 務 會 計 中 心<br>總 經 理             | 中 華 民 國 | 呂 理 力 | 男   | 95.01.01     |         |            |                         |            |                     |            | St.John's Univ/Controllershship<br>綠點高新科技(股)公司財務長<br>豐耀國際(股)公司副總經理 | 上海英濟電子塑膠有限公司監察人<br>上海英備精密模具有限公司監察人<br>上海上驊塗裝有限公司監察人<br>蘇州英田電子科技有限公司監察人<br>東莞英樹電子科技有限公司監察人<br>東莞世鍵光電科技有限公司監察人<br>東莞英濟電子科技有限公司監察人<br>裕承投資(股)公司監察人<br>英錡科技(股)公司監察人<br>艾瑞瓷精密(股)公司監察人 | 無                    | 無                      |  |
|                                  |         |       |     |              | 611,050 | 0.46       | 0                       | 0          | 0                   | 0          |                                                                    |                                                                                                                                                                                  |                      |                        |  |
|                                  |         |       |     |              |         |            |                         |            |                     |            | Purdue University 材料科學工<br>程博士                                     | 英錡科技(股)公司總經理                                                                                                                                                                     |                      |                        |  |
| 英 錡 科 技 暨 集 團 材 料 應 用 處<br>總 經 理 | 中 華 民 國 | 李 方 正 | 男   | 103.04.07    | 8,000   | 0.01       | 17,000                  | 0.01       | 0                   | 0          | 達陣科技股份有限公司顧問<br>國巨股份有限公司Deputy BU<br>Head兼東莞廠總經理<br>佳邦科技股份有限公司副總經理 | 無                                                                                                                                                                                | 無                    | 無                      |  |
| 華 東 製 造 中 心<br>副 總 經 理           | 中 華 民 國 | 李 正 安 | 男   | 101.09.01    | 0       | 0          | 0                       | 0          | 0                   | 0          | 龍華科技大學工管系<br>奈那卡斯公司經理                                              | 無                                                                                                                                                                                | 無                    | 無                      |  |
| 華 東 製 造 中 心<br>副 總 經 理           | 中 華 民 國 | 劉 學 賢 | 男   | 101.09.01    | 473     | 0          | 897                     | 0          | 0                   | 0          | 東吳大學政治系<br>蘇州羅技經理<br>精英電腦副理                                        | 無                                                                                                                                                                                | 無                    | 無                      |  |
| 華 東 製 造 中 心<br>副 總 經 理           | 中 華 民 國 | 廖 乾 寶 | 男   | 104.10.07    | 197,917 | 0.15       | 0                       | 0          | 0                   | 0          | 仁德醫護管理專校<br>英濟公司董事長特助                                              | 無                                                                                                                                                                                | 無                    | 無                      |  |
| 集 團 模 具 中 心<br>副 總 經 理           | 中 華 民 國 | 張 國 郎 | 男   | 104.10.07    | 973     | 0          | 0                       | 0          | 0                   | 0          | 黎明工專<br>英濟公司華東製造中心協理                                               | 上海英備精密模具有限公司董事兼總<br>經理                                                                                                                                                           | 無                    | 無                      |  |
| 華 南 製 造 中 心<br>副 總 經 理           | 中 華 民 國 | 蔡 瑞 卿 | 男   | 105.01.01    |         |            |                         |            |                     |            | 明達高級中學<br>英濟公司華南製造中心協理                                             | 東莞英樹電子科技有限公司董事兼總<br>經理                                                                                                                                                           |                      |                        |  |
|                                  |         |       |     |              | 0       | 0          | 773                     | 0          | 0                   | 0          |                                                                    | 東莞世鍵光電科技有限公司董事兼總<br>經理<br>東莞英濟電子科技有限公司董事兼總<br>經理                                                                                                                                 | 無                    | 無                      |  |



| 職 稱<br>(註1)            | 國 籍     | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 持 股     |             |        | 有 配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份 |        |             | 利 用 他 人 名 義 持 有 股 份 |             |                                                                  | 主 要 經 ( 學 ) 歷<br>(註2)                  | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親 以 內<br>等 關 係 之 經 理 人 |        |  |
|------------------------|---------|-----|-----|--------------|---------|-------------|--------|-------------------------|--------|-------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------|--|
|                        |         |     |     |              | 股<br>數  | 持<br>比<br>率 | 股<br>數 | 持<br>比<br>率             | 股<br>數 | 持<br>比<br>率 | 股<br>數              | 持<br>比<br>率 | 職<br>稱                                                           |                                        |                       | 姓<br>名                           | 關<br>係 |  |
| 營 運 資 源 中 心<br>副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 林火灶 | 男   | 105.01.01    | 282,727 | 0.21        | 0      | 0                       | 0      | 0           | 0                   | 0           | 國立空大商學系<br>華巨企業(股)公司成型課長                                         | 無                                      | 無                     | 無                                | 無      |  |
| 財 務 會 計 中 心<br>副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 張嘉正 | 男   | 106.01.20    | 0       | 0           | 0      | 0                       | 0      | 0           | 0                   | 0           | 中興大學會計學系<br>資誠會計師事務所審計部協理                                        | 無                                      | 無                     | 無                                | 無      |  |
| 北 美 事 業<br>副 總 經 理     | 中 華 民 國 | 張宗興 | 男   | 106.01.20    | 959     | 0           | 666    | 0                       | 0      | 0           | 0                   | 0           | 中山大學財務管理研究所<br>建弘證券承銷部副理<br>前鼎光電總經理特助<br>英濟公司集團財務總部協理<br>英濟公司發言人 | Megaforcemx, S. DE RL DE C.V.法<br>人代表人 | 無                     | 無                                | 無      |  |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；千股

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金      |               |          |               |             |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) |                   | 兼任員工領取相關酬金 |          |      |             |       |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | 財務報告內所有公司(註8) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) |  |
|------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------------------|-------------------|------------|----------|------|-------------|-------|------|---------------------------------|---------------|-------------------------|--|
|      |     | 報酬(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) |                           | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |            | 退職退休金(F) |      | 員工酬勞(G)(註6) |       |      |                                 |               |                         |  |
|      |     | 本公司       | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                       | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司        | 現金金額     | 股票金額 | 本公司         | 現金金額  | 股票金額 |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 徐文麟 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 姜同會 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 林峯楨 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 褚敏雄 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 徐婉晟 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 董事   | 郭獻玉 | 600       | 600           | 0        | 0             | 6,500       | 6,500         | 265                       | 265               | 19,132     | 20,125   | 414  | 414         | 2,173 | 0    | 2,173                           | 0             | 1389%                   |  |
| 獨立董事 | 白俊男 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 獨立董事 | 趙振綱 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |
| 獨立董事 | 江海邦 |           |               |          |               |             |               |                           |                   |            |          |      |             |       |      |                                 |               |                         |  |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                        |                                             |                             |                             |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                            |                                             | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                             |
|                                       | 本公司(註 8)                                    | 財務報告內所有公司<br>(註 9) H                        | 本公司(註 8)                    | 財務報告內所有公司<br>(註 9) I        |
| 低於 2,000,000 元                        | 徐文麟/姜同會/林峯楨/<br>褚敏雄/徐婉晟/郭獻玉/<br>白俊男/趙振綱/江海邦 | 徐文麟/姜同會/林峯楨/<br>褚敏雄/徐婉晟/郭獻玉/<br>白俊男/趙振綱/江海邦 | 褚敏雄/徐婉晟/郭獻玉/<br>白俊男/趙振綱/江海邦 | 褚敏雄/徐婉晟/郭獻玉/<br>白俊男/趙振綱/江海邦 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                           | 無                                           | 林峯楨                         | 無                           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                           | 無                                           | 徐文麟/姜同會                     | 徐文麟/姜同會/林峯楨                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |
| 100,000,000 元以上                       | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |
| 總計                                    | 無                                           | 無                                           | 無                           | 無                           |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金          |                        |            |                        |                |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 8) | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金<br>(註 9) |
|-----|-----|----------------|------------------------|------------|------------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 酬勞(B)(註 3) |                        | 業務執行費用(C)(註 4) |                        |                                    |                                             |
|     |     | 本公司            | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司        | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) | 本公司            | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 5) |                                    |                                             |
|     |     |                |                        |            |                        |                |                        |                                    |                                             |
| 監察人 | 謝萬華 | 300            | 300                    | 1,300      | 80                     | 80             | 80                     | 0.78%                              | 0                                           |
| 監察人 | 陳翠華 |                |                        |            |                        |                |                        |                                    |                                             |
| 監察人 | 鍾建蘭 |                |                        |            |                        |                |                        |                                    |                                             |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                            | 監察人姓名          |                 |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                           | 前三項酬金總額(A+B+C) |                 |
|                                           | 本公司(註 6)       | 財務報告內所有公司(註 7)D |
| 低於 2,000,000 元                            | 謝萬華/陳翠華/鍾建蘭    | 謝萬華/陳翠華/鍾建蘭     |
| 2,000,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )    | 無              | 無               |
| 5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )   | 無              | 無               |
| 10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )  | 無              | 無               |
| 15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )  | 無              | 無               |
| 30,000,000 元 ( 含 ) ~ 50,000,000 元 ( 不含 )  | 無              | 無               |
| 50,000,000 元 ( 含 ) ~ 100,000,000 元 ( 不含 ) | 無              | 無               |
| 100,000,000 元以上                           | 無              | 無               |
| 總計                                        | 無              | 無               |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；千股

| 職稱                      | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                                                    | 退職退休金(B)    |                                                    | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註 3) |                                                    | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |                 |                                |                                | A、B、C 及 D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) (註 8) |                                                    | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 9) |
|-------------------------|-----|----------------|----------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                         |     | 本<br>公<br>司    | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司             | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 5) | 本公司<br>現金<br>金額    | 本公司<br>股票<br>金額 | 財務報告內所<br>有公司(註 5)<br>現金<br>金額 | 財務報告內所<br>有公司(註 5)<br>股票<br>金額 | 本<br>公<br>司                                 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 5) |                                                 |
| 執行長                     | 徐文麟 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 營運資源暨研<br>發中心總經理        | 姜同會 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 華東製造中心<br>總經理           | 林峯楨 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 財務會計中心<br>總經理           | 呂理力 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 英錡科技暨集<br>團材料應用處<br>總經理 | 李方正 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 華東製造中心<br>副總經理          | 李正安 | 31,695         | 37,421                                             | 1,342       | 1,450                                              | 16,099                  | 17,019                                             | 5,219              | 0               | 5,219                          | 0                              | 25.50                                       | 28.49                                              | 0                                               |
| 華東製造中心<br>副總經理          | 劉學賢 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 華東製造中心<br>副總經理          | 廖乾寶 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 集團模具中心<br>副總經理          | 張國郎 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 華南製造中心<br>副總經理          | 蔡瑞卿 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |
| 營運資源中心<br>副總經理          | 林火灶 |                |                                                    |             |                                                    |                         |                                                    |                    |                 |                                |                                |                                             |                                                    |                                                 |



#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 4 月 30 日

單位：新台幣千元

|     | 職稱<br>(註1)      | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之<br>比例(%) |
|-----|-----------------|------------|------|-------|-------|-------------------|
| 經理人 | 執行長             | 徐文麟        | 0    | 5,219 | 5,219 | 2.41%             |
|     | 營運資源暨研發中心總經理    | 姜同會        |      |       |       |                   |
|     | 華東製造中心總經理       | 林峯楨        |      |       |       |                   |
|     | 財務會計中心總經理       | 呂理力        |      |       |       |                   |
|     | 英錡科技暨集團材料應用處總經理 | 李方正        |      |       |       |                   |
|     | 華東製造中心副總經理      | 李正安        |      |       |       |                   |
|     | 華東製造中心副總經理      | 劉學賢        |      |       |       |                   |
|     | 華東製造中心副總經理      | 廖乾寶        |      |       |       |                   |
|     | 集團模具中心副總經理      | 張國郎        |      |       |       |                   |
|     | 華南製造中心副總經理      | 蔡瑞卿        |      |       |       |                   |
|     | 營運資源中心副總經理      | 林火灶        |      |       |       |                   |
|     | 財務會計中心副總經理      | 張嘉正        |      |       |       |                   |
|     | 北美事業副總經理        | 張宗興        |      |       |       |                   |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人



(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

| 項目<br><br>職稱 | 酬金總額占稅後純益比例 |              |        |              |
|--------------|-------------|--------------|--------|--------------|
|              | 105 年度      |              | 106 年度 |              |
|              | 本公司         | 合併報表<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表<br>所有公司 |
| 董 事          | 21.69%      | 22.70%       | 13.43% | 13.89%       |
| 監 察 人        | 1.05%       | 1.05%        | 0.78%  | 0.78%        |
| 總經理及副總經理     | 37.51%      | 42.86%       | 25.50% | 28.49%       |

註 1：股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事及監察人

考量公司整體營運及章程規定之董監酬勞分派比例，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，給付董事及監察人酬金。

(2)總經理及副總經理

分為薪資、獎金及員工酬勞等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理及考量該職位對公司營運之貢獻度及績效等結構組合給付合理的報酬；員工酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂員工酬勞分配成數決議，並考量個人對公司績效之貢獻度等，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，合理給付之。

(3)本公司給付酬金時除考量前述二點之外，尚參酌各董事、監察人及總經理、副總經理對公司營運之參與程度、穩定性及對公司之忠誠度，避免未來風險對公司的影響。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)               | 實際出(列)席次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註 |
|------|-----------------------|-------------|------------|---------------------------|----|
| 董事長  | 徐文麟                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 副董事長 | 姜同會                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 董 事  | 英範投資股份有限公司<br>代表人：林峯楨 | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 董 事  | 英範投資股份有限公司<br>代表人：徐婉晟 | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 董 事  | 郭獻玉                   | 3           | 0          | 50%                       |    |
| 董 事  | 褚敏雄                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 獨立董事 | 白俊男                   | 5           | 0          | 83%                       |    |
| 獨立董事 | 趙振綱                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 獨立董事 | 江海邦                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 監察人  | 鐘建蘭                   | 5           | 0          | 83%                       |    |
| 監察人  | 陳翠華                   | 6           | 0          | 100%                      |    |
| 監察人  | 麒康投資有限公司<br>代表人：謝萬華   | 5           | 0          | 83%                       |    |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

無此情形，請詳 P39~P42 董事會之重要決議。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

無此情形，請詳 P39~P42 董事會之重要決議。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1.本公司對於強化董事會職能不遺餘力，並通過 CG6004、CG6005 及 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。

2.本公司設專人負責公司網站及公開資訊觀測站各項訊息之揭露，並訂定「內部重大訊息處理作業程序」，致力於提升資訊透明度，並獲得第 12 屆資訊揭露評鑑 A+ 之榮耀。

3.內部稽核人員與獨立董事、監察人定期召開會議，增進溝通與了解，並達到監督的效果。

4.本公司於 100 年 11 月 25 日成立薪資報酬委員會，由獨立董事擔任薪酬委員，負責執行與監督公司經理人整體薪酬及福利政策以及董事監察人之酬金。

5.訂定「董事監察人暨經理人道德行為準則」，使相關人員有所依循。

6.訂定董事會成員多元化政策，使董事會成員不限於專業背景、性別及文化，以期更加健全董事會結構。

7.本公司董事會成員持續依規定每年進修 6 小時，以掌握最新知識，有效發揮職能。

8.本公司於第四屆公司治理評鑑取得全體上櫃公司前 36%~50% 排名。

四、106 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席

| 106 年度 | 106.1.23 | 106.3.28 | 106.5.9 | 106.7.11 | 106.8.8 | 106.11.07 |
|--------|----------|----------|---------|----------|---------|-----------|
| 白俊男    | ◎        | 請假       | ◎       | ◎        | ◎       | ◎         |
| 趙振綱    | ◎        | ◎        | ◎       | ◎        | ◎       | ◎         |
| 江海邦    | ◎        | ◎        | ◎       | ◎        | ◎       | ◎         |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司未設立審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

106 年度董事會開會 6 次 ( A )，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                  | 實際列席次數<br>( B ) | 實際列席率(%)<br>( B/A ) (註) | 備註 |
|-----|---------------------|-----------------|-------------------------|----|
| 監察人 | 鐘建蘭                 | 5               | 83%                     |    |
| 監察人 | 陳翠華                 | 6               | 100%                    |    |
| 監察人 | 麒康投資有限公司<br>代表人：謝萬華 | 5               | 83%                     |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形 ( 例如溝通管道、方式等 )。

本公司為監察人設置專用電子郵件信箱，並揭露於公司網站上，員工及股東可隨時透過電子郵件與監察人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 ( 例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等 )。

1. 監察人與內部稽核主管隨時就各項事務以電話或 E-mail 聯絡。

2. 稽核報告皆定期呈送給監察人，內部稽核主管每次均列席董事會報告，溝通及互動良好。

3. 會計師定期於查核財報時向監察人報告相關事宜。

4. 內部稽核主管與獨立董事、監察人定期召開會議，增進溝通與了解。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

無此情形。

註：\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司榮獲「CG6004」、「CG6005」、「CG6007」公司治理制度評量認證，董事會成員及治理單位對公司治理之落實不遺餘力。本公司董事及監察人積極參加與公司治理相關主題之進修課程，已揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」  
[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1)。

| 評估項目                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                      |
|-------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           | 是        | 否 |                                                                                                           |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | V        |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。                                                         |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |          |   |                                                                                                           |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ |          | V | (一) 本公司尚未訂定相關作業程序，目前委任股務代理機構處理股東事務，並由發言人、代理發言人及資本市場處專責處理股東相關問題。                                           |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V        |   | (二) 本公司掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東持股情形及最終控制者，並依規定申報相關資訊。                                                    |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V        |   | (三) 本公司與關係企業間之財務、業務往來，均依「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」規定執行。本公司與各子公司間已建立適當的組織控制架構，並訂有「子公司監督與管理辦法」，落實對子公司風險控管及防火牆機制。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V        |   | (四) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序及員工行為道德規範，嚴禁公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                   |
| 三、董事會之組成及職責                               |          |   |                                                                                                           |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？               | V        |   | (一) 本公司於104年11月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。<br>本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程     |

| 評估項目                                                                                                                                     | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                          | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                          |          |   | 之規定，遵守「董事監察人選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司第九屆董事成員，除有1名女性成員徐婉晟女士長於經營管理與財務會計事務外；長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有徐文麟先生、姜同會先生、褚敏雄先生、林峰楨先生；長於領導、營運判斷、經營管理的郭獻玉先生，至於3位獨立董事，趙振綱先生、江海邦先生則長於具有產業專業知識；白俊男先生長於領導、營運判斷、經營管理及具財務金融專業背景。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                                                                              |          | V | 本公司除薪酬委員會外尚未設置其他功能性委員會。                                                                                                                                                                                                           |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                                                                                                   |          | V | 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及評估方式。                                                                                                                                                                                                            |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                                    | V        |   | 本公司定期每年一次透過獨立性檢查表評估簽證會計師之獨立性，確認簽證會計師非本公司或關係企業之董事或獨立董事，亦非公司股東等相關獨立性條件，並將評估結果提報董事會，皆符合評估標準，並由會計師出具「超然獨立聲明書」。                                                                                                                        |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等)？ | V        |   | 本公司設有資本市場處負責公司治理相關事務，包括但不限於董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。                                                                                                             |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                               | V        |   | 本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。同時本公司已在網站上建立利害關係人專區，各利害關係人有需要時皆可藉由網站上所揭露之電話或電子郵件互相溝通。                                                                                                                                                                                               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V        |   | 本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務，確保股東會在合法及有效之前提下召開。                                                                                                                                                                                                                                             |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                     | V        |   | (一) 本公司已將產品資訊、技術研發成果、財務資訊及公司治理相關之資訊充分揭露於公司網站上。網址： <a href="http://www.megaforce.com.tw">http://www.megaforce.com.tw</a> 。                                                                                                                                                              |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                           | V        |   | (二) 本公司設有資本市場處職掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露工作。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循，以回應投資人及利害關係人等之詢問。                                                                                                                                                                                                             |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V        |   | <p>◆員工權益<br/>本公司一向重視勞資關係，誠信對待員工，落實勞基法。董事長更設有部落格，提供員工意見表達之空間，公司以開放的態度與方式處理員工的建議及抱怨，有效化解勞資爭議。</p> <p>◆僱員關懷<br/>鼓勵員工參與各項訓練課程及技術研討，為每位員工全額負擔團體保險，定期安排健康檢查，成立職工福利委員會充實員工福利，鼓勵員工從事社團活動，給予部分補助。</p> <p>◆投資者關係<br/>本公司設有資本市場部專人處理股東建議及詢問，並設專人負責維護公司網站及公開資訊觀測站各項有關財務、業務、董事會、股東會之資訊，以確保投資人能取</p> |

| 評估項目                                                              | 運作情形(註1)                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                   | 是                                           | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
|                                                                   |                                             | <p>得公司相關之最新訊息。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆供應商關係<br/>本公司與供應商之間保持良好溝通，維繫良好的關係。</li> <li>◆利害關係人之權利<br/>本公司為利害關係人建立各種溝通平台，提供公司最新訊息，並得隨時與公司進行溝通、建言，以維護利害關係人應有之合法權益。</li> <li>◆董事及監察人進修之情形<br/>本公司不定期為董事及監察人安排進修課程，並於公開資訊觀測站「公司治理專區」揭露相關訊息。</li> <li>◆風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>本公司訂定「風險管理政策及程序」及各種內部規章，進行各種風險管理及評估，執行情形良好。</li> <li>◆客戶政策之執行情形<br/>本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司最佳利潤。</li> <li>◆公司為董事及監察人購買責任保險之情形<br/>本公司每年均為董事及監察人購買責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。</li> </ul> |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 本公司106年度第四屆公司治理評鑑未得分項目如下：                                         |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 評鑑指標內容                                                            | 已改善情形/優先加強事項與措施                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？                                   | 本公司已建置英文公司網站，部分財報內容未完全譯成英文，未來將視人力及需求狀況陸續改善。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？                                        | 已於本年報完整揭露前一年度股東常會決議事項各項之執行日期與情形。            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理？                        | 已於本年報揭露106年度各次董事會日期、期別、議案內容及所有獨立董事意見處理情形。   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

- 1、本公司於民國 100 年 11 月 25 日設置薪酬委員會。目前委任獨立董事白俊男、江海邦及趙振綱為薪酬委員，並由白俊男先生擔任召集人及會議主席。
- 2、薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司經理人整體薪酬與福利政策，以及董事監察人之酬金。

薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                                      |                                                   | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註 |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------|----|
|              |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及格領有<br>證書之專<br>門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                           |    |
| 獨立董事         | 白俊男 | ✓                                                                  |                                                                                      | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                         | 符合 |
| 獨立董事         | 江海邦 | ✓                                                                  |                                                                                      | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                         | 符合 |
| 獨立董事         | 趙振綱 | ✓                                                                  |                                                                                      | ✓                                                 | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                         | 符合 |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。



### 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：104 年 8 月 11 日至 107 年 6 月 22 日，106 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱    | 姓名    | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席次<br>數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-------|-------|---------------|------------|----------------------|----|
| 召 集 人 | 白 俊 男 | 2             | 0          | 100                  |    |
| 委 員   | 江 海 邦 | 2             | 0          | 100                  |    |
| 委 員   | 趙 振 綱 | 2             | 0          | 100                  |    |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。  
無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。  
無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                           | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                 |                          |
| 一、落實公司治理                                                  |          |   |                                                                                          |                          |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | V        |   | (一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」。                                                                  | 無重大差異。                   |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     |          | V | (二) 本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。                                                                   | 規畫中。                     |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    |          | V | (三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專兼職單位，但由執行長室、行政管理部門及人資部門積極推動企業社會責任，並定期向董事會報告。                         | 規畫中。                     |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V        |   | (四) 本公司訂有完善合理的薪資報酬政策及明確的獎懲制度，各部門訂定績效目標時，依各部門相關性及需求將績效考核制度與企業社會責任政策結合。                    | 無重大差異。                   |
| 二、發展永續環境                                                  |          |   |                                                                                          |                          |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                   | V        |   | (一) 本公司設有高分子實驗室積極研發以環保材料取代塑膠原料，期望為環保盡一份力。                                                | 無重大差異。                   |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V        |   | (二) 本公司設有工安課建立適合產業特性之環境管理制度，並取得ISO14001環境認證。                                             | 無重大差異。                   |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | V        |   | (三) 本公司針對節能減碳與台隆節能科技合作，改善廠區空調節能功效，並逐步以省電型節能日光燈替換傳統型日光燈。                                  | 無重大差異。                   |
| 三、維護社會公益                                                  |          |   |                                                                                          |                          |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       | V        |   | (一) 本公司落實勞基法及國際人權公約，並依此訂定工作規則等管理規章。                                                      | 無重大差異。                   |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                | V        |   | (二) 本公司每季召開勞資會議，員工可透過勞方代表反映意見，公司亦妥善處理員工問題，保障員工合法權益，並設有性騷擾申訴專線；本公司另設有董事長部落格，提供員工最直接的溝通管道。 | 無重大差異。                   |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工                               | V        |   | (三) 本公司訂有職業安全衛生管理計畫，積極推動員工自                                                              | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                                                                                                                       | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                            | 是        | 否 |                                                                                                                         |
| 工定期實施安全與健康教育？                                                                                                                                              |          |   | 動檢查，實施現場作業環境檢測，定期舉辦消防宣導演習，每年安排員工健康檢查，定期檢驗飲用水水質，關懷員工身心健康，並於每季召開職業安全衛生委員會。                                                |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                                                                                                              | V        |   | (四) 本公司致力提供多元化的溝通管道，以開放的雙向溝通管道，強化與員工間的互動關係，包括公司定期舉行會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題；公司設有內部網絡系統，如有可能造成重大影響之營運變動情形，將以合理方式公告通知員工。 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                                                | V        |   | (五) 本公司提供內外教育訓練，鼓勵員工參與，為員工建立有助職能發展之訓練及計畫。                                                                               |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                                                                                              | V        |   | (六) 本公司評估客戶對產品或服務的滿意度，積極檢討，以作為品質改善之依據。客戶若有不滿意之處，可隨時向公司反應及申訴。                                                            |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                                                                                                          | V        |   | (七) 本公司產品之行銷與標示遵循相關法規及國際準則。                                                                                             |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                                                                                                       | V        |   | (八) 本公司與供應商往來前會評估該供應商過去是否有重大影響環境與社會之疏失。                                                                                 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                                                                                         | V        |   | (九) 本公司與主要供應商之契約包含企業社會責任政策之相關條款，且要求供應商須簽署不使用有害物質承諾保證書。                                                                  |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                                                                   |          |   |                                                                                                                         |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                               | V        |   | (一) 本公司於公司網站、公開資訊觀測站及公司年報均揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。                                                                        |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「員工行為道德規範」及「董事監察人暨經理人道德行為準則」建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項等，確實遵循辦理。 |          |   |                                                                                                                         |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是        | 否 |                          |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.設有高分子實驗室，提供材料分析及改善建議等，並已出版專業期刊論文數篇，分別刊載於塑膠工業、彈性體及化學分析計量等專業期刊。</li> <li>2.國內外發生重大災害時，公司即帶頭捐助善款，並鼓勵員工共同發揮愛心作捐贈，成立員工愛心交易平台。</li> <li>3.設有工安課，專人負責工安、環安，定期舉辦消防災害講習，成立緊急聯絡網。</li> <li>4.成立職工福利委員會、定期免費員工健康檢查、檢測辦公室空氣品質、設立董事長部落格...重視員工權益並維繫勞工和諧關係。</li> <li>5.逐步更換省電燈管，執行節約能源管理。</li> <li>6.幫助偏鄉小學助學、參與勵馨基金會舉辦V-Men反暴力路跑活動、設置零錢箱資助蒲公英飛揚計畫、幫助受虐婦女及孩童、不定期舉辦愛心捐血活動。</li> <li>7.透過「頭頸愛」協會捐贈口腔復健器並擔任一日志工。</li> </ol> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br/>本公司無編製企業社會責任報告書。</p> |          |   |                          |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1.本公司設獨立董事三席、監察人三席，並充份參考獨立董事及監察人意見。
- 2.本公司網站揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開、透明之方式，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊。
- 3.本公司網站設有利害關係人專區，於公開資訊觀測站揭露公司聯絡電子郵件信箱，利害關係人等皆可隨時與公司聯絡，並有專人處理相關問題。

落實誠信經營情形

| 評估項目                                                           | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因                                                                               |
|----------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | 是        | 否 |                                                                                                   |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                  |          |   |                                                                                                   |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | V        |   | (一) 本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為道德規範」及「董事監察人暨經理人道德行為準則」，堅持高度行為準則及職業道德規範，落實誠信經營之承諾。         |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | V        |   | (二) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「工作規則」、「員工行為道德規範」及「董事監察人暨經理人道德行為準則」，使員工行為有所依循，目前運作情形良好。         |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V        |   | (三) 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為道德規範」中明訂嚴禁員工接受與本公司往來交易之供應商、經銷商或客戶之餽贈、優惠或特殊待遇及其他相關營業活動之誠信規範。 |
| 二、落實誠信經營                                                       |          |   |                                                                                                   |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V        |   | (一) 本公司確實評估且避免與不誠信行為紀錄者進行交易，並於契約中明訂誠信行為條款。                                                        |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V        |   | (二) 本公司人資單位為辦理誠信經營作業程序及行為指南之專責單位。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。                   |

| 評估項目                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                            | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                   | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                       |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                | V        |   | (三) 本公司「員工行為道德規範」中明訂員工應迴避利益衝突，如有相關情事，應主動向上一級管理單位報告，於公司記錄存檔。                                                | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？                                         | V        |   | (四) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核室定期查核，內部稽核人員查核並無發現違反誠信經營之情事。                                                    | 無重大差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                       |          | V | (五) 公司尚未定期舉辦誠信經營之內外部教育訓練。                                                                                  | 規畫中。                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                     |          |   |                                                                                                            |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                | V        |   | (一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員檢舉不誠信行為。                                       | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                                 | V        |   | (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定檢舉事項由專責單位依檢舉程序處理。處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及內容予以保密。稽核室應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                    | V        |   | (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。                                                              | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露                                                                                          |          |   |                                                                                                            |                      |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                          | V        |   | (一) 本公司已訂定誠信經營守則，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關內容。                                                                     | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                                               |          |   |                                                                                                            |                      |
| 本公司已訂定「誠信經營守則」，並依據「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「工作規則」、「員工行為道德規範」、「董事監察人暨經理人道德行為準則」及「獎懲管理辦法」等，確實遵循辦理。 |          |   |                                                                                                            |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）                                                   |          |   |                                                                                                            |                      |
| 本公司對往來廠商宣導誠信經營，與供應商簽署廉潔承諾書，並於契約中明訂廉潔與誠實信用承諾。                                                      |          |   |                                                                                                            |                      |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

本公司訂定公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」

[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)。

及本公司網站「投資人專區」項下「公司治理」之公司規章

[http://www.megaforce.com.tw/zh-tw/Html/Company\\_Rules\\_Regulations](http://www.megaforce.com.tw/zh-tw/Html/Company_Rules_Regulations)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

■ 106 年度董事及監察人進修情形

| 職稱      | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位         | 課程名稱                     | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|---------|-----|-----------|-----------|--------------|--------------------------|------|----------|
|         |     | 起         | 迄         |              |                          |      |          |
| 董事長     | 徐文麟 | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/10/31 | 106/10/31 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 洗錢防制新法對企業影響之探討           |      |          |
| 副董事長    | 姜同會 | 106/07/28 | 106/07/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 科技快速改變環境中·董事引領企業因應之道     | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                |      |          |
| 法人董事代表人 | 林峯楨 | 106/04/06 | 106/04/06 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業防範員工舞弊探討               | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/08/03 | 106/08/03 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 印股票換鈔票證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法 |      |          |
| 法人董事代表人 | 徐婉晟 | 106/03/23 | 106/03/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策運用           | 9.0  | 是        |
|         |     | 106/05/18 | 106/05/18 | 社團法人中華公司治理協會 | 集團治理                     |      |          |
|         |     | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心     | 上興櫃公司內部人股權宣導說明會          |      |          |
| 董事      | 郭獻玉 | 106/12/14 | 106/12/14 | 中華民國內部稽核協會   | 從 ISO 新版制度運作談內控經營管理      | 6.0  | 是        |
| 董事      | 褚敏雄 | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 第十三屆公司治理國際高峰論壇           |      |          |
| 獨立董事    | 白俊男 | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心     | 上興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 第十三屆公司治理國際高峰論壇           |      |          |
| 獨立董事    | 趙振綱 | 106/07/07 | 106/07/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何做好舞弊偵查及防範 強化公司治理       | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                |      |          |
| 獨立董事    | 江海邦 | 106/05/05 | 106/05/05 | 社團法人中華公司治理協會 | 法院怎麼說？甚麼是內線交易的消息明確？      | 6.0  | 是        |
|         |     | 106/05/09 | 106/05/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 非財務背景董監如何審查財務報表          |      |          |
| 監察人     | 陳翠華 | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心     | 上興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3.0  | 是        |

| 職稱       | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                            | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|----------|-----|-----------|-----------|-------------------|---------------------------------|------|----------|
|          |     | 起         | 迄         |                   |                                 |      |          |
| 監察人      | 陳翠華 | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會      | 第十三屆公司治理國際高峰論壇                  | 3.0  | 是        |
| 監察人      | 鐘建蘭 | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心          | 上興櫃公司內部人股權宣導說明會                 | 6.0  | 是        |
|          |     | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 公司治理與證券法規                       |      |          |
| 法人監察人代表人 | 謝萬華 | 106/10/19 | 106/10/19 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內稽人員閱讀分析新 IFRS 財報與新財務報表查核報告實務研討 | 6.0  | 是        |

#### ■ 106 年度經理人進修情形

| 職稱           | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                                        | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|--------------|-----|-----------|-----------|-------------------|---------------------------------------------|------|----------|
|              |     | 起         | 迄         |                   |                                             |      |          |
| 執行長          | 徐文麟 | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 公司治理與證券法規                                   | 6.0  | 是        |
|              |     | 106/10/31 | 106/10/31 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 洗錢防制新法對企業影響之探討                              |      |          |
| 營運資源暨研發中心總經理 | 姜同會 | 106/07/28 | 106/07/28 | 社團法人中華公司治理協會      | 科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道                        | 6.0  | 是        |
|              |     | 106/08/01 | 106/08/01 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 公司治理與證券法規                                   |      |          |
| 華東製造中心總經理    | 林峯楨 | 106/04/06 | 106/04/06 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 企業防範員工舞弊探討                                  | 6.0  | 是        |
|              |     | 106/08/03 | 106/08/03 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 印股票換鈔票證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法                    |      |          |
| 財務會計中心總經理    | 呂理力 | 106/08/28 | 106/08/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業繼續經營之評估與會計師查核配合事項研討                       | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/08/28 | 106/08/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新刑法沒收專章 對企業之法律責任衝擊與因應                      | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/08/29 | 106/08/29 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司治理之功能性委員會設置要義與運作實務                        | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/08/29 | 106/08/29 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公開發行公司董、監事與高階主管的監督、稽核職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任 | 3.0  | 是        |
| 財務會計中心副總經理   | 張嘉正 | 106/06/07 | 106/06/07 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 金融科技(FinTech)之發展趨勢及企業因應之道                   | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/06/07 | 106/06/07 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業公司治理實務：新制勞動基準法 政策對企業的影響與因應                | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/06/22 | 106/06/22 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 國際金融洗錢犯罪熱門議題解析與法律責任探討                       | 3.0  | 是        |
|              |     | 106/08/18 | 106/08/18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 經濟犯罪中特殊背信罪之型態、案例解析與相關法律責任探討                 | 3.0  | 是        |



## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

英濟股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：107年3月13日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月13日董事會通過，出席董事九人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英濟股份有限公司

董事長：

徐文禱



簽章

總經理：

徐文禱



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 日期                       | 董事會/<br>股東會 | 重要決議                                                             | 證交法<br>§14-3<br>所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|--------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| 第九屆<br>第十次<br>106.01.23  | 董事會         | 01.通過英濟集團一〇五年度預算案。                                               |                      |                    |
|                          |             | 02.通過本公司之子公司英錡科技股份有限公司現金增資認股案。                                   | V                    |                    |
|                          |             | 03.通過本公司向國泰世華商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。                                 |                      |                    |
|                          |             | 04.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited及東莞英濟電子科技有限公司提供背書保證案。 | V                    |                    |
|                          |             | 05.通過本公司經理人晉升案。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 06.通過本公司一〇五年經理人年終、績效獎金案。                                         |                      |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十一次<br>106.03.28 | 董事會         | 01.通過簽證會計師獨立性評估結果。                                               |                      |                    |
|                          |             | 02.通過本公司一〇五年度內部控制制度聲明書案。                                         |                      |                    |
|                          |             | 03.通過本公司一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分派案。                                       | V                    |                    |
|                          |             | 04.通過本公司一〇五年度個體財務報告暨合併財務報告案。                                     |                      |                    |
|                          |             | 05.通過本公司一〇五年度營業報告書案。                                             |                      |                    |
|                          |             | 06.通過本公司一〇五年度盈餘分派案。                                              |                      |                    |
|                          |             | 07.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文案。                                      | V                    |                    |
|                          |             | 08.訂定本公司召開一〇六年股東常會時間、地點及其他相關事宜。                                  |                      |                    |
|                          |             | 09.訂定本公司一〇六年股東常會受理股東提案權相關事宜。                                     |                      |                    |
|                          |             | 10.通過本公司向彰化商業銀行及第一商業銀行申請融資額度案。                                   |                      |                    |
|                          |             | 11.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited及東莞英濟電子科技有限公司提供背書保證案。 | V                    |                    |
|                          |             | 12.通過本公司對子公司英錡科技股份有限公司進行資金貸與案。                                   | V                    |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十二次<br>106.05.09 | 董事會         | 01.通過本公司一〇六年第一季合併財務報告案。                                          |                      |                    |
|                          |             | 02.通過本公司向玉山商業銀行、凱基商業銀行、安泰商業銀行及台新國際商業銀行申請融資額度案。                   |                      |                    |
|                          |             | 03.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案               | V                    |                    |
|                          |             | 04.通過本公司向子公司Megaforce Group Company Limited申請短期資金融通額度案。          |                      |                    |
|                          |             | 05.通過英濟實業股份有限公司辦理解散清算案。                                          | V                    |                    |
|                          |             | 06.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。                                 | V                    |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 106.06.21                | 股東<br>常會    | 01.承認一〇五年度營業報告書及財務報表案。                                           |                      |                    |
|                          |             | 02.承認一〇五年度盈餘分派案。                                                 |                      |                    |
|                          |             | 03.修訂取得或處分資產處理程序部分條文案。                                           | V                    |                    |

| 日期                       | 董事會/<br>股東會 | 重要決議                                                             | 證交法<br>§14-3<br>所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|--------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| 第九屆<br>第十三次<br>106.07.11 | 董事會         | 01.通過訂定本公司配發現金股利基準日、停止過戶日及員工認股權憑證停止認購期間案。                        |                      |                    |
|                          |             | 02.通過本公司向遠東國際商業銀行、國泰世華商業銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行及板信商業銀行申請融資額度案。        |                      |                    |
|                          |             | 03.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited及東莞英濟電子科技有限公司提供背書保證案。 | V                    |                    |
|                          |             | 04.通過本公司擬對英錡科技股份有限公司現金增資案。                                       | V                    |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十四次<br>106.08.08 | 董事會         | 01.通過本公司一〇六年第二季合併財務報告。                                           |                      |                    |
|                          |             | 02.通過本公司向中國信託商業銀行、大眾商業銀行、元大商業銀行及臺灣土地銀行申請融資額度案。                   |                      |                    |
|                          |             | 03.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。              | V                    |                    |
|                          |             | 04.通過本公司對子公司Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.現金增資案。                 | V                    |                    |
|                          |             | 05.通過子公司英濟香港有限公司解散清算案。                                           | V                    |                    |
|                          |             | 06.通過本公司處分子公司聯邦應用基因股份有限公司股權案。                                    | V                    |                    |
|                          |             | 07.通過本公司向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票上櫃轉上市案。                                |                      |                    |
|                          |             | 08.訂定本公司「誠信經營守則」案。                                               |                      |                    |
|                          |             | 09.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。                                        |                      |                    |
|                          |             | 10.修訂「董事監察人暨經理人道德行為準則」部分條文案。                                     | V                    |                    |
|                          |             | 11.訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。                                           |                      |                    |
|                          |             | 12.修訂「公司章程」部分條文案。                                                |                      |                    |
|                          |             | 13.修訂「董事監察人選舉辦法」部分條文案。                                           | V                    |                    |
|                          |             | 14.修訂「股東會議事規則」部分條文案。                                             |                      |                    |
|                          |             | 15.訂定本公司「監察人之職權範疇規則」案。                                           | V                    |                    |
|                          |             | 16.訂定本公司「員工個人資料保護與管理辦法」案。                                        |                      |                    |
|                          |             | 17.通過本公司終止對英錡科技股份有限公司資金貸與案。                                      | V                    |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十五次<br>106.11.07 | 董事會         | 01.通過本公司一〇六年第三季合併財務報告。                                           |                      |                    |
|                          |             | 02.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。                                 | V                    |                    |
|                          |             | 03.修訂本公司董事會議事規則部分條文案。                                            | V                    |                    |
|                          |             | 04.修訂本公司獨立董事之職責範疇規則部分條文案。                                        | V                    |                    |
|                          |             | 05.通過本公司107年度內部稽核計畫。                                             |                      |                    |
|                          |             | 06.提報英濟集團子公司107年度內部稽核計畫。                                         |                      |                    |
|                          |             | 07.通過本公司向中國信託商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。                                 |                      |                    |
|                          |             | 08.通過本公司對子公司上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英田電子科技有限公司提供背書保證案。                    | V                    |                    |
|                          |             | 獨立董事意見：無。                                                        |                      |                    |
|                          |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                                  |                      |                    |
|                          |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十六次<br>107.1.30  | 董事會         | 01.通過本公司對英錡科技股份有限公司現金增資認股案。                                      | V                    |                    |
|                          |             | 02.通過英濟集團一〇七年度預算案。                                               |                      |                    |
|                          |             | 03.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。                                 | V                    |                    |
|                          |             | 04.通過本公司向星展(台灣)商業銀行及台北富邦商業銀行申請融資額度案。                             |                      |                    |

| 日期                      | 董事會/<br>股東會 | 重要決議                                             | 證交法<br>§14-3<br>所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|-------------------------|-------------|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                         |             | 05.通過本公司對Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。 | V                    |                    |
|                         |             | 06.通過本公司一〇六年經理人年終及績效獎金案。                         |                      |                    |
|                         |             | 獨立董事意見：無。                                        |                      |                    |
|                         |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                  |                      |                    |
|                         |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十七次<br>107.3.13 | 董事會         | 01.通過本公司一〇六年度內部控制制度聲明書案。                         |                      |                    |
|                         |             | 02.變更簽證會計師暨獨立性評估案。                               | V                    |                    |
|                         |             | 03.修訂「會計制度」部份條文案。                                |                      |                    |
|                         |             | 04.通過本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派案。                       |                      |                    |
|                         |             | 05.通過本公司一〇六年度個體財務報告暨合併財務報告案。                     |                      |                    |
|                         |             | 06.通過本公司一〇六年度營業報告書案。                             |                      |                    |
|                         |             | 07.通過本公司一〇六年度盈餘分派案。                              |                      |                    |
|                         |             | 08.修訂公司章程部分條文案。                                  |                      |                    |
|                         |             | 09.修訂取得或處分資產處理程序部分條文案。                           | V                    |                    |
|                         |             | 10.修訂衍生性商品交易處理程序部分條文案。                           | V                    |                    |
|                         |             | 11.修訂背書保證作業程序部分條文案。                              | V                    |                    |
|                         |             | 12.修訂資金貸與他人作業程序部分條文案。                            | V                    |                    |
|                         |             | 13.修訂董事監察人選舉辦法部分條文案。                             | V                    |                    |
|                         |             | 14.修訂股東會議事規則部分條文案。                               |                      |                    |
|                         |             | 15.修訂董事會議事規則部分條文案。                               | V                    |                    |
|                         |             | 16.通過董事（含獨立董事）選舉案。                               | V                    |                    |
|                         |             | 17.通過獨立董事候選人提名案。                                 | V                    |                    |
|                         |             | 18.通過解除新任董事競業禁止之限制案。                             | V                    |                    |
|                         |             | 19.訂定本公司召開一〇七年股東常會日期、時間、地點及相關事宜案。                |                      |                    |
|                         |             | 20.訂定本公司一〇七年股東常會受理股東提案相關事宜案。                     |                      |                    |
|                         |             | 21.訂定本公司一〇七年股東常會受理獨立董事候選人提名相關事宜案。                | V                    |                    |
|                         |             | 22.通過本公司向玉山商業銀行、台新國際商業銀行及彰化商業銀行申請融資額度案。          |                      |                    |
|                         |             | 23.通過本公司對Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。 | V                    |                    |
|                         |             | 24.通過經理人福利項目調整案。                                 |                      |                    |
|                         |             | 獨立董事意見：無。                                        |                      |                    |
|                         |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                  |                      |                    |
|                         |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                 |                      |                    |
| 第九屆<br>第十八次<br>107.4.27 | 董事會         | 01.通過本公司一〇七年第一季合併財務報告案。                          |                      |                    |
|                         |             | 02.審查提名之獨立董事候選人名單案。                              | V                    |                    |
|                         |             | 03.訂定審計委員會組織規程案。                                 |                      |                    |
|                         |             | 04.通過本公司向臺灣新光商業銀行、華南商業銀行及安泰商業銀行申請融資額度案。          |                      |                    |
|                         |             | 05.訂定本公司因員工行使認購員工認股權憑證發行新股增資基準日。                 | V                    |                    |
|                         |             | 06.修訂誠信經營守則部分條文案。                                |                      |                    |
|                         |             | 07.修訂誠信作業程序及行為指南部分條文案。                           |                      |                    |
|                         |             | 08.修訂董事監察人暨經理人道德行為準則部分條文案。                       | V                    |                    |
|                         |             | 獨立董事意見：無。                                        |                      |                    |
|                         |             | 公司對獨立董事意見之處理：無。                                  |                      |                    |
|                         |             | 決議結果：全體出席董事同意通過。                                 |                      |                    |

◆去年度股東會決議事項執行情形

本公司去年(106 年)股東常會之決議事項執行情形如下：

| 決議事項                  | 執行情形                                                                  |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 01.承認一〇五年度營業報告書及財務報表案 | 經股東會決議通過後生效實施。                                                        |
| 02.承認一〇五年度盈餘分派案       | 訂定 106 年 8 月 6 日為配發現金股利基準日，106 年 8 月 25 日為發放日（每股分配現金股利 0.31996314 元）。 |
| 03.修訂取得或處分資產處理程序部分條文案 | 已於 106 年 6 月 22 日公告於本公司網站及公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理。                           |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間            | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 許育峰   | 唐慈杰 | 106.01.01~12.31 |    |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                          | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|--------------------------|------|-------|----|
| 1           | 低於 2,000 千元              |      |       |    |
| 2           | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  |      | v     |    |
| 3           | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  |      |       |    |
| 4           | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元  | v    |       |    |
| 5           | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 |      |       | v  |
| 6           | 10,000 千元 (含) 以上         |      |       |    |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |       | 會計師查核期間         | 備註   |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-------|-----------------|------|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計    |                 |      |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 許育峰<br>唐慈杰 | 6,500 | 0     | 0    | 0    | 3,250  | 9,750 | 106.01.01~12.31 | 稅務服務 |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，故不適用。

#### 六、更換會計師資訊

本公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：

- ◎ 因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，自 107 年度起，由許育峰、唐慈杰會計師更換為陳玫燕、許育峰會計師，業經本公司 107 年 3 月 13 日董事會決議通過。

##### (一)關於前任會計師

|                                        |                                                         |       |       |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|-------|
| 更 換 日 期                                | 107.03.13                                               |       |       |
| 更換原因及說明                                | 因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，原簽證會計師許育峰、唐慈杰會計師更換為陳玫燕、許育峰會計師。 |       |       |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當 事 人                                                   | 會 計 師 | 委 任 人 |
|                                        | 情 況                                                     |       |       |
|                                        | 主動終止委任                                                  | √     |       |
|                                        | 不再接受(繼續)委任                                              |       |       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無                                                       |       |       |
| 與發行人有無不同意見                             | 無                                                       |       |       |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                                                       |       |       |

##### (二)關於繼任會計師

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名                                | 陳玫燕、許育峰      |
| 委 任 之 日 期                                | 107.03.13    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目第 3 點事項之復函：不適用。

- ◎ 因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，自 105 年度起，由陳玫燕、唐慈杰會計師更換為許育峰、唐慈杰會計師，業經本公司 105 年 3 月 29 日董事會決議通過。

(一) 關於前任會計師

|                                        |                                                         |     |     |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----|-----|
| 更 換 日 期                                | 105.03.29                                               |     |     |
| 更 換 原 因 及 說 明                          | 因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，原簽證會計師陳玫燕、唐慈杰會計師更換為許育峰、唐慈杰會計師。 |     |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人                                                     | 會計師 | 委任人 |
|                                        | 情 況                                                     |     |     |
|                                        | 主動終止委任                                                  | V   |     |
|                                        | 不再接受(繼續)委任                                              |     |     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無                                                       |     |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 無                                                       |     |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                                                       |     |     |

(二) 關於繼任會計師

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名                                | 許育峰、唐慈杰      |
| 委 任 之 日 期                                | 105.03.29    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目第 3 點事項之復函：不適用。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱<br>(註 1)                          | 姓名                    | 106 年度               |                      | 107 年度截至 4 月 10 日止   |                      |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                      |                       | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董 事 行 長                              | 徐文麟                   | 0                    | 0                    | 108,000              | 0                    |
| 副 董 事 長<br>兼 營 運 資 源 暨 研 發 中 心 總 經 理 | 姜同會                   | 156,000              | 0                    | 108,000              | 0                    |
| 10% 以上 股 東                           | 英範投資股份有限公司            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事                                  | 英範投資股份有限公司<br>代表人：林峯楨 |                      |                      |                      |                      |
| 董 事                                  | 英範投資股份有限公司<br>代表人：徐婉晟 |                      |                      |                      |                      |
| 董 事                                  | 褚敏雄                   | (150,000)            | 0                    | (22,000)             | 0                    |
| 董 事                                  | 郭猷玉                   | 0                    | 550,000              | 0                    | 0                    |
| 10% 以上 股 東                           |                       | (714,000)            | 0                    | (207,000)            | (6,500,000)          |
| 獨 立 董 事                              | 趙振綱                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨 立 董 事                              | 江海邦                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨 立 董 事                              | 白俊男                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監 察 人                                | 鐘建蘭                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監 察 人                                | 陳翠華                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監 察 人                                | 麒康投資有限公司<br>代表人：謝萬華   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 華東製造中心總經理                            | 林峯楨                   | 0<br>(100,000)       | 0<br>0               | 108,000<br>0         | 0<br>0               |
| 財務會計中心總經理                            | 呂理力                   | (90,000)             | 0                    | 0                    | 0                    |
| 英錡科技暨集團材料應用處總經理                      | 李方正                   | 0<br>(97,000)        | 0<br>0               | 5,000<br>0           | 0<br>0               |
| 華東製造中心副總經理                           | 李正安                   | 80,000<br>0          | 0<br>0               | 0<br>(80,000)        | 0<br>0               |
| 華東製造中心副總經理                           | 劉學賢                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 華東製造中心副總經理                           | 廖乾寶                   | 65,000<br>(85,000)   | 0<br>0               | 0<br>0               | 0<br>0               |
| 集團模具中心副總經理                           | 張國郎                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 華南製造中心副總經理                           | 蔡瑞卿                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 營運資源中心副總經理                           | 林火灶                   | (20,000)             | (287,000)            | 0                    | 0                    |
| 財務會計中心副總經理                           | 張嘉正                   | 67,000<br>(67,000)   | 0<br>0               | 0<br>0               | 0<br>0               |
| 北美事業副總經理                             | 張宗興                   | 67,000<br>(67,000)   | 0<br>0               | 0<br>0               | 0<br>0               |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。



## 2.股權移轉資訊

截至 107 年 4 月 10 日止；單位：股

| 姓名<br>(註 1) | 股權移轉原因<br>(註 2) | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數      | 交易價格  |
|-------------|-----------------|-----------|-------|---------------------------------|---------|-------|
| 姜同會         | 受贈              | 106.08.04 | 姜乃豪   | 父子                              | 140,000 | 15.70 |
| 姜同會         | 受贈              | 106.12.20 | 姜乃元   | 父子                              | 16,000  | 24.75 |
| 廖乾寶         | 贈與              | 106.09.19 | 廖慧菁   | 兄妹                              | 85,000  | 25.80 |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

## 3.股權質押資訊

股權質押之交易相對人非為關係人，故不適用。

## 九、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107 年 4 月 10 日

| 姓名 (註 1)                                                  | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3) |        | 備註 |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|-----------------------------------------------|--------|----|
|                                                           | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                       | 關係     |    |
| 英範投資股份有限公司<br>(代表人：徐文麟)                                   | 38,483,802 | 29.15% | 0            | 0     | 0            | 0    | 徐文麟                                           | 為公司負責人 |    |
| 郭獻玉                                                       | 13,171,000 | 9.98%  | 426,000      | 0.32% | 0            | 0    | 無                                             | 無      |    |
| 英屬維京群島商<br>Growing Minerals<br>Industry Inc.<br>(代表人：徐文麟) | 6,371,835  | 4.83%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 徐文麟                                           | 為公司負責人 |    |
| 徐文麟                                                       | 4,964,508  | 3.76%  | 189,178      | 0.14% | 0            | 0    | 英範投資(股)公司                                     | 該公司負責人 |    |
| 褚敏雄                                                       | 4,083,217  | 3.09%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 英範投資(股)公司                                     | 該公司董事  |    |
| 利萬投資有限公司<br>(代表人：康如萍)                                     | 2,357,824  | 1.79%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             | 無      |    |
| 永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶                                       | 2,064,492  | 1.56%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             | 無      |    |
| 鄭金鴻                                                       | 1,642,000  | 1.24%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             | 無      |    |
| 楊宏勳                                                       | 1,598,000  | 1.21%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             | 無      |    |
| 徐婉晟                                                       | 1,493,640  | 1.13%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 徐文麟                                           | 父女     |    |

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

綜合持股比例

107 年 4 月 30 日；單位：千股；%

| 轉投資事業<br>(註)                      | 本公司投資  |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資   |        |
|-----------------------------------|--------|--------|-------------------------|-------|--------|--------|
|                                   | 股數     | 持股比例   | 股數                      | 持股比例  | 股數     | 持股比例   |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | 24     | 100%   | 0                       | 0%    | 24     | 100%   |
| Megaforce International Co., Ltd. | 0      | 0%     | 6,700                   | 100%  | 6,700  | 100%   |
| Newforce Global Ltd.              | 0      | 0%     | 20                      | 100%  | 20     | 100%   |
| 裕承投資股份有限公司                        | 3,953  | 100%   | 0                       | 0%    | 3,953  | 100%   |
| 英錡科技股份有限公司                        | 24,858 | 95.61% | 539                     | 2.07% | 25,397 | 97.68% |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 0      | 0%     | 0                       | 100%  | 0      | 100%   |
| 上海上驊塗裝有限公司                        | 0      | 0%     | 0                       | 100%  | 0      | 100%   |
| 上海英備精密模具有限公司                      | 0      | 0%     | 0                       | 90%   | 0      | 90%    |
| 蘇州英田電子科技有限公司                      | 0      | 0%     | 0                       | 100%  | 0      | 100%   |
| 東莞英樹電子科技有限公司                      | 0      | 0%     | 0                       | 100%  | 0      | 100%   |
| 東莞世鍵光電科技有限公司                      | 0      | 0%     | 0                       | 100%  | 0      | 100%   |
| 東莞英濟電子科技有限公司                      | 0      | 100%   | 0                       | 0%    | 0      | 100%   |
| Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.    | 0      | 99.40% | 0                       | 0.60% | 0      | 100%   |
| 艾瑞瓷精密股份有限公司                       | 2,000  | 38.46% | 0                       | 0     | 2,000  | 38.46% |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

單位：股；新台幣元

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註        |                       |      |
|--------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------|-----------------------|------|
|        |            | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本<br>來 源 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他  |
| 80/10  | 10         | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000   | 10,000,000    | 創立資本       | 無                     | 註 1  |
| 86/8   | 10         | 5,500,000   | 55,000,000    | 5,500,000   | 55,000,000    | 現金增資       | 無                     | 註 2  |
| 91/12  | 10         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 40,000,000  | 400,000,000   | 現金增資       | 無                     | 註 3  |
| 92/5   | 10         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 45,500,000  | 455,000,000   | 現金增資       | 無                     | 註 4  |
| 93/7   | 10         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 52,245,191  | 522,451,910   | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 5  |
| 94/8   | 40         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 57,995,191  | 579,951,910   | 現金增資       | 無                     | 註 6  |
| 94/8   | 10         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 72,736,393  | 727,363,930   | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 7  |
| 95/8   | 10         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 84,646,852  | 846,468,520   | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 8  |
| 96/4   | 50         | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 95,228,852  | 952,288,520   | 現金增資       | 無                     | 註 9  |
| 96/9   | 10         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 110,418,180 | 1,104,181,800 | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 10 |
| 97/1   | 50         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 124,418,180 | 1,244,181,800 | 現金增資       | 無                     | 註 11 |
| 97/3   | 50         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 124,568,180 | 1,245,681,800 | 可轉債轉換      | 無                     | 註 12 |
| 97/9   | 10         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 132,289,089 | 1,322,890,890 | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 13 |
| 98/8   | 11.6       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 132,403,089 | 1,324,030,890 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 98/9   | 10         | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 135,008,871 | 1,350,088,710 | 盈餘轉增資      | 無                     | 註 15 |
| 98/11  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 135,860,371 | 1,358,603,710 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 99/3   | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,186,871 | 1,361,868,710 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 99/5   | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,216,871 | 1,362,168,710 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 99/9   | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,659,121 | 1,366,591,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 99/12  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,677,871 | 1,366,778,710 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 100/4  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,807,621 | 1,368,076,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 100/9  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 137,987,621 | 1,379,876,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 100/9  | -          | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 135,987,621 | 1,359,876,210 | 庫藏股註銷      | 無                     | 註 16 |
| 100/12 | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,177,121 | 1,361,771,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 101/5  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,184,621 | 1,361,846,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 101/8  | 11.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,211,121 | 1,362,111,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 102/1  | 10.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 136,214,121 | 1,362,141,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 102/4  | -          | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 129,037,121 | 1,290,371,210 | 庫藏股註銷      | 無                     | 註 17 |
| 102/12 | 10.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 129,047,121 | 1,290,471,210 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 102/12 | 17.7       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 129,058,419 | 1,290,584,190 | 可轉債轉換      | 無                     | 註 18 |
| 103/2  | 10.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 129,191,419 | 1,291,914,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 103/6  | 10.2       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,024,919 | 1,300,249,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 14 |
| 104/4  | 16.5       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,111,919 | 1,301,119,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 104/9  | 16.5       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,164,919 | 1,301,649,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 104/12 | 16.5       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,197,419 | 1,301,974,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 105/3  | 16.5       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,234,419 | 1,302,344,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 106/6  | 16.1       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 130,249,419 | 1,302,494,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 106/12 | 15.8       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 131,338,919 | 1,313,389,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |
| 107/2  | 15.8       | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 131,512,919 | 1,315,129,190 | 員工認股權認購    | 無                     | 註 19 |

註 1：80 年 10 月 15 日經(80)建三字第 356136 號函核准。

註 2：86 年 08 月 26 日經(86)建三字第 222932 號函核准。

註 3：91 年 12 月 31 日經授商字第 09101521150 號函核准。

註 4：92 年 05 月 05 日經授商字第 09201134940 號函核准。

註 5：93 年 07 月 21 日金管證一字第 0930132674 號函核准。

註 6：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134911 號函核准。

註 7：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134912 號函核准。

註 8：95 年 08 月 17 日金管證一字第 0950136660 號函核准。

註 9：96 年 04 月 04 日金管證一字第 0960014740 號函核准。

註 10：96 年 08 月 09 日金管證一字第 0960042511 號函核准。  
 註 11：96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960057282 號函核准。  
 註 12：96 年 10 月 25 日金管證一字第 09600572821 號函核准。  
 註 13：97 年 07 月 04 日金管證一字第 0970033560 號函核准。  
 註 14：95 年 07 月 14 日金管證一字第 0950130701 號函核准。  
 註 15：98 年 07 月 14 日金管證發字第 0980035156 號函核准。  
 註 16：97 年 06 月 23 日金管證三字第 0970031471 號函核准。  
 註 17：102 年 01 月 04 日金管證交字第 1020000214 號函核准。  
 註 18：100 年 06 月 23 日金管證發字第 1000026072 號函核准。  
 註 19：100 年 05 月 11 日金管證發字第 1000019590 號函核准。  
 註 20：最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

## 2. 股份種類

107 年 4 月 10 日

單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本        |            |             | 備註 |
|----------|-------------|------------|-------------|----|
|          | 流通在外股份(註)   | 未發行股份      | 合計          |    |
| 普通股      | 132,015,919 | 67,984,081 | 200,000,000 | 無  |

註：屬上櫃公司股票。

## (二) 股東結構

107 年 4 月 10 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計          |
|------------|-------|-------|------------|------------|--------------|-------------|
| 人 數        | 0     | 0     | 14         | 6,071      | 24           | 6,109       |
| 持有股數       | 0     | 0     | 42,590,591 | 77,820,518 | 11,604,810   | 132,015,919 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 32.26%     | 58.95%     | 8.79%        | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

107 年 4 月 10 日

單位：股；每股面額新台幣 10 元

| 持股分級      |             | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例    |
|-----------|-------------|-------|-------------|---------|
| 1         | 至 999       | 1,291 | 260,590     | 0.20%   |
| 1,000     | 至 5,000     | 3,542 | 7,578,573   | 5.74%   |
| 5,001     | 至 10,000    | 621   | 4,990,990   | 3.78%   |
| 10,001    | 至 15,000    | 170   | 2,169,843   | 1.64%   |
| 15,001    | 至 20,000    | 123   | 2,276,010   | 1.72%   |
| 20,001    | 至 30,000    | 109   | 2,799,811   | 2.12%   |
| 30,001    | 至 40,000    | 64    | 2,302,285   | 1.74%   |
| 40,001    | 至 50,000    | 39    | 1,827,867   | 1.38%   |
| 50,001    | 至 100,000   | 64    | 4,641,702   | 3.52%   |
| 100,001   | 至 200,000   | 36    | 4,976,605   | 3.77%   |
| 200,001   | 至 400,000   | 17    | 4,924,765   | 3.73%   |
| 400,001   | 至 600,000   | 9     | 4,021,844   | 3.05%   |
| 600,001   | 至 800,000   | 4     | 2,877,050   | 2.18%   |
| 800,001   | 至 1,000,000 | 6     | 5,332,941   | 4.04%   |
| 1,000,001 | 以上          | 14    | 81,035,043  | 61.39%  |
| 合計        |             | 6,109 | 132,015,919 | 100.00% |

## (四)主要股東名單

| 股份<br>主要股東名稱                                        | 持有股數       | 持股比例   |
|-----------------------------------------------------|------------|--------|
| 英範投資股份有限公司<br>(代表人：徐文麟)                             | 38,483,802 | 29.15% |
| 郭獻玉                                                 | 13,171,000 | 9.98%  |
| 英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc.<br>(代表人：徐文麟) | 6,371,835  | 4.83%  |
| 徐文麟                                                 | 4,964,508  | 3.76%  |
| 褚敏雄                                                 | 4,083,217  | 3.09%  |
| 利萬投資有限公司<br>(代表人：康如萍)                               | 2,357,824  | 1.79%  |
| 永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶                                 | 2,064,492  | 1.56%  |
| 鄭金鴻                                                 | 1,642,000  | 1.24%  |
| 楊宏勳                                                 | 1,598,000  | 1.21%  |
| 徐婉晟                                                 | 1,493,640  | 1.13%  |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

| 年 度           |               | 105 年度<br>(106 年度分配) | 106 年度<br>(107 年度分配) | 107 年度截至<br>107 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高            | 19.25                | 33.55                | 25.95                               |
|               | 最低            | 12.50                | 14.65                | 19.45                               |
|               | 平均            | 16.13                | 26.57                | 22.89                               |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前           | 18.48                | 19.64                | 19.36                               |
|               | 分配後           | 18.16                | 19.18                | 不適用                                 |
| 每股盈餘<br>(註 3) | 加權平均股數        | 130,234              | 130,599              | 131,582                             |
|               | 每股盈餘-追溯前      | 0.90                 | 1.66                 | (0.52)                              |
|               | 每股盈餘-追溯後      | 0.90                 | 1.66                 | 不適用                                 |
| 每股股利          | 現金股利          | 0.32                 | 0.46                 | 不適用                                 |
|               | 無償配股          | 盈餘配股                 | 0.00                 | 不適用                                 |
|               |               | 資本公積配股               | 0.00                 | 不適用                                 |
|               | 累積未付股利 (註 4)  |                      | 0.00                 | 0.00                                |
| 投資報酬分析        | 本益比 (註 5)     |                      | 17.92                | 16.01                               |
|               | 本利比 (註 6)     |                      | 50.41                | 57.76                               |
|               | 現金股利殖利率 (註 7) |                      | 1.98%                | 1.73%                               |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

依公司章程規定，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%。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

本次股東會擬配發現金股利新台幣 60,583,803 元(每千股分派新台幣 460 元)，以本公司 107 年 2 月 28 日流通在外股數 131,703,919 股為計算，現金股利發放至元為止，元以下無條件捨去，配發不足 1 元之畸零款合計數計入本公司其他收入。嗣後如因買回本公司股份、轉讓庫藏股或行使員工認股權等其他原因，致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理。俟股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程規定，公司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%為董監酬勞。

### 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：請參閱上述(八)1.公司章程所載員工、董事及監察人之成數或範圍之說明。

(2)本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 106 年度並無發放股票股利，故不適用。

(3)本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列為次年度損益。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

本公司 107 年 3 月 13 日董事會決議通過：本公司 106 年度員工酬勞及董監酬勞分派，擬以現金方式分別發放員工酬勞新台幣 10,500,000 元及董監酬勞新台幣 7,800,000 元，前述分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

### 4.前一年度 ( 105 年度 ) 員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形 ( 包括分派股數、金額及股價 )、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣千元

| 項目      | 實際分派數      | 估列數        | 差異數 | 差異原因 |
|---------|------------|------------|-----|------|
| 員工酬勞-現金 | 10,800,000 | 10,800,000 | 0   | 不適用  |
| -股票     | 0          | 0          | 0   | 不適用  |
| 董監事酬勞   | 5,390,000  | 5,390,000  | 0   | 不適用  |

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形應揭露事項：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證辦理情形

107年4月30日

| 員工認股權憑證種類(註2)        | 第二次(期)員工認股權憑證(註5)                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期               | 100/5/11                                                                                                                                                                                                  |
| 發行(辦理)日期(註4)         | 100/6/10                                                                                                                                                                                                  |
| 發行單位數                | 4,000,000                                                                                                                                                                                                 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 3.03%                                                                                                                                                                                                     |
| 認股存續期間               | 100/6/10~107/6/9                                                                                                                                                                                          |
| 得認股期間                | 102/6/10~107/6/9                                                                                                                                                                                          |
| 履約方式(註3)             | 發行新股                                                                                                                                                                                                      |
| 限制認股期間及比率(%)         | 1.本員工認股權憑證之存續期間為七年，此一期間內不得轉讓，但因繼承者不在此限。<br>2.認股權人除被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利：<br>(1) 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可行使 50%。<br>(2) 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，可行使 75%。<br>(3) 自被授予本員工認股權憑證屆滿四年後，可行使 100%。 |
| 已執行取得股數              | 1,991,000                                                                                                                                                                                                 |
| 已執行認股金額              | 31,608,950                                                                                                                                                                                                |
| 未執行認股數量              | 2,009,000                                                                                                                                                                                                 |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 15.8                                                                                                                                                                                                      |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.52%                                                                                                                                                                                                     |
| 對股東權益影響              | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益係逐年稀釋，故影響尚屬有限。                                                                                                                                                                |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

107 年 4 月 30 日單位：千股/千元

|             | 職稱<br>(註 1)     | 姓 名 | 取<br>得<br>認<br>股<br>數 | 認<br>股<br>數<br>占<br>已<br>發<br>行<br>總<br>數<br>比<br>率<br>(註 4) | 已執行 (第二次)   |                      |                  |                                                              | 未執行(第二次)    |                      |                  |                                                              |
|-------------|-----------------|-----|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|
|             |                 |     |                       |                                                              | 認<br>股<br>數 | 認<br>股<br>價<br>(註 5) | 認<br>股<br>金<br>額 | 認<br>股<br>數<br>占<br>已<br>發<br>行<br>總<br>數<br>比<br>率<br>(註 4) | 認<br>股<br>數 | 認<br>股<br>價<br>(註 6) | 認<br>股<br>金<br>額 | 認<br>股<br>數<br>占<br>已<br>發<br>行<br>總<br>數<br>比<br>率<br>(註 4) |
| 經<br>理<br>人 | 執行長             | 徐文麟 | 886                   | 0.67%                                                        | 603         | 15.8                 | 9,527            | 0.46%                                                        | 283         | 15.8                 | 4,471            | 0.21%                                                        |
|             | 營運資源暨研發中心總經理    | 姜同會 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 華東製造中心總經理       | 林峯楨 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 財務會計中心總經理       | 呂理力 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 英錡科技暨集團材料應用處總經理 | 李方正 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 華東製造中心副總經理      | 李正安 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 華東製造中心副總經理      | 劉學賢 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 華東製造中心副總經理      | 廖乾寶 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 集團模具中心副總經理      | 張國郎 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 華南製造中心副總經理      | 蔡瑞卿 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 營運資源中心副總經理      | 林火灶 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 財務會計中心副總經理      | 張嘉正 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
|             | 北美事業副總經理        | 張宗興 |                       |                                                              |             |                      |                  |                                                              |             |                      |                  |                                                              |
| 員工<br>(註 2) | 無               | 無   | 0                     | 0                                                            | 0           | 0                    | 0                | 0                                                            | 0           | 0                    | 0                | 0                                                            |

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 3：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 4：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 5：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至 107 年第一季止，並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

- (1)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)F213080 機械器具零售業。
- (3)CQ01010 模具製造業。
- (4)F206030 模具零售業。
- (5)F401010 國際貿易業。
- (6)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (7)CC01030 電器製造業。
- (8)F113020 電器批發業。
- (9)F213010 電器零售業。
- (10)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (11)CC01080 電子零組件製造業。
- (12)I301010 資訊軟體服務業。
- (13)CF01011 醫療器材製造業。
- (14)F108031 醫療器材批發業。
- (15)F208031 醫療器材零售業。
- (16)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.公司目前之商品(服務)項目及其營業比重

單位：新台幣千元

| 主要產品  |      | 商品(服務)用途                                    | 106年度     |         |
|-------|------|---------------------------------------------|-----------|---------|
|       |      |                                             | 營業收入淨額    | 營業比重(%) |
| 塑膠零組件 | 數位類  | 光學滑鼠、音箱、網路產品、充電器、移動硬碟、網路攝影機、筆記型電腦電池、辦公室事務機等 | 3,669,878 | 68.72   |
|       | 通訊類  | 耳機、無線射頻辨識系統、智慧型手機等                          | 750,440   | 13.94   |
|       | 消費性類 | 遊戲機、DVD播放器等                                 | 331,799   | 6.16    |
|       | 其他類  | 汽車零件及醫療器材等                                  | 212,559   | 3.95    |
|       |      | 小計                                          | 4,994,676 | 92.77   |
| 模具    |      | 塑膠零組件射出成型                                   | 370,316   | 6.88    |
| 其他    |      | 其他生物科技服務及健康食品銷售與服務&雜項                       | 19,075    | 0.35    |
| 合 計   |      |                                             | 5,384,067 | 100.00  |

##### 3.計畫開發之新產品

微投影方面英錡科技將先前開發出來全世界最小的雷射光機引擎導入量產，且不斷的提升品質與良率，以生產高品質的雷射光機供給客戶的各種應用。並持續與國際知名大廠合作開發新技術、新產品及新市場。包括移動裝置(手機)、穿戴裝置(腕錶及眼鏡)、家電(音響、電冰箱、洗衣機及冷氣機)以及車用抬頭顯示器。未來將持續開發光電產品及相關應用，以期更積極的拓展銷售並開發新應用市場。

在醫材領域的部分，未來發展的方向奠定在英濟的核心技術上，包括模具、塑膠、矽膠、黏著膠、光電等技術，應用在微流道生物晶片、微創手術器械、癌症暨長照復健器、牙科矽膠材及光電結合產品等方面。其中，與馬偕醫院共同開發的口腔復健器，更獲得了發明展金牌獎的殊榮並成功推廣上市。

在模具與成型的本業方面包括微精密結構模具製造、LSR 矽膠材料成型、高值化功能型橡塑膠與矽膠雙射、三射技術、特殊用光熱雙固化膠的開發等等，更積極尋求差異化，強化競爭力。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

公司主要所營事業為塑膠射出成型業及模具製造業。塑膠射出產品之應用範圍廣泛，其產業發展與各行業需求息息相關，包括消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍，本公司目前營收主要以電子產業塑膠外殼機構件為主。模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，目前下游應用以 3C 相關產業比重最高，其次是運輸工具產業。目前最夯的 3C 產業以沖壓模和塑膠模為主，本公司即為塑膠模之製造商。

#### A.產業現況

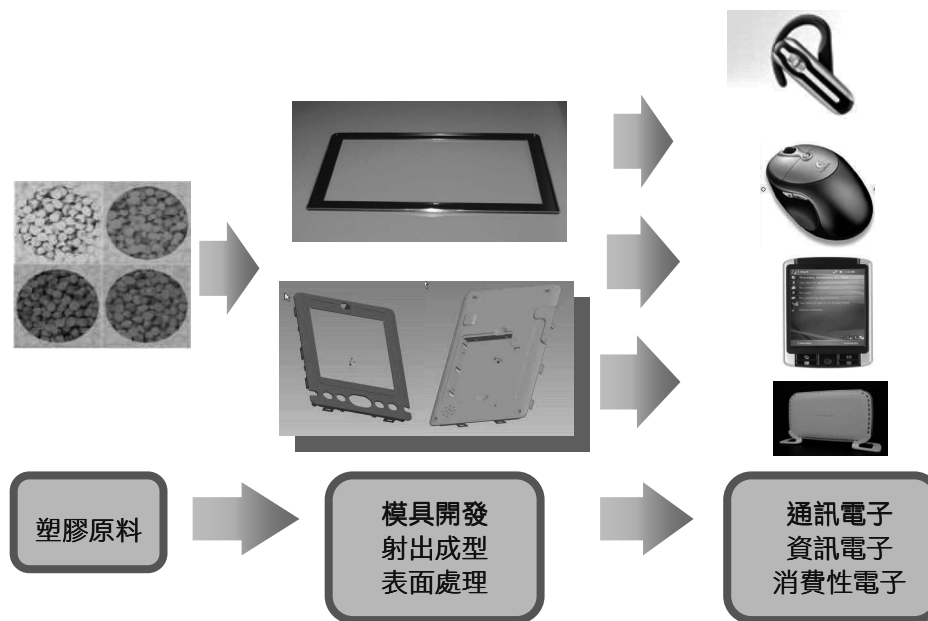
由於資訊、電子產業的應用面越來越廣，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼，而塑膠製品之機殼佔整體工業塑膠製品比例逐漸升高。根據研究機構資料顯示用於 3C 產品是工業塑膠製品最大的下游產業。另外，隨著環保意識的抬頭，塑膠製品的材料開發，亦往可分解及可再利用多方向發展。

#### B.產業發展

在科技高度發展之浪潮下，塑膠製品製造業未來之發展，勢必將持續與資訊、通訊及消費性電子等科技產業發生高度結合。此外，因複合材料之開發，使得塑膠製品被廣泛用於汽車、光學等產業。汽車產業如保險桿、儀表板、車燈等皆可使用塑膠製成，加上亞洲汽車市場的快速發展，預期將可帶動車用塑膠市場之需求。另外，雲端、網路產業之蓬勃發展，亦將帶來另一波塑膠零組件之衍生需求，而醫療用塑膠製品預期將隨高齡化社會來臨及國人日漸重視健康與醫療品質，而有一定的市場需求，因此塑膠製品製造業未來之發展，仍將是無可限量。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

由供、需的層面來看，塑膠製品製造業的上游產業為塑膠原料製造商，而舉凡需要塑膠外殼或是塑膠射出零組件的廠商，如：通訊產業、資訊電子產業、家電製品業、汽機車製造業等等，均是屬於塑膠製品製造業的下游客戶。



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A.下游應用產品產業發展變化

##### (A)滑鼠產業

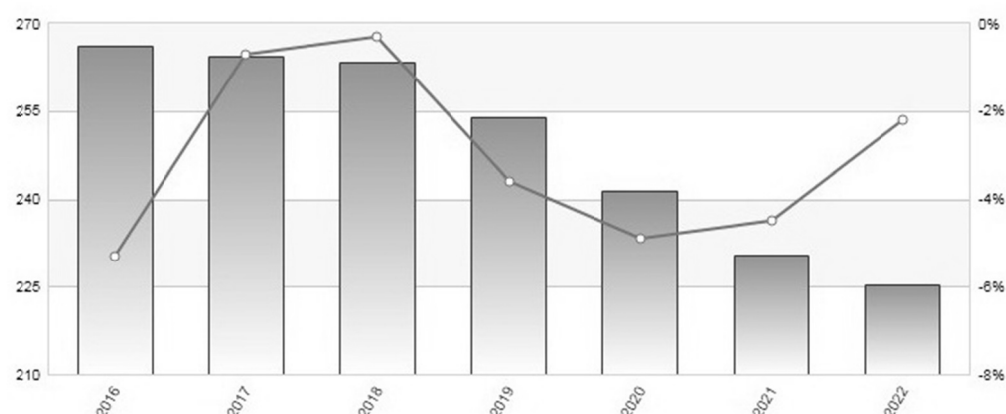
配備滑鼠的 PC 產品( 桌上及筆記型電腦 )，隨著智慧型手機等行動裝置興起，再加上使用者更新週期延長，2017 年全球 PC 出貨量連續 6 年下滑，整體市場雖已漸趨穩定，但 2018 年仍不看好。

根據調研機構 IDC 最新公布資料，2017 年全年全球 PC 出貨量僅下滑 0.2%，達 2.60 億台，為自 2011 年以來傳統 PC 出貨量最為穩定的一年。

2017 年全球 PC 出貨量除了受到商用市場的推動外，其他如固態硬碟(SSD)等零組件的採用、趕在 PC 售價上揚前的訂單增加，以及為因應平板電腦市場下滑，各業者將產品重點再次聚焦在 NB 類產品上，並且針對不同區間市場推出超薄、低功耗、轉換式和遊戲類產品等，都是促使整體 PC 出貨量趨於穩定的因素。不過，如可拆卸式等其他類型行動運算裝置的日益普及，仍然會對整體 PC 出貨表現產生抑製作用。

展望 2018 年，調研機構 Gartner 預估，傳統 PC(DT、NB)出貨量仍然會下滑 5.4%，達 1.93 億台。其中 NB 出貨量更會大幅年減 6.8%。而依電子時報預估 2018 年 PC 出貨量為 2.633 億台，較 2017 年的 2.641 億台衰退 0.31%。

2016年~2022年 全球PC出貨量



|     | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| ALL | 266.1 | 264.1 | 263.3 | 253.7 | 241.2 | 230.3 | 225.3 |
| YOY | -5.3  | -0.74 | -0.31 | -3.65 | -4.93 | -4.52 | -2.17 |

註：DIGITIMES Research定義可拆卸式機種為Tablet，不歸入PC統計。  
最近確認時間：2018/02/08

資料來源：DIGITIMES，2018/03

## (B)智慧型手機及平板電腦

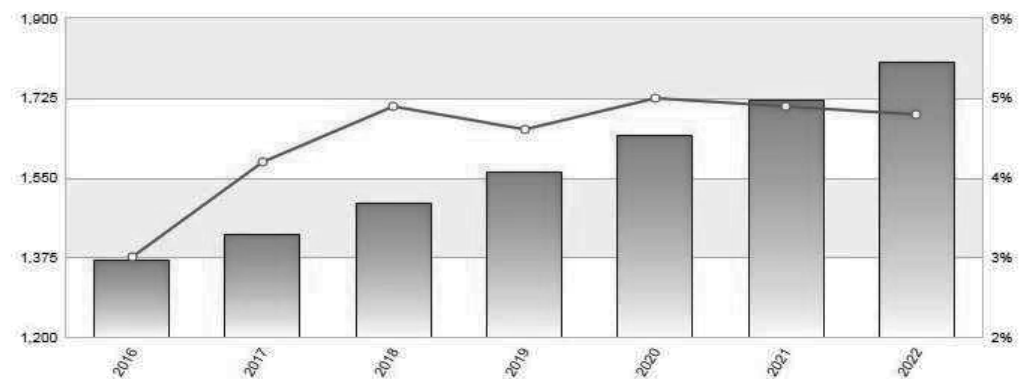
隨著智慧型手機進入產品成熟期，終端市場規模持續縮水，未來恐陷入停滯性成長的困境，DIGITIMES Research 綜合供應鏈訊息與各區域市場狀況，認為全球最大區域智慧型手機市場大陸在 2017 年已呈現飽和，未來 5 年其他新興市場如南亞、東南亞、南美與非洲等地區為數仍多的功能手機用戶轉購智慧型手機，將是智慧型手機主要需求成長來源，預估 2018 年至 2022 年全球智慧型手機每年出貨增量將約 6,000 萬至 7,000 萬支，年成長率則將呈平緩趨勢。

在蘋果(Apple)及三星(Samsung)恢復年度成長的情況下，估算 2017 年全球智慧型手機出貨量年增 5%，逾 14.3 億支；並預估 2018 年將突破 15 億支，年成長率僅 4.8%。

至於平板電腦，調研機構 Strategy Analytics 報告顯示，2017 全年出貨量為 1.85 億台，年減 9%。儘管整體平板電腦出貨表現不佳，但蘋果藉著 iPad Pro 系列產品的推出，以及適時調降產品售價策略，iOS 平板電腦全球出貨量已連續 3 季年增。展望 2018 年，Digitimes 預估出貨量僅 1.476 億台，持續衰退。

(註：以上內容及數據資料來源為電子時報網站及中時理財網)

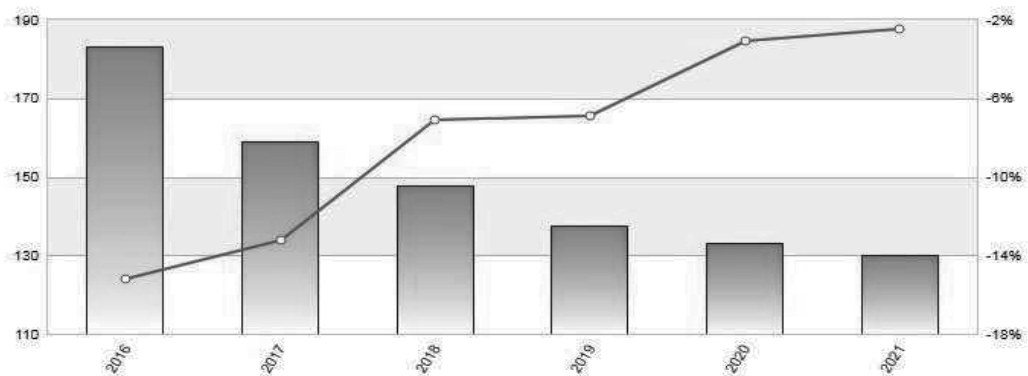
2016年~2022年 全球智慧型手機出貨量



|          | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 智慧型手機出貨量 | 1,366.9 | 1,424.7 | 1,494.6 | 1,562.7 | 1,640.9 | 1,720.5 | 1,802.3 |
| YOY      | 3       | 4.23    | 4.91    | 4.56    | 5       | 4.85    | 4.75    |

註：約當季結束後第二個月更新。  
最近確認時間：2018/02/21

2016年~2021年 全球平板電腦出貨量



|     | 2016  | 2017   | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|-----|-------|--------|-------|-------|-------|-------|
| ALL | 183.1 | 158.8  | 147.6 | 137.4 | 133.1 | 129.8 |
| YOY | -15.2 | -13.25 | -7.08 | -6.91 | -3.13 | -2.48 |

註：包含可拆卸式機種。  
最近確認時間：2018/02/08

資料來源：電子時報網站，2018/03

### (C) 耳機

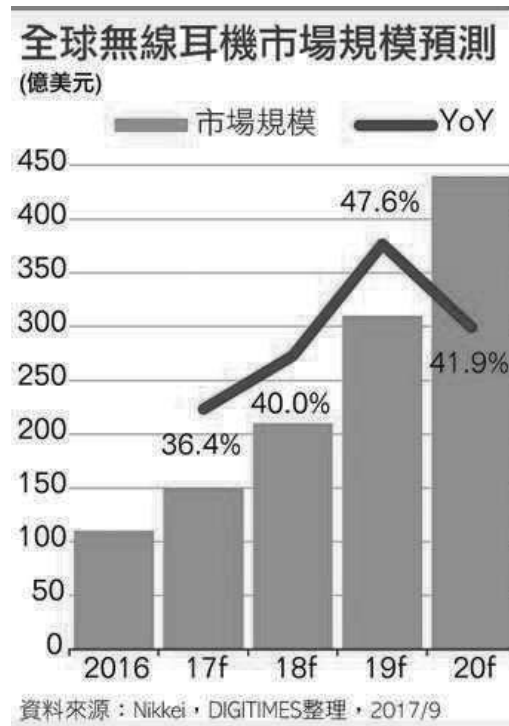
耳機是一種很典型的 M 型產品，市場的一端是需求量龐大，但對產品的規格特性不甚講究，價格戰也相當激烈的成熟產品；市場的另一端則是少數玩家、發燒友或專業人士市場，其對產品規格、品質的要求很高，動輒新台幣數千，甚至數萬元的高階產品，也有一群固定的支持者。行動裝置的崛起讓兩邊的界線開始日益模糊，高階產品的市場也因而迅速擴大。

蘋果的 iPhone 7 在 2016 年 9 月問世的同時，也推出無線耳機 AirPods，這款結合人工智慧(AI)的耳機，將和第一代 iPhone 一樣，再度顛覆手機產業。音訊工程師學會(Acoustic Engineer Society)前總裁 Sean Olive 表示，有線耳機漸漸被市場淘汰是自然趨勢，在蘋果推出 AirPods 之前，無線耳機在美國市場的

銷量早在 2016 年 6 月首度超越有線耳機。據研究機構 GII 指出，耳機的全球市場的 2017 ~ 2021 年年複合成長率(CAGR) 預計達到 5.46%。

美國知名市場調研和諮詢公司 GrandView Research，預言智能耳機市場將在未來 7 年迎來全球爆發性增長，估計 2022 年相關行業年收入將達到 74.8 億美金。消費者新需求演變將刺激耳機類產品向著無線化和智能化的方向發展。未來，在傳統巨頭和智能耳機等創新企業激烈競爭之後，全球耳機市場將呈現全新格局。

( 註：以上內容及數據資料來源為電子時報，中商情報網 )



資料來源：DIGITIMES，2017/09

## B.競爭情形

茲分析說明塑膠製品製造業與模具產業之競爭情形如下：

### 塑膠製品製造業

對新進業者而言，無論在技術上抑或是資本需求，本產業之進入障礙無過多限制。多數塑膠外殼以簡單之機器設備即可從事低技術層之生產工作。本公司掌握主要優勢可歸納為以下三點：

- 一條龍的生產模式，一次提供客戶所需之產品及服務，且與下游廠商之長期合作關係，可有效的擴大市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中構成了競爭者之進入障礙。
- 塑膠機殼 / 機構件後製程加工技術，具技術與經驗門檻。
- 本公司在成本上或品質上已達經濟規模，在面對價格競爭時佔有一定之優勢，不易被新進業者所取代。

### 模具產業

模具的競爭力須考慮四大要素，即價格、交期、品質及服務。技術成熟的模具，在準時交貨及模具品質兩方面的差異已縮小，導致價格競爭激烈；反觀精密

模具方面，客戶則注重品質（如模具壽命、精密度、穩定性、成形速度及成品不良率低等）與交貨期，尤其是 3C 電子產品，模具產業面臨交貨期緊縮的問題。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

| 年度          | 105 年   | 106 年   | 107 年第一季 |
|-------------|---------|---------|----------|
| 研發費用        | 137,284 | 113,795 | 25,007   |
| 占營業收入百分比(%) | 2.66%   | 2.11%   | 2.38%    |

#### 2.開發成功之技術或產品

- 醫療級 LSR 液態矽膠產品成功導入量產
- 醫療級 LSR 黏著膠開發成功
- 醫療微創手術器械開發成功
- 醫療口內光導系統開發成功
- 光學級光熱雙固化膠開發成功
- LSR 液態矽膠包覆埋射製程開發成功
- 微流道生物晶片檢測系統設計
- 低析油導熱材料開發成功
- 口腔復健器
- Type C 手機隨身攜帶式微投影機

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期發展計畫

##### (1)銷售策略

本公司除了 OEM/ODM 機構件、外觀件產品的模具、成型、後製程、組裝之外，延伸到機光電整合的微投影模組，透過這一高新技術，且具量產性的產品，更增加新客戶的廣度。

除了微投影的新產品用以擴大客戶廣度之策略，配合就近服務客戶及降低配銷成本，增加客戶對我司依存度；所以我司在原有的大陸上海、蘇州及東莞地區設有廠區之外，配合地利之便，與更有效的彈性運用，前進到北美墨西哥投資設廠，於 2017 年開始模具加工，2018 年六月成型開始量產。依著客戶的需求，來調配生產地點或交貨地點，提升交貨速度，節省運輸成本，並達成資源運用最佳、客戶滿意最適。

##### (2)生產政策

本公司致力於提供多樣服務，以品質、速度、價格滿足客戶之需求，並強化整體生產及品保管理功能，各廠區持續 ISO9001/ISO14000/TS16946/QC080000/OHSAS18000/UL 等品質及環境的認證。在品質議題上，成型塑件與模具工件都引進量測更精準、更快速的電腦輔助檢測儀(CAV)，配合原有三次元量測儀(CMM)，讓量測能力提升到更高的層次；環境議題上，上海廠區設置 Concentrator Wheel(沸石轉輪)，配套 Regenerative Thermal Oxidizer(蓄熱式焚燒爐)，加上連接政府環保單位的線上監控系統，進行噴漆製程的廢氣處理與管控，是該區目

前唯一符合政府環保單位要求的成型噴漆廠，並且於 2017 年獲得中國政府補助金，是該地區同業的首例。

因應經營環境的變化，對於中國大陸勞力及相關成本的上升，增加自動化機器設備、製程治具的規劃，以節省人工成本；配合訂單多樣小量的型態，規劃小區域的無人車間。集團持續引進各噸位之雙射機與電動機；華東廠區與台北廠區新增 LSR(液態矽膠)製程、蘇州廠區新增 BMC 加工的 CNC 與拋光等外觀類製程，持續提升差異化的服務，以增加製程品項，符合產品趨勢與客戶需求。

### (3)技術研發

本公司之模具設計、製造及軟硬膠射出成型零件、外觀加工，遍及電腦、通訊、消費、汽車週邊產業，目前以滑鼠、網通、影音娛樂、無線充電、汽車內飾件與外觀件...等機構件為主產品，短期之產品發展方向乃是朝差異化之目標前進，並進一步與各研究機構及學術單位合作技轉其它相關之精密模具技術及客製化外觀技術。

近兩年投入研發，陸續具備量產能力的製程，包括三射、塑膠與各種異材質的結合、液態矽膠 LSR 運用於 3C 產品與醫材之隔離器，以及結合鐵件的口腔復健器，相關成果於展覽時，也受媒體青睞與報導。

透過品牌廠的客戶新機種開發過程，對機構或外觀的未來可能運用之新技術、新材料進行研究與導入量產，藉此增加競爭力，提升本公司開發研究能力，並且站在客戶的角度來提供各種可行性及變化性建議。

另外，如同銷售策略所述，機構件延伸到機光電領域，在微投影模組的領域上，結合自有高分子材料資源的運用；在光學類的照明與閃光燈所需光學元件經驗，也加成在微投影的雷射光源的光路設計、模擬與模組製造能力。

### (4)經營管理

除了完成 ERP(企業資源規劃)系統優化之外，2017 年於各廠區陸續完成 PLM(產品生命週期管理)系統導入，讓產品開發更嚴謹管理，訊息更透通、及時。新式的成型設備配套小區域自動化與物(機台)連網(Internet of Thing)，適時反映生產狀況，增加管理深度，秉持宏觀、創新、迅速、謙誠、團隊之經營理念，以達成精進、廣達、永續之企業願景。

## 2.長期發展計畫

### (1)銷售策略

除了短期銷售策略之外，運用差異化的製程，配合品牌廠產品的外觀設計需求，結合北美客戶的在地製造，進行北美區域的長期布局與客戶接觸。獲得具體發展的微投影模組，也結合上游 MEMS 元件廠、下游品牌廠，進行改變投影產品小型化的應用合作，除了單機型態(stand-alone)之外，開發出 Type C 連接手機的隨身攜帶式微投影機，進行雷射光源的 HUD 開發。

新產品的策略佈局在生技醫材領域，產品開發陸續完成醫材認證之外，在產品量產銷售之時，配合研發成果發表、研討會、醫材展，長期深耕生醫材產業。

### (2)生產政策

為期三年的集團成型機汰舊換新計畫，於 2016 年展開，以更新機台提升成型生產的精準度，以總機台數調整來強化廠區空間利用的精實度。同時，強化原有製



程及自動化生產的能力，並提供整合性生產服務之一貫化作業優勢，創造自我價值及協助客戶競爭力提升，持續扮演客戶降低成本之策略夥伴。

經過多年的模具設計標準化，目前在模具設計全 3D 的能力上，獲得更進一階的成果，並持續更新標準件的資料庫，配合模具製造的能力及產能提升，具體展現在開模時效性與合格率。

### (3)技術研發

多年來在技術發展上的持續耕耘，獲得客戶肯定與接單量產，尤其在上海廠區持續是中國上海市科委核可的高新技術企業。本公司持續發展更精密、更先進的模具與塑膠成型技術之外，延伸至微投影模組研發與生產；異材質方案的應用；材料領域進行熱固塑料在後加工製程的配合使用；醫材領域結合矽膠機構、光機模組，進行相關產品開發。OEM 的生物晶片領域除玻璃、塑料之外，也配合異材質、微型夾治具，做技術、製程、材料的研究。

### (4)經營管理

在本業建立差異化之優勢，提供顧客完整且不可取代的服務及 OneStopShop 的整體功能解決方案。

整合企業各地資源，充分發揮全 3D 設計的機制，多地的模具設計、組件加工，形成強力的綜效服務網，以提供客戶在產品開發上、量產時效上、成本及品質上的競爭優勢。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣千元

| 年度<br>區域 |    | 106年度     |         | 105年度     |         |
|----------|----|-----------|---------|-----------|---------|
|          |    | 銷售金額      | 比率%     | 銷售金額      | 比率%     |
| 內 銷      |    | 151,737   | 2.82%   | 73,289    | 1.42%   |
| 外 銷      | 亞洲 | 4,755,822 | 88.33%  | 4,586,409 | 88.71%  |
|          | 美洲 | 471,434   | 8.76%   | 487,264   | 9.42%   |
|          | 歐洲 | 5,074     | 0.09%   | 23,372    | 0.45%   |
|          | 其他 | 0         | 0%      | 0         | 0%      |
|          | 小計 | 5,232,330 | 97.18%  | 5,097,045 | 98.58%  |
| 合計       |    | 5,384,067 | 100.00% | 5,170,334 | 100.00% |

#### 2.市場佔有率

本公司主要經營模具設計開發與塑膠射出零組件之生產，產品應用涵蓋範圍廣泛，橫跨產業如資訊類產業、通訊類產業、消費性電子產品產業、小家電業等等。本公司為分散產品集中化的風險，因此多元發展各類產品，僅就主要產品估算市佔率如下：

|         | 2017 全球出貨量(台)F | 英濟出貨量(台)E   | 市佔率 |
|---------|----------------|-------------|-----|
| 鍵盤&滑鼠機殼 | > 264,000,000  | >13,000,000 | 5%  |

資料來源：本公司

### 3.市場未來之供需狀況及成長性

塑膠材料逐漸取代部分傳統物質，而新的工程塑膠複合材料取代金屬，提升附加價值的特性，也滿足了製造產業的多元性，並協助產業發展進入科技時代。

#### (1)需求面

本公司成立以來投入近半資源於電子零件製造產業，也開發出許多的客戶與產品。舉凡電腦周邊零件，電源供應器，各種消費電子、電器產品...等都有相當不錯的產品與領先開發的技術，也獲得如羅技、華碩、和碩、啟碁、普傳、美律、歐姆龍、Sonos 等多家國際優質大廠及上市櫃電子公司之肯定。

近幾年來，本公司除了努力鑽研的新塑膠成型技術外，更致力於塑膠複合材料的研究與開發，品質深獲歐美國際大廠認定，電子零件產品銷售數量，可望持續穩定成長。

除電子資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料亦持續努力開發，朝向多元性產品發展，提高公司業務成長的動能。

#### (2)供給面

射出成型的塑膠零組件應用範圍極廣，目前本公司主要客戶的產品銷售數量，佔有同業市場上絕多數的電子產品種類。根據市調機構 Gartner 最新報告國際研調機構 Gartner 預估，受惠於軟體、服務與 IP 三者匯流成為平台，並帶動全球 IT 新支出項目，2017 年全球 IT 支出將達到 3.5 兆美元，較 2016 年增加 2.4%；並且 2018 年還會再成長 3.5%，達 3.6 兆美元。其中包括裝置支出（包括傳統電腦 (PC)、行動電話、平板電腦...等）在 2017 年成長 3.8%，至 6,540 億美元。2018 年預估裝置支出將成長 3.6%，至 6,770 億美元。雖然 PC 市場成長緩慢，換機週期延長；智慧型手機在新興市場仍有成長性，將有助於推動 2018 年的成長。

#### (3)成長性分析

台灣電子、資訊暨通訊產業經過多年來的努力，主要產品中，筆記型電腦、液晶顯示器、監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、繪圖卡、鍵盤、不斷電系統、滑鼠、音效卡、視訊卡、集線器、數據機、網路卡及智慧型手機等 20 項產品全球市佔率高；台灣 ICT 產業目前正朝資本密集、技術密集及知識密集方向發展，同時加強設計研發新世代產品且發展關鍵零組件，並進行供應鏈的整合，以及進行品牌與行銷工作之延伸。

本公司有完整上下游之產業串聯基礎，即完備之中衛體系，並可提供完整成本解決方案，任何零組件在客戶提出需求，立即能提出完整報價與配套方案，生產者可以獲得最合理價格、最快交期、最佳品質及最佳服務，進而提供「物美價廉」的產品。

在未來的發展目標中，除了延續電子資訊產品零件豐富製造經驗與深度之規模經濟，更將以提升現有的技術並推展 IMD 製程、急冷急熱製程、微射出製程、異材質埋入射出製程、LSR 液態矽膠製程及各種後製程加工技術等等，確保營業額成長之動力並同時有穩定的獲利率，期以擴大與競爭對手之差異性。

### 4.競爭利基

#### (1)經營團隊技術專精，經驗豐富

本公司經營團隊累積三十年以上之塑膠射出及模具製造經驗，可充分掌握生產效能、提升製程技術能力，不僅有效降低生產成本，更提升產品品質，進而有效增進營運效益與市場競爭力。

## (2)研發設計及生產技術能力強

塑膠射出成型產業需由模具配合成型，本公司同時具有塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術資源，於兩岸三地均有模具製造廠及塑膠成型廠，可於最短時間完成模具開發作業及生產作業。且為提升製程技術能力，本公司引進精密之模具開發設備，使得研發設計、製模及生產，全部在廠內完成，可有效控制產品品質、提高生產效率、降低生產成本，節省物流支出，使產品更具競爭力，提供客戶一條龍式的整合性成本與技術價值服務。

對於未來具發展性的產品，如電子元件保護低壓成型技術已成功運用於悠遊卡錶帶上，而雷射微型投影機模組、汽車用雷射抬頭顯示器開發等，已獲得初步成果，並展開業務開發；另外，在醫材的口腔復建器，榮獲發明獎並成功上市銷售；這些都期望能為英濟帶來新的營運動能。

## (3)充沛的生產資源

在消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及品牌之經營，而在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本公司憑藉著過去在塑膠射出成型產品的長久生產經驗，並已於大陸東莞、上海及蘇州等地建立生產基地，持續擴增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力，其規模經濟與專業量產經濟亦得使新進競爭者切入困難度相對提高，且其充沛的產能也成為本公司在爭取國際大廠代工訂單時的重要優勢。

## (4)產品品質深獲國際大廠肯定

本公司基於多年來在塑膠射出產品領域之豐富經驗，所生產之產品品質優良，通過英國 SGS ISO9001 認證及獲得國際大廠之認可，如：羅技、普傳、華碩、歐姆龍等，顯見本公司產品品質已達國際標準，有助於外銷市場之拓展。

# 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## (1)有利因素

### 下游應用產品廣泛

塑膠產品應用範圍廣泛，塑膠射出成型的產品可用於資訊、通信、醫療、汽車等等日常用品，這樣廣大的產品應用範圍，可以降低經營成本和增加市場潛在商機，不因單一產品市場的發展，而增加經營風險。其中由於電子商務的迅速發展，使資訊相關產品、通訊、消費型電子產品的持續成長，而科技演變使產品更輕薄短小、高攜帶性方向設計，使得消費市場持續成長。另由於人口高齡化的趨勢，造就了醫療用品的新興市場。由於無菌的醫療用品生產環境與設備，加上產品良率的要求，此一市場將是拉出競爭者距離與增加獲利空間契機。

### 全球運籌模式

為就近服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸東莞、上海及蘇州均設有工廠，北美墨西哥廠亦將建置完成並開始生產，除可就近服務客戶外，並可降低生產成本、配合客戶之需求彈性調配生產地點或交貨地點，增強本公司國際化之企業形象。

### 優異的技術能力

本公司多年來專注於本業，持續研發塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術，其研發能力為業界翹楚，目前擁有氮氣輔助成型生產技術、雙色射出成型技術、真空

輔助成型技術、環保及回收的產品技術製程之開發、IMD、急冷急熱、微射出成型技術、異材質埋入射出、電子元件保護低壓成型技術等先進技術。本公司重視技術與商品化結合，配合客戶所需快速導入量產，增加技術之附加價值。

## (2)不利因素

### 無長期銷售合約

因行業特性之故，塑膠射出產品之設計及生產，係針對不同產品所量身訂作，且終端應用產品是否符合市場需求，亦是影響訂單之主要因素，致本公司並無與客戶簽訂長期銷售合約。本公司憑藉著其技術及生產實力均能與客戶維持良好之供需關係，但若未來競爭者技術及生產實力提升，甚至採取價格策略搶攻市場，對本公司目前與客戶穩定之供需關係將有不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

- a.本公司積極與下游廠商在供需上維持密切之互動關係，隨時掌握客戶之需求及生產狀況，以訂單式生產控管產銷流程，並精確控管存貨水準；再則藉由對研究發展之投入不斷提升產品之設計及開發能力，以具備隨時因應下游客戶之模具開發與產品生產需求。且本公司積極參與下游客戶之產品開發過程，以技術之創新及產品設計之創意掌握新訂單之來源。
- b.本公司跟隨下游客戶之設廠計劃，在其工廠附近設立衛星工廠，以隨時掌握客戶產品動態及降低運費成本。
- c.本公司除原有客戶群，亦積極開發新客戶，包括新興市場客源的拓展。

### 終端產品過於集中

隨著未來數位生活之電子產品的不斷推出及雲端運算的演進，電腦設備及其周邊設備近年來受到產品替代性影響，成長力道趨緩，過去引領本公司營收獲利之下游主要應用產品滑鼠、鍵盤等電腦周邊設備，業績亦隨著電腦周邊產業之變化而下滑，對未來營收及獲利將有明顯不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

除原有之產品外，本公司以技術延伸至其他成長型產品應用領域，如急冷急熱、IMD 產品線、LSR 產品、異材質埋入射出產品或增加後製程加工技術以擴增產品線。未來並預期投入與汽車工業、醫療器材等相關產品市場，使得公司不因單一產品之生命週期循環而致營收發生重大變化。

### 客戶對產品價格的降價要求，壓縮毛利率

塑膠射出成型產業之產品，量產一定時日後，客戶往往會訂有降價時程，要求一定的降幅，對營收及獲利有明顯不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

- a.加強材料議價談判能力，儘可能集中大量採買，以較優的採購價格，降低材料成本。
- b.加強物料管理效能，降低材料耗損率，或增進材料使用效率等。
- c.持續提升模具設計能力，期以降低製程中原料耗損率，提升良率。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.重要用途

首先是射出成型之應用，包括醫療器材、汽車工業、資訊工業、通訊設備、光學元件及 LED 照明光杯，均為射出成型產品應用範圍。本公司的定位為從事於精密

性之工程塑膠成型及製造的射出成型產品，現階段從事電腦產品及週邊設備、通訊器材、光學元件及醫療器材所須之塑膠模具製造、射出成型、組裝件及機械加工等。

近年在既有的塑膠機構之上，結合機、光、電而生產的微投、HUD 模組或產品，運用於隨身電子產品、家電、汽車。

目前主要產品用途如下：

| 主 要 產 品 |      | 商品（服務）用途                                         |
|---------|------|--------------------------------------------------|
| 塑膠零組件   | 數位類  | 光學滑鼠、音箱、筆記型電腦電池、網路產品、移動硬碟、鍵盤、電腦顯示器、All In One電腦等 |
|         | 通訊類  | 耳機、智慧型手機、無線射頻辨識系統等                               |
|         | 消費性類 | 遊戲機、DVD播放器等                                      |
|         | 其他類  | 汽車零件及醫療器材等                                       |
| 模 具     |      | 塑膠零組件射出成型                                        |
| 其 他     |      | 其他生物科技服務及健康食品銷售與服務&雜項                            |

## 2.機構件、外觀件主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商如台灣拜耳、奇美實業、國喬、長華塑膠、錫塑、佳優、承茂及東棉等；在微投類產品的 MEMS、雷射光源、電子組件供應商，均建立良好的供應關係，同時注意市場行情、原油價格之起伏，穩定關鍵電子材料之採購價格、貨源，並建立長期策略合作之廠商。

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

#### 1.主要供應商資料

最近二年度任一年度中單一供應商進貨總額皆未達百分之十以上，故不適用。

## 2.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

|    | 105 年度       |           |               |         | 106 年度       |           |               |         | 107 年度截至第一季止(註 2) |           |                     |         |
|----|--------------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------------------|---------|
| 項目 | 名稱           | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 羅技科技(蘇州)有限公司 | 2,726,452 | 52.73         | 無       | 羅技科技(蘇州)有限公司 | 2,749,079 | 51.06         | 無       | 羅技科技(蘇州)有限公司      | 509,156   | 48.48               | 無       |
| 2  | 其他           | 2,443,882 | 42.27         |         | 其他           | 2,634,988 | 48.94         |         | 其他                | 541,111   | 51.52               |         |
|    | 銷貨淨額         | 5,170,334 | 100.00        |         | 銷貨淨額         | 5,384,067 | 100.00        |         | 銷貨淨額              | 1,050,267 | 100.00              |         |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：塑膠零組件(千 PCS/千元)；模具(個/千元)

| 年 度<br>生 產 量 值<br>主要商品 |      | 105 年度    |         |           | 106 年度    |         |           |
|------------------------|------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                        |      | 產能        | 產量      | 產值        | 產能        | 產量      | 產值        |
| 塑膠零組件                  | 數位類  | 1,468,000 | 262,865 | 2,417,889 | 1,308,000 | 238,927 | 2,897,574 |
|                        | 通訊類  |           | 137,228 | 652,075   |           | 161,992 | 582,125   |
|                        | 消費性類 |           | 36,826  | 342,820   |           | 6,393   | 232,198   |
|                        | 其他   |           | 7,379   | 122,011   |           | 27,410  | 173,859   |
|                        | 小計   |           | 444,298 | 3,534,795 |           | 434,722 | 3,885,756 |
| 模 具                    |      | 1,045     | 609     | 294,240   | 1,045     | 703     | 296,503   |
| 合 計(註 3)               |      |           | 444,298 | 3,829,035 |           | 434,722 | 4,182,259 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：模具單位為「個」，產量合計數未計入。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：塑膠零組件(千 PCS/千元)；模具(個/千元)

| 年 度<br>銷 售 量 值<br>主要商品 |          | 105 年度 |        |         |           | 106 年度 |         |         |           |
|------------------------|----------|--------|--------|---------|-----------|--------|---------|---------|-----------|
|                        |          | 內 銷    |        | 外 銷     |           | 內 銷    |         | 外 銷     |           |
| 塑膠零組件                  | 數位類      | 4,229  | 13,924 | 240,986 | 3,357,571 | 5,061  | 15,073  | 256,298 | 3,684,805 |
|                        | 通訊類      | 1,778  | 22,338 | 149,152 | 869,726   | 4,403  | 79,789  | 149,813 | 670,651   |
|                        | 消費性類     | 6      | 67     | 7,922   | 366,746   | 1      | 10      | 6,456   | 331,789   |
|                        | 其他類(註 1) | 167    | 2,065  | 30,202  | 207,118   | 389    | 6,269   | 23,441  | 206,290   |
|                        | 小計       | 6,180  | 38,394 | 428,262 | 4,801,161 | 9,854  | 101,141 | 436,008 | 4,893,535 |
| 模 具                    |          | 37     | 11,862 | 597     | 293,629   | 102    | 32,567  | 826     | 337,749   |
| 其 他(註 2)               |          | 0      | 23,033 | 0       | 2,255     | 0      | 18,029  | 0       | 1,046     |
| 合 計(註 3)               |          | 6,180  | 73,289 | 428,262 | 5,097,045 | 9,854  | 151,737 | 436,008 | 5,232,330 |

註 1：其他類係指汽車零件及醫療器材等。

註 2：其他係指其它生物科技服務及健康食品銷售與服務&雜項等。

註 3：模具單位為「個」，合計數未計入。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年度                         |         | 105 年度 | 106 年度 | 當 年 度 截 至<br>107 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 研 發 單 位 | 47     | 44     | 45                          |
|                            | 業 務 單 位 | 31     | 32     | 34                          |
|                            | 管 理 單 位 | 1,033  | 999    | 1,000                       |
|                            | 生 產 單 位 | 3,236  | 3,134  | 2,852                       |
|                            | 合 計     | 4,347  | 4,243  | 3,931                       |
| 平 均 年 歲                    |         | 33.84  | 34.74  | 35.26                       |
| 平均<br>服務年資                 |         | 5.06   | 5.45   | 5.81                        |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.07%  | 0.07%  | 0.08%                       |
|                            | 碩 士     | 0.76%  | 0.87%  | 0.94%                       |
|                            | 大 學     | 4.92%  | 3.96%  | 4.73%                       |
|                            | 大 專     | 8.35%  | 8.25%  | 8.83%                       |
|                            | 高 中     | 38.45% | 36.06% | 35.89%                      |
|                            | 高中以下    | 46.43% | 50.79% | 49.53%                      |

註：應填列至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與實施情形

- 本公司依法提撥繳納勞工保險、全民健康保險，並提撥福利金成立職工福利委員會，舉辦員工旅遊、尾牙聚餐摸彩活動。
- 福利方面包括生日賀禮、婚喪喜慶補助、旅遊補助、教育獎助學金補助、資深員工贈禮、久任獎金、住院慰問、急難救助、特約商店、定期健檢。
- 薪酬方面包括具市場競爭性之薪資、三節禮金、年終獎金、績效獎金...等。

2.員工進修、訓練與實施情形

- 公司本著教育及栽培員工之精神，提供員工參加訓練之機會及經費，訂有「教育訓練管理辦法」及「員工進修補助作業準則」，期使員工與公司同步成長，提升工作品質，增進公司整體利益。
- 本公司由人資單位負責實施員工教育訓練，統籌各部門訂定年度教育訓練計畫，依員工職能需求，分為內訓及外訓，範圍包括新進人員職前訓練、在職教育訓練、專業訓練及企業文化講座等課程，以提升員工所需之知識及技能。
- 106年度本公司員工訓練相關費用約1,293仟元，內訓計7,528.5小時，外訓計783小時。



### 3.員工退休制度與實施情形

- 本公司依“勞動基準法”訂有員工退休管理辦法，按規定每月提撥退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶，並自2005年7月1日起全面施行“勞工退休金條例”，適用規定如下：

(1)2005年7月1日(含)以後到職者，全面適用“勞工退休金條例”。

(2)2005年7月1日(不含)以前到職者，得依個人實際需要於2005年7月1日起五年內選擇“勞工退休金條例”或“勞動基準法”之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用“勞動基準法”之退休金規定。

(3)職工有下列情形之一者，得自請退休。

a.工作15年(含)以上且年滿55歲者。

b.工作滿25年(含)以上者。

c.工作10年(含)以上且年滿60歲者。

(4)退休金給與標準：

於2005年7月1日前到職(不含7月1日)之員工，工作年資每滿一年給與二個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為上限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)每季召開勞資會議，建立勞資協商機制。

(2)定期且即時性修訂工作規則與人事制度規章，明確規範及保障員工權益。

(3)促進性別工作平等與勞資關係，建立員工申訴管道。

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

### 5.員工行為或倫理守則之有無

(1)本公司訂有「工作規則」、「員工行為道德規範」等管理規章，使公司與員工之企業倫理及職業道德之建立有所依循，並使員工清楚其行為或倫理應遵循之方向，規範內容如下：

- 本公司從業人員應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章，並服從各級主管人員之合理指揮，不得陽奉陰違或敷衍塞責。各級主管人員對從業人員應親切誘導、諄諄教誨。

- 本公司從業人員對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產；對外應保守業務或職務上之機密。

- 本公司從業人員對於職務及公事均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。

- 本公司從業人員於工作時間內未經核准不得接見親友，或擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時應在指定時間、地點為之。

- 本公司從業人員未經核准不得私帶親友進入工廠。

- 本公司從業人員不得攜帶各種違禁品(如槍砲、毒品...)進入工作場所。

- 本公司從業人員未經核准不得擅攜公物出廠。

- 本公司從業人員除差假外，均應依照規定時間上下班，並親自打(刷)卡，不得委託或代人打(刷)卡，亦不得遲到、早退或曠工。

(2)為提高工作效率，維持工作場所之紀律，以建立賞罰分明之文化，本公司訂定「獎懲管理辦法」供全體員工遵守。

- (3)電腦為本公司員工重要之工具，為規範員工使用電子工具之行為，訂有「筆記型電腦管理辦法」、「網路管理辦法」及「軟體管理辦法」以茲遵循。
- 6.工作環境與員工人身安全的保護措施
- (1)為維護員工作業權益及生命安全，訂有「職業安全衛生管理規章」，並要求同仁徹底執行。
- 各廠區之設備均制定檢查表，並指定專人負責。
  - 機器設備應定期檢查並確實記錄，並保存三年。
  - 各種機械作業安全均設置安全標準。
  - 為防止職業災害，保障勞工安全與健康，定期舉辦勞工安全衛生教育及預防災變訓練。
  - 從事危險性機械或設備操作人員，非經訓練領有合格證書者或經技能檢定之合格人員，不得從事該項機械或設備之操作。
  - 購置充足之護具，如耳罩、口罩、安全眼鏡、安全鞋、手套等，並確實要求員工配戴。
- (2)定期舉辦消防講習及演練，加強員工消防觀念並透過實務操作累積經驗。
- (3)為員工投保勞保、健保、團保。
- (4)定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。
- (5)定期進行廠區消毒、冷卻水塔清洗，環境檢測。
- (6)依照職業安全衛生法令，每年辦理員工健康檢查。
- (7)維護員工健康，進行工作區域照明及二氧化碳濃度之檢測。
- 7.本公司定有職業安全管理計畫，執行項目如下：
- 每日執行項次：
    - 1.各部門捲揚機、研磨機等機械設備之作業前檢查。
  - 每月執行項次：
    - 1.各機械設備之定期自動檢查。
    - 2.職災申報（勞動處）。
    - 3.廢棄物產出及暫存申報（環保署）。
    - 4.土城廠各部門環安衛巡檢。
    - 5.土城廠各部門消防設備巡檢。
    - 6.職災案例彙整及宣導。
  - 每季執行項次：
    - 1.空氣汙染物排放量申報。
    - 2.空汙費申報繳款。
    - 3.新進人員安全衛生教育訓練。
    - 4.舉辦職業安全衛生委員會。
    - 5.職安衛工作分享會（與海外廠）。
    - 6.中和廠環安衛及消防設備巡查。
    - 7.各部門防護具檢點維護。
    - 8.土壤污染防治費申報。
  - 每半年執行項次：
    - 1.工作場所作業環境監測。
    - 2.廠內在職教育訓練。

- 3.緊急應變演練。
- 4.急救藥品盤點。
- 5.集團環安衛巡檢及缺失改善追蹤。
- 6.工安課查察自動檢查環安衛巡查表及消防設備巡檢表執行狀況。

■ 每年執行項次：

- 1.健康檢查結果分析公佈。
- 2.職業災害事故統計，分析及改善結果公佈。
- 3.產出年度安全衛生管理計畫。
- 4.產出年度自動檢查表。
- 5.年度特殊人員教育訓練規劃。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施  
無此情形。

六、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）：

| 契約性質   | 當事人            | 契約期間 | 主要內容             | 備註             |
|--------|----------------|------|------------------|----------------|
| 中期貸款合約 | 永豐商業銀行<br>板橋分行 | 三年   | 額度：新台幣<br>壹億捌仟萬元 | 中和及土城不<br>動產質押 |

◆ 專利發展：有效專利統計表

| 國別   | 台灣   | 中國   | 美國  | 總計            |
|------|------|------|-----|---------------|
| 2015 | 19 件 | 26 件 | 1 件 | 46 件          |
| 2016 | 21 件 | 32 件 | 2 件 | 55 件(新取得 9 件) |
| 2017 | 25 件 | 32 件 | 2 件 | 59 件(新取得 4 件) |

◆ 商標：有效商標統計表

| 國別   | 台灣   | 中國   | 墨西哥 | 總計   |
|------|------|------|-----|------|
| 2015 | 30 件 | 20 件 | 0 件 | 50 件 |
| 2016 | 31 件 | 20 件 | 1 件 | 52 件 |
| 2017 | 32 件 | 20 件 | 1 件 | 53 件 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度            | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>107 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 ( 註 3 ) |
|----------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------|
|                      | 102 年度                    | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |                                                |
| 流 動 資 產              | 3,303,436                 | 3,483,350 | 3,825,761 | 3,059,486 | 3,604,070 | 3,427,279                                      |
| 不動產、廠房及設備<br>( 註 2 ) | 1,440,463                 | 1,320,546 | 1,356,679 | 1,153,011 | 997,932   | 1,016,274                                      |
| 無 形 資 產              | 39,329                    | 53,211    | 55,389    | 44,097    | 45,175    | 41,677                                         |
| 其 他 資 產 ( 註 2 )      | 224,603                   | 267,891   | 284,782   | 180,492   | 151,878   | 159,273                                        |
| 資 產 總 額              | 5,007,831                 | 5,124,998 | 5,522,611 | 4,437,086 | 4,799,055 | 4,644,503                                      |
| 流 動 分 配 前            | 2,225,604                 | 2,355,522 | 2,806,824 | 1,917,547 | 2,021,275 | 1,897,936                                      |
| 負 債 分 配 後            | 2,225,604                 | 2,355,522 | 2,767,754 | 1,875,872 | (註 4)     | (註 4)                                          |
| 非 流 動 負 債            | 159,320                   | 202,888   | 74,549    | 77,150    | 178,512   | 173,443                                        |
| 負 債 分 配 前            | 2,384,924                 | 2,558,410 | 2,881,373 | 1,994,697 | 2,199,787 | 2,071,379                                      |
| 總 額 分 配 後            | 2,384,924                 | 2,558,410 | 2,842,303 | 1,953,022 | (註 4)     | (註 4)                                          |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益    | 2,607,836                 | 2,508,665 | 2,576,684 | 2,407,190 | 2,583,097 | 2,554,442                                      |
| 股 本                  | 1,291,914                 | 1,300,734 | 1,302,344 | 1,302,344 | 1,315,129 | 1,319,749                                      |
| 資 本 公 積              | 1,141,793                 | 1,018,426 | 818,655   | 819,095   | 829,909   | 831,521                                        |
| 保 留 分 配 前            | (128,145)                 | (201,942) | 78,936    | 141,585   | 319,464   | 250,582                                        |
| 盈 餘 分 配 後            | (128,145)                 | (201,942) | 39,866    | 99,910    | (註 4)     | (註 4)                                          |
| 其 他 權 益              | 302,274                   | 391,447   | 376,749   | 144,166   | 118,595   | 152,590                                        |
| 庫 藏 股 票              | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                              |
| 非 控 制 權 益            | 15,071                    | 57,923    | 64,554    | 35,199    | 16,171    | 18,682                                         |
| 權 益 分 配 前            | 2,622,907                 | 2,566,588 | 2,641,238 | 2,442,389 | 2,599,268 | 2,573,124                                      |
| 總 額 分 配 後            | 2,622,907                 | 2,566,588 | 2,602,168 | 2,400,714 | (註 4)     | (註 4)                                          |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至107年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註4：106年度盈餘分派案尚待股東會決議分派。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>107 年 03 月 31 日<br>財 務 資 料 ( 註 2 ) |
|--------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|
|                                | 102 年度                    | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |                                                 |
| 營 業 收 入                        | 5,155,620                 | 4,858,636 | 5,915,570 | 5,170,334 | 5,384,067 | 1,050,267                                       |
| 營 業 毛 利                        | 609,795                   | 437,612   | 828,678   | 909,115   | 846,316   | 68,346                                          |
| 營 業 損 益                        | 73,476                    | (108,354) | 168,192   | 256,281   | 207,179   | (67,597)                                        |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | (83,159)                  | (58,315)  | (26,843)  | (16,011)  | 39,456    | (6,252)                                         |
| 稅 前 淨 利                        | (9,683)                   | (166,669) | 141,349   | 240,270   | 246,635   | (73,849)                                        |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | (79,414)                  | (212,601) | 48,637    | 94,069    | 204,059   | (70,026)                                        |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                               |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | (79,414)                  | (212,601) | 48,637    | 94,069    | 204,059   | (70,026)                                        |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 144,892                   | 81,235    | (14,279)  | (249,833) | (22,790)  | 34,143                                          |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 65,478                    | (131,366) | 34,358    | (155,764) | 181,269   | (35,883)                                        |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | (81,025)                  | (193,138) | 78,351    | 117,436   | 216,554   | (68,882)                                        |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | 1,611                     | (19,463)  | (29,714)  | (23,367)  | (12,495)  | (1,144)                                         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母<br>公 司 業 主 | 63,088                    | (112,769) | 64,238    | (130,864) | 193,983   | (34,887)                                        |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非<br>控 制 權 益 | 2,390                     | (18,597)  | (29,880)  | (24,900)  | (12,714)  | (996)                                           |
| 每 股 盈 餘                        | (0.63)                    | (1.49)    | 0.60      | 0.90      | 1.66      | (0.52)                                          |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 107 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

## (二)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

## 1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目                | 年 度   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>107 年 3 月 31 日<br>財務資料 ( 註 3 ) |
|--------------------|-------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------------|
|                    |       | 102 年度                    | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |                                             |
| 流 動 資 產            |       | 844,731                   | 927,056   | 1,026,338 | 546,578   | 342,032   | 299,695                                     |
| 不動產、廠房及設備<br>(註 2) |       | 123,292                   | 119,051   | 118,711   | 114,713   | 106,073   | 104,755                                     |
| 無 形 資 產            |       | 1,407                     | 401       | 450       | 4,001     | 6,648     | 4,854                                       |
| 其 他 資 產 ( 註 2 )    |       | 2,531,288                 | 2,520,429 | 2,801,332 | 2,848,972 | 3,241,440 | 3,317,157                                   |
| 資 產 總 額            |       | 3,500,718                 | 3,566,937 | 3,946,831 | 3,514,264 | 3,696,193 | 3,726,461                                   |
| 流 動 負 債            | 分 配 前 | 742,033                   | 857,579   | 1,296,960 | 1,030,726 | 935,668   | 999,671                                     |
|                    | 分 配 後 | 742,033                   | 857,579   | 1,336,030 | 1,072,401 | (註 4)     | (註 4)                                       |
| 非 流 動 負 債          |       | 150,849                   | 200,693   | 73,187    | 76,348    | 177,428   | 172,349                                     |
| 負 債 總 額            | 分 配 前 | 892,882                   | 1,058,272 | 1,370,147 | 1,107,074 | 1,113,096 | 1,172,020                                   |
|                    | 分 配 後 | 892,882                   | 1,058,272 | 1,409,217 | 1,148,749 | (註 4)     | (註 4)                                       |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益   |       | 2,607,836                 | 2,508,665 | 2,576,684 | 2,407,190 | 2,583,097 | 2,554,442                                   |
| 股 本                |       | 1,291,914                 | 1,300,734 | 1,302,344 | 1,302,344 | 1,315,129 | 1,319,749                                   |
| 資 本 公 積            |       | 1,141,793                 | 1,018,426 | 818,655   | 819,095   | 829,909   | 831,521                                     |
| 保 留 盈 餘            | 分 配 前 | (128,145)                 | (201,942) | 78,936    | 141,585   | 319,464   | 250,581                                     |
|                    | 分 配 後 | (128,145)                 | (201,942) | 39,866    | 99,910    | (註 4)     | (註 4)                                       |
| 其 他 權 益            |       | 302,274                   | 391,447   | 376,749   | 144,166   | 118,595   | 152,590                                     |
| 庫 藏 股 票            |       | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                           |
| 非 控 制 權 益          |       | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                           |
| 權 益 總 額            | 分 配 前 | 2,607,836                 | 2,508,665 | 2,576,684 | 2,407,190 | 2,583,097 | 2,554,442                                   |
|                    | 分 配 後 | 2,607,836                 | 2,508,665 | 2,537,614 | 2,365,515 | (註 4)     | (註 4)                                       |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：截至 107 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 4：106 年度盈餘分派案尚待股東會決議分派。

## 2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>107 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 ( 註 2 ) |
|--------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------|
|                                | 102 年度                    | 103 年度    | 104 年度    | 105 年度    | 106 年度    |                                                |
| 營 業 收 入                        | 861,849                   | 1,039,140 | 1,056,262 | 986,664   | 1,010,473 | 200,635                                        |
| 營 業 毛 利                        | 87,237                    | 38,584    | 15,386    | 97,752    | 142,075   | 14,209                                         |
| 營 業 損 益                        | (7,051)                   | (66,448)  | (123,390) | (58,025)  | (92,959)  | (35,177)                                       |
| 營業外收入及支出                       | (61,882)                  | (130,407) | 267,997   | 228,914   | 308,855   | (35,522)                                       |
| 稅 前 淨 利                        | (68,933)                  | (196,855) | 144,607   | 170,889   | 215,896   | (67,699)                                       |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | (81,025)                  | (193,138) | 78,351    | 117,436   | 216,554   | (68,882)                                       |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                              |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | (81,025)                  | (193,138) | 78,351    | 117,436   | 216,554   | (68,882)                                       |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 144,113                   | 80,369    | (14,113)  | (248,300) | (22,571)  | 33,994                                         |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 63,088                    | (112,769) | 64,238    | (130,864) | 193,983   | (34,888)                                       |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | (81,025)                  | (193,138) | 78,351    | 117,436   | 216,554   | (68,882)                                       |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                              |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公 司 業 主          | 63,088                    | (112,769) | 64,238    | (130,864) | 193,983   | (34,888)                                       |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益          | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                              |
| 每 股 盈 餘                        | (0.63)                    | (1.49)    | 0.60      | 0.90      | 1.66      | (0.52)                                         |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 107 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 簽證會計師事務所     | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳玫燕、陳雅琳 | 無保留意見 |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳玫燕、施威銘 | 無保留意見 |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳玫燕、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許育峰、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 106 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許育峰、唐慈杰 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 分析項目     |                     | 最近五年度財務分析(註 1) |         |        |        |        | 當年度截至<br>107年3月31<br>日(註 1) |
|----------|---------------------|----------------|---------|--------|--------|--------|-----------------------------|
|          |                     | 102 年度         | 103 年度  | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 |                             |
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率(%)          | 47.62          | 49.92   | 52.17  | 44.96  | 45.84  | 44.60                       |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 193.15         | 209.72  | 200.18 | 218.52 | 278.35 | 270.26                      |
| 償債<br>能力 | 流動比率(%)             | 148.43         | 147.88  | 136.30 | 159.55 | 178.31 | 180.58                      |
|          | 速動比率(%)             | 121.34         | 119.23  | 114.84 | 127.27 | 143.32 | 144.28                      |
|          | 利息保障倍數              | 0.62           | (註 2)   | 7.32   | 13.98  | 20.95  | (註 2)                       |
| 經營<br>能力 | 應收款項週轉率(次)          | 2.99           | 2.78    | 3.33   | 3.03   | 3.13   | 2.68                        |
|          | 平均收現日數              | 122            | 131     | 110    | 121    | 117    | 136                         |
|          | 存貨週轉率(次)            | 8.42           | 7.30    | 8.41   | 7.40   | 7.37   | 6.15                        |
|          | 應付款項週轉率(次)          | 7.55           | 7.30    | 8.09   | 7.39   | 7.89   | 7.27                        |
|          | 平均銷貨日數              | 43             | 50      | 43     | 49     | 50     | 59                          |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 3.43           | 3.52    | 4.42   | 4.12   | 5.01   | 4.17                        |
|          | 總資產週轉率(次)           | 1.01           | 0.96    | 1.11   | 1.04   | 1.17   | 0.89                        |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)            | (1.12)         | (3.87)  | 1.30   | 2.22   | 4.65   | (5.74)                      |
|          | 權益報酬率(%)            | (3.07)         | (8.19)  | 1.87   | 3.70   | 8.09   | (10.83)                     |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | (0.75)         | (12.81) | 10.85  | 18.45  | 18.75  | (22.38)                     |
|          | 純益率(%)              | (1.54)         | (4.38)  | 0.82   | 1.82   | 3.79   | (6.67)                      |
|          | 每股盈餘(元)             | (0.63)         | (1.49)  | 0.60   | 0.90   | 1.66   | (0.52)                      |
| 現金<br>流量 | 現金流量比率(%)           | 12.38          | 5.56    | 11.63  | 27.62  | 14.27  | 5.41                        |
|          | 現金流量允當比率(%)         | 149.37         | 105.32  | 131.75 | 125.35 | 125.49 | 131.26                      |
|          | 現金再投資比率(%)          | 5.54           | 2.65    | 6.57   | 10.51  | 4.85   | 2.10                        |
| 槓桿<br>度  | 營運槓桿度               | 5.87           | (註 4)   | 3.04   | 2.34   | 2.49   | (註 3)                       |
|          | 財務槓桿度               | 1.53           | (註 4)   | 1.15   | 1.08   | 1.06   | (註 3)                       |

註 1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證，截至 107 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 2：因所得稅及利息費用前純益為負數，未符合利息保障倍數之定義，故該比率不適用。

註 3：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，故該比率不適用。

註 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 5：上開計算公式及相關說明請參閱第 81 頁。



最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

| 分析項目     |                        | 105 年度 | 106 年度 | 差異<br>比率 | 說明                                   |
|----------|------------------------|--------|--------|----------|--------------------------------------|
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率 ( % )          | 44.96  | 45.84  | 2%       |                                      |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 ( % ) | 218.52 | 278.35 | 27%      | 主係 106 年不動產廠房及設備較 105 年減少 155 百萬元所致。 |
| 償債<br>能力 | 流動比率 ( % )             | 159.55 | 178.31 | 12%      |                                      |
|          | 速動比率 ( % )             | 127.27 | 143.32 | 13%      |                                      |
|          | 利息保障倍數                 | 13.98  | 20.95  | 50%      | 主係 106 年平均借款較 105 年減少所致。             |
| 經營<br>能力 | 應收款項週轉率 ( 次 )          | 3.03   | 3.13   | 3%       |                                      |
|          | 平均收現日數                 | 121    | 117    | -3%      |                                      |
|          | 存貨週轉率 ( 次 )            | 7.40   | 7.37   | 0%       |                                      |
|          | 應付款項週轉率 ( 次 )          | 7.39   | 7.89   | 7%       |                                      |
|          | 平均銷貨日數                 | 49     | 50     | 2%       |                                      |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率 ( 次 )     | 4.12   | 5.01   | 22%      | 主係 106 年不動產廠房及設備較 105 年減少 155 百萬元所致。 |
|          | 總資產週轉率 ( 次 )           | 1.04   | 1.17   | 13%      |                                      |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率 ( % )            | 2.22   | 4.65   | 109%     | 主係 106 年度稅後淨利較 105 年度增加 110 百萬元。     |
|          | 權益報酬率 ( % )            | 3.70   | 8.09   | 119%     |                                      |
|          | 稅前純益占實收資本額比率 ( % )     | 18.45  | 18.75  | 2%       |                                      |
|          | 純益率 ( % )              | 1.82   | 3.79   | 108%     | 主係 106 年度稅後淨利較 105 年度增加 110 百萬元。     |
|          | 每股盈餘(元)                | 0.90   | 1.66   | 84%      |                                      |
| 現金<br>流量 | 現金流量比率 ( % )           | 27.62  | 14.27  | -48%     | 106 年應收票據及帳款較 105 年增加 331 百萬元所致。     |
|          | 現金流量允當比率 ( % )         | 125.35 | 125.49 | 0%       |                                      |
|          | 現金再投資比率 ( % )          | 10.51  | 4.85   | -54%     |                                      |
| 槓桿<br>度  | 營運槓桿度                  | 2.34   | 2.49   | 6%       |                                      |
|          | 財務槓桿度                  | 1.08   | 1.06   | -2%      |                                      |

## (二)最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析 |         |         |         |         | 當年度截至<br>107年3月31日 |
|------|---------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------------------|
|      |                     | 102 年度    | 103 年度  | 104 年度  | 105 年度  | 106 年度  |                    |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 25.51     | 29.67   | 34.72   | 31.50   | 30.11   | 31.45              |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 2237.52   | 2275.80 | 2232.20 | 2165.00 | 2602.48 | 2603.02            |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 113.84    | 108.10  | 79.13   | 53.03   | 36.55   | 29.98              |
|      | 速動比率(%)             | 90.37     | 86.22   | 67.1    | 36.60   | 23.70   | 20.71              |
|      | 利息保障倍數              | (註 2)     | (註 2)   | 16.11   | 19.97   | 30.44   | (註 2)              |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 3.43      | 4.31    | 4.35    | 4.53    | 5.19    | 4.27               |
|      | 平均收現日數              | 106       | 85      | 84      | 80      | 70      | 85                 |
|      | 存貨週轉率(次)            | 5.07      | 5.67    | 6.23    | 5.67    | 6.38    | 6.04               |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 5.86      | 6.53    | 7.63    | 8.42    | 4.37    | 7.46               |
|      | 平均銷貨日數              | 72        | 64      | 59      | 64      | 57      | 60                 |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 6.49      | 8.58    | 8.89    | 8.45    | 9.15    | 7.31               |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.25      | 0.29    | 0.28    | 0.26    | 0.28    | 0.22               |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | -1.99     | -5.31   | 2.30    | 3.35    | 6.18    | (7.40)             |
|      | 權益報酬率(%)            | -3.15     | -7.55   | 3.08    | 4.71    | 8.68    | (11.11)            |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | -5.34     | -15.13  | 11.10   | 13.12   | 16.42   | (20.52)            |
|      | 純益率(%)              | -9.40     | -18.59  | 7.42    | 11.90   | 21.43   | (34.33)            |
|      | 每股盈餘(元)             | -0.63     | -1.49   | 0.60    | 0.90    | 1.66    | (0.52)             |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 10.39     | (註 3)   | (註 3)   | 5.31    | 19.38   | (註 3)              |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 265.32    | 174.28  | 128.58  | 25.94   | 62.65   | (註 3)              |
|      | 現金再投資比率(%)          | 2.69      | (註 3)   | (註 3)   | 0.62    | 4.99    | (註 3)              |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | (註 4)     | (註 4)   | (註 4)   | (註 4)   | (註 4)   | (註 4)              |
|      | 財務槓桿度               | 0.34      | 0.91    | 0.93    | 0.87    | 0.93    | 0.94               |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，截至 107 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 2：因所得稅及利息費用前純益為負數，未符合利息保障倍數之定義，故該比率不適用。

註 3：因營業活動之淨現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註 4：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，故該比率不適用。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 6：上開計算公式及相關說明請參閱第 81 頁。

近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

| 分析項目     |                    | 105 年度  | 106 年度  | 差異<br>比率 | 說明                                                        |
|----------|--------------------|---------|---------|----------|-----------------------------------------------------------|
| 財務<br>結構 | 負債占資產比率 ( % )      | 31.50   | 30.11   | -4%      |                                                           |
|          | 長期資金占固定資產比率 ( % )  | 2165.00 | 2602.48 | 20%      | 106 年占比上升係因長期借款增加且因淨利增加股東權益增加。                            |
| 償債<br>能力 | 流動比率 ( % )         | 53.03   | 36.55   | -31%     | 106 年流動資產減少主係償還關係人借款 2.3 億元，長期投資增加 2.2 億元，發放現金股利 0.42 億元。 |
|          | 速動比率 ( % )         | 36.60   | 23.70   | -35%     |                                                           |
|          | 利息保障倍數             | 19.97   | 30.44   | 52%      | 106 年上升主係稅前淨利增加且利息費用減少。                                   |
| 經營<br>能力 | 應收款項週轉率 ( 次 )      | 4.53    | 5.19    | 15%      |                                                           |
|          | 平均收現日數             | 80      | 70      | -13%     |                                                           |
|          | 存貨週轉率 ( 次 )        | 5.67    | 6.38    | 12%      |                                                           |
|          | 應付款項週轉率 ( 次 )      | 8.42    | 4.37    | -48%     |                                                           |
|          | 平均銷貨日數             | 64      | 57      | -11%     |                                                           |
|          | 固定資產週轉率 ( 次 )      | 8.45    | 9.15    | 8%       |                                                           |
|          | 總資產週轉率 ( 次 )       | 0.26    | 0.28    | 6%       |                                                           |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率 ( % )        | 3.35    | 6.18    | 84%      | 105 年上升主係稅後淨利增加，平均資產及平均股東權益減少。                            |
|          | 股東權益報酬率 ( % )      | 4.71    | 8.68    | 84%      |                                                           |
|          | 稅前純益占實收資本額比率 ( % ) | 13.12   | 16.42   | 25%      | 106 年稅前純益增加。                                              |
|          | 純益率 ( % )          | 11.90   | 21.43   | 80%      | 106 年稅後淨利增加。                                              |
|          | 每股盈餘(元)            | 0.90    | 1.66    | 84%      |                                                           |
| 現金<br>流量 | 現金流量比率 ( % )       | 5.31    | 19.38   | 265%     | 106 年營業活動現金流入較高故允當比下降。                                    |
|          | 現金流量允當比率 ( % )     | 25.94   | 62.65   | 142%     |                                                           |
|          | 現金再投資比率 ( % )      | 0.62    | 4.99    | 706%     |                                                           |
| 槓桿<br>度  | 營運槓桿度              | NA      | NA      | NA       |                                                           |
|          | 財務槓桿度              | 0.87    | 0.93    | 7%       |                                                           |

採用國際財務報導準則計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 1)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 2)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益 (註 3)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

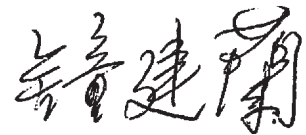
三、最近年度財務報告之監察人審查報告

英濟股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派表案等表冊，其中個體財務報告暨合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師及唐慈杰會計師查核簽證。上述表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

監察人

鐘建蘭



陳翠華



謝萬華



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註及附表

請參閱第 96 頁至第 154 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告（不含重要會計項目明細表）

請參閱第 155 頁至第 207 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目      | 105 年度    | 106 年度    | 差 異      |         |
|-----------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                 |           |           | 金 額      | 比率%     |
| 流 動 資 產         | 3,059,486 | 3,604,070 | 544,584  | 17.80%  |
| 不動產、廠房<br>及 設 備 | 1,153,011 | 997,932   | -155,079 | -13.45% |
| 無 形 資 產         | 44,097    | 45,175    | 1,078    | 2.44%   |
| 其 他 資 產         | 180,492   | 151,878   | -28,614  | -15.85% |
| 資 產 總 額         | 4,437,086 | 4,799,055 | 361,969  | 8.16%   |
| 流 動 負 債         | 1,917,547 | 2,021,275 | 103,728  | 5.41%   |
| 非 流 動 負 債       | 77,150    | 178,512   | 101,362  | 131.38% |
| 負 債 總 額         | 1,994,697 | 2,199,787 | 205,090  | 10.28%  |
| 股 本             | 1,302,344 | 1,315,129 | 12,785   | 0.98%   |
| 資 本 公 積         | 819,095   | 829,909   | 10,814   | 1.32%   |
| 保 留 盈 餘         | 141,585   | 319,464   | 177,879  | 125.63% |
| 股東權益總額          | 2,442,389 | 2,599,268 | 156,879  | 6.42%   |

重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：

- 1.非流動負債：106年度非流動負債增加主係長期借款增加。
- 2.保留盈餘：106年度保留盈餘增加主係106年度獲利增加。

(二)若影響重大，其未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

#### 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度    | 105 年度    | 106 年度    | 增減金額     | 變動比例<br>(%) |
|--------------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 營業收入         | 5,170,334 | 5,384,067 | 213,733  | 4.13%       |
| 營業成本         | 4,261,219 | 4,537,751 | 276,532  | 6.49%       |
| 營業毛利         | 909,115   | 846,316   | -62,799  | -6.91%      |
| 營業費用         | 652,834   | 639,137   | -13,697  | -2.10%      |
| 營業淨利(淨損)     | 256,281   | 207,179   | -49,102  | -19.16%     |
| 營業外收入及支出     | (16,011)  | 39,456    | 55,467   | -346.43%    |
| 稅前淨利(損)      | 240,270   | 246,635   | 6,365    | 2.65%       |
| 所得稅費用        | 146,201   | 42,576    | -103,625 | -70.88%     |
| 本期淨利(淨損)     | 94,069    | 204,059   | 109,990  | 116.92%     |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (249,833) | (22,790)  | 227,043  | -90.88%     |
| 本期綜合損益總額     | (155,764) | 181,269   | 337,033  | -216.37%    |

前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者，分析說明如下：

- 1.營業外收入及支出減少：主係處分投資利益增加。
2. 所得稅費用減少：主係 106 年適用租稅優惠所致。
3. 本期淨利增加：主係處分投資利益增加及所得稅費用減少。
4. 其他綜合損益(稅後淨額)增加：主係匯率波動致國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加。
5. 本期綜合損益總額增加：主係匯率波動致國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加。

### (二)預期銷售數量與其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

107 年度合併公司預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 509,500 千片，模具相關產品約 860 個。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

未來，將持續管控成本、加強經營管理。此外，本公司將與微投影產品相關產業及節能產業進行策略合作，開發新的產品及客戶，並加強全球佈局，提高公司總體競爭力及企業價值。



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額  | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年因投資及籌資活動淨現金流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|---------------|-----------------|----------------|------------|------|
|         |               |                 |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 783,999 | 288,340       | (85,453)        | 989,371        | 無          | 無    |

1.營業活動 106 年度淨現金流入為 288,340 千元，其中歸屬不影響現金流量收益費損 197,861 千元外，其餘主係應收帳款增加 244,950 千元、應付帳款及其他應付款增加 249,493 千元。

2.投資活動 106 年度淨現金流出 43,978 千元，主係取得廠房與機器設備 88,980 千元及其他金融資產增加 32,590 千元。

3.籌資活動 106 年度淨現金流出 41,475 千元，主係發放現金股利 41,675 千元。

#### (二)未來一年現金流動性分析

- 營業活動：107 年營運狀況維持穩定，對應收帳款及存貨持續進行管控，以維持營業活動現金流入之穩定。
- 投資活動：107 年因應新事業的發展及維持現有生產規模，將陸續執行投資計畫及投入資本支出，將以最適合的融資方式支應，節省公司營運成本。
- 籌資活動：將視實際營運狀況及投資需求並考慮市場狀況採取最有利之融資方案。
- 預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一)公司轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫。投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

#### (二)其獲利或虧損之主要原因

截至目前為止各重要轉投資事業之經營狀況尚屬穩定，惟因客戶組合不同及經營策略考量而有盈虧互見之現象。

#### (三)改善計畫及未來一年投資計畫

經營團隊配合外在環境變化，陸續進行資源整併及閒置資產活化。並因應國際生產環境之變化，於北美地區設廠，就近服務當地客戶。另外，對於醫材產品的市場開發及光電產品的應用市場，在未來一年都將持續拓展並增加投資。

## 六、風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

##### 影響

本公司 106 年度之利息淨支出為新台幣 4,290 千元，佔該年度營業收入之比率為 0.08%，利率變動對本公司之損益影響不大。

單位：新台幣千元

| 項目           | 105 年度    | 106 年度    | 107 年第一季  |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 利息收(支)       | (13,910)  | (4,290)   | (1,530)   |
| 營業收入淨額       | 5,170,334 | 5,384,067 | 1,050,267 |
| 營業淨利(損)      | 256,281   | 207,179   | (67,597)  |
| 利息收支/營業收入    | 0.27%     | 0.08%     | 0.15%     |
| 利息收支/營業淨利(損) | 5.43%     | 2.07%     | 2.26%     |

##### 因應措施

- A.參考國內外各經濟研究機構、銀行的研究報告與展望及國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。
- B.與往來銀行保持良好的聯繫與溝通，隨時掌握利率變化並爭取有利之利率。
- C.考量公司財務結構之健全性及各種籌資工具之資金成本，適時調整融資方案。

#### 2.匯率變動

##### 影響

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度      | 105 年     | 106 年     | 107 年第一季  |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 匯兌損益淨額       | (3,746)   | (18,803)  | (15,911)  |
| 營業收入淨額       | 5,170,334 | 5,384,067 | 1,050,267 |
| 匯兌損益/營收淨額    | 0.07%     | 0.35%     | 1.51%     |
| 營業淨利(損)      | 256,281   | 207,179   | (67,597)  |
| 匯兌損益/營業淨利(損) | 1.46%     | 9.08%     | 23.54%    |

本公司及子公司產品以外銷市場為主，多以美元及人民幣計價，因此美元及人民幣匯率變動對損益有很大的影響。本公司利用美元及人民幣資產負債部位之調整進行自然避險。最近兩年度本公司兌換損益佔營業收入及營業利益之比重均不大，故匯率變動對本公司之財務狀況尚無重大影響。

##### 因應措施

- A.業務部門報價時已考慮匯率波動對銷售價格之影響性，衡酌匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保本公司產品的利潤。
- B.採購部門與供應商協商匯兌風險共同分攤共識，視匯率變動幅度決定與供應商重新議定交易價格與否。
- C.財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採用適當之避險策略以降低匯率風險。
- D.未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

### 3.通貨膨脹

#### 影響

本公司以模具開發及塑膠射出成型產品製造及銷售為主要營運內容，目前通貨膨脹對本公司損益並無太直接之影響。

#### 因應措施

A.參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數。

B.不定時討論和彙集各項經濟數據，提供予管理階層決策之參考依據。

#### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易情事；有關資金貸與他人及背書保證已依相關規定訂定作業程序，並依規定確實執行。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫主要包括：

- 優化既有的光機模組
- 開發具備高亮度、去光斑及手勢辨識特性的新一代光機
- 開發應用於前裝市場抬頭顯示器的光機模組
- 自黏型 LSR 液態矽膠材料開發
- 高耐環境光電用 UV 固化膠開發
- 高值化耐環境橡塑膠開發
- 高壓縮導熱材料開發
- 前瞻性生物醫療器材研究及開發
- 機光電整合之醫療產品研究及開發
- 微創手術器械系列產品設計開發
- 矽膠類醫療產品研究及開發
- 微流道生物晶片設計暨測試開發
- 微精密結構模具與成型研究開發
- 牙材器械儀器產品設計開發
- 特殊後製程表面噴塗技術開發

107 年度合併公司預計將投入 148,119 千元之研發費用。

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

大陸地區自 2016 年 1 月 1 日起施行的《中華人民共和國大氣污染防治法》，明顯有取消責任上限、加大執法力度的立法趨勢；故本公司已針對大陸子公司生產環境安全與汙染投入許多設備，設置專業人力進行管理，並導入稽查制度緊密監測，以期符合當地法令要求。

#### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

在產業快速發展與變遷的環境中，唯有尋求差異化，強化核心競爭力，以發展藍海的技術、產品與市場。因此，本公司積極參與國內外各項產業大展，並與策略客戶共同開發新的技術與產品，增強環境的適應力。此外，整合內部的機光電軟硬體技術，以建立綜效與核心能力，同時與研究單位或學校充分交流，共同開發最新的技術，增加面對未來市場的競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直以來，均秉持宏觀、創新、迅速、謙誠、團隊之理念對待每位員工及服務客戶，企業形象良好，贏得了良好的商譽，並無危及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無進行擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 106 年度及 105 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例分別為 7.50% 及 7.68%。並無進貨集中度過高之情形。

本公司最大銷貨客戶其 106 年度及 105 年度銷售金額佔全年度銷貨淨額分別為 51.06%及 52.73%。為避免銷貨集中度過高，除持續評估客戶之財務狀況及營運狀況，並積極拓展其他客戶業務以分散銷售集中度過高之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

最近年度及截至年報刊印日止公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資訊：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

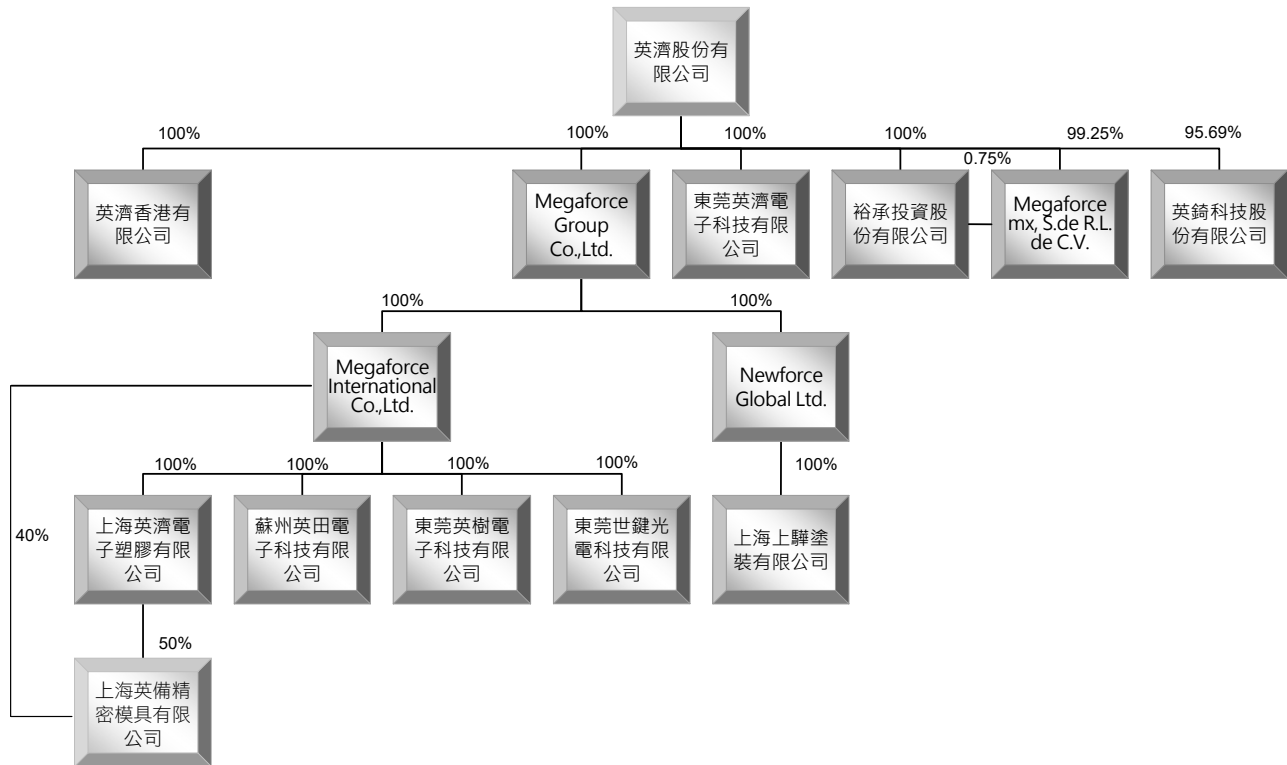
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

106 年 12 月 31 日



依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

##### (2)各關係企業基本資料

106 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 企業名稱                              | 設立日期       | 地址                                                                         | 實收資本額   | 主要營業或生產項目 |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 英濟香港有限公司                          | 1981/07/14 | RM.1702, SINO CENTRE, 582-592 NATHAN ROAD, KLN, H.K.                       | 0       | 代購原物料及設備等 |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | 1991/10/09 | No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.             | 717     | 控股公司      |
| Megaforce International Co., Ltd. | 1991/10/31 | No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.             | 199,982 | 控股公司      |
| Newforce Global Ltd.              | 1992/01/08 | No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.             | 597     | 控股公司      |
| 裕承投資股份有限公司                        | 2013/06/11 | 新北市新莊區中華路 2 段 15 號 9 樓                                                     | 39,526  | 控股公司      |
| 英錡科技股份有限公司                        | 2015/12/17 | 新北市中和區建八路 16 號 14 樓                                                        | 210,000 | 光學儀器製造    |
| Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.    | 2016/8/26  | PIC 1, Blvd Pacifico 7630, Parque Industrial Pacífico, Tijuana BC, México. | 119,392 | 精密模具      |

| 企業名稱         | 設立日期       | 地址                  | 實收資本額     | 主要營業或生產項目  |
|--------------|------------|---------------------|-----------|------------|
| 上海英濟電子塑膠有限公司 | 1982/12/21 | 上海市青浦工業園區新業路 885 號  | 462,644   | 塑膠零組件      |
| 上海上驊塗裝有限公司   | 1992/03/12 | 上海市青浦工業園區新達路 900 號  | 59,696    | 噴塗、印刷      |
| 上海英備精密模具有限公司 | 1990/04/11 | 上海市青浦工業園區新達路 930 號  | 110,438   | 精密模具       |
| 蘇州英田電子科技有限公司 | 1995/02/16 | 蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園      | 1,268,540 | 塑膠零組件及精密模具 |
| 東莞英樹電子科技有限公司 | 1997/01/14 | 東莞市中堂鎮潢涌村第三工業區      | 149,240   | 塑膠零組件      |
| 東莞世鍵光電科技有限公司 | 2005/03/01 | 東莞市長安鎮上角村           | 116,407   | 真空鍍膜加工     |
| 東莞英濟電子科技有限公司 | 2016/11/18 | 東莞市石碣鎮西南村銀河北路 176 號 | 47,043    | 塑膠零組件及精密模具 |

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：塑膠零組件、精密模具之製造及買賣。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

106 年 12 月 31 日；單位：千股

| 企業名稱                              | 職稱  | 姓名或代表人 | 持有股份 |      |
|-----------------------------------|-----|--------|------|------|
|                                   |     |        | 股數   | 持股比例 |
| 英濟香港有限公司                          | 董事  | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | 董事  | 徐文麟    | 0    | 0%   |
| Megaforce International Co., Ltd. | 董事  | 徐文麟    | 0    | 0%   |
| Newforce Global Limited           | 董事  | 徐文麟    | 0    | 0%   |
| 裕承投資股份有限公司                        | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 褚敏雄    | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
| 英錡科技股份有限公司                        | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 褚敏雄    | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 總經理 | 李方正    | 0    | 0%   |
| Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.    | 董事  | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 張宗興    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 張國郎    | 0    | 0%   |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 林峯楨    | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 總經理 | 林峯楨    | 0    | 0%   |
| 上海上驊塗裝有限公司                        | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 林峯楨    | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 總經理 | 林峯楨    | 0    | 0%   |
| 上海英備精密模具有限公司                      | 董事長 | 林峯楨    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 張國郎    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 小山田保壽  | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 總經理 | 張國郎    | 0    | 0%   |
| 蘇州英田電子科技有限公司                      | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|                                   | 董事  | 林峯楨    | 0    | 0%   |
|                                   | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|                                   | 總經理 | 林峯楨    | 0    | 0%   |

| 企業名稱         | 職稱  | 姓名或代表人 | 持有股份 |      |
|--------------|-----|--------|------|------|
|              |     |        | 股數   | 持股比例 |
| 東莞英樹電子科技有限公司 | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |
|              | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|              | 總經理 | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |
| 東莞世鍵光電科技有限公司 | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |
|              | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|              | 總經理 | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |
| 東莞英濟電子科技有限公司 | 董事長 | 徐文麟    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 姜同會    | 0    | 0%   |
|              | 董事  | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |
|              | 監察人 | 呂理力    | 0    | 0%   |
|              | 總經理 | 蔡瑞卿    | 0    | 0%   |

## 2.各關係企業營運概況

106 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 企業名稱                              | 實收資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元) |
|-----------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|----------|---------|
| 英濟香港有限公司(註)                       | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | (83)     | (340)    | 0       |
| Megaforce Group Co., Ltd.         | 717       | 3,076,382 | 100,145 | 2,976,237 | 0         | (44)     | 381,037  | 0       |
| Megaforce International Co., Ltd. | 199,982   | 2,696,612 | 0       | 2,696,612 | 0         | (39)     | 379,582  | 0       |
| NewForce Global Ltd.              | 597       | 237,756   | 0       | 237,756   | 0         | (43)     | 10,640   | 0       |
| 裕承投資股份有限公司                        | 39,526    | 37,441    | 150     | 37,291    | 0         | (296)    | 50,228   | 12.71   |
| 英錡科技股份有限公司                        | 210,000   | 60,139    | 11,602  | 48,537    | 2,165     | (84,852) | (84,641) | -4.03   |
| Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.    | 119,392   | 83,846    | 7,692   | 76,154    | 1,444     | (38,605) | (38,051) | 0       |
| 上海英濟電子塑膠有限公司                      | 462,644   | 2,801,454 | 977,574 | 1,823,880 | 3,360,110 | 278,102  | 279,801  | 0       |
| 上海上驊塗裝有限公司                        | 59,696    | 313,913   | 76,167  | 237,746   | 299,635   | 25,961   | 20,709   | 0       |
| 上海英備精密模具有限公司                      | 110,438   | 229,632   | 76,135  | 153,497   | 243,846   | 9,804    | 6,477    | 0       |
| 蘇州英田電子科技有限公司                      | 1,268,540 | 921,983   | 249,344 | 672,639   | 1,166,910 | 89,480   | 88,260   | 0       |
| 東莞英濟電子科技有限公司                      | 47,043    | 461,784   | 341,701 | 120,083   | 456,173   | 30,619   | 18,392   | 0       |
| 東莞英樹電子科技有限公司                      | 149,240   | 202,422   | 56,782  | 145,640   | 191,637   | 9,529    | 10,216   | 0       |
| 東莞世鍵光電科技有限公司(註)                   | 116,407   | 13,289    | 0       | 13,289    | 0         | (292)    | (340)    | 0       |

註：清算中。

### (二)關係企業合併財務報表

因納入編製的主體均相同，且所應揭露相關資訊，於前揭財務報告中均已揭露，爰不再另行編製，並出具聲明書。前述財務報告請參閱第 96 頁至第 154 頁，聲明書內容請參閱第 95 頁。

(三)關係報告書



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

關係報告書會計師復核意見

英濟股份有限公司民國一〇六年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對英濟股份有限公司民國一〇六年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一〇七年三月十三日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許育峰

會計師：

唐慈杰



民國一〇七年三月十三日



1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

106 年 12 月 31 日

| 控制公司名稱     | 控制原因  | 控制公司之持股與設質情形 |        |      | 控制公司派員擔任董事、<br>監察人或經理人情形 |         |
|------------|-------|--------------|--------|------|--------------------------|---------|
|            |       | 持有股數         | 持股比例   | 設質股數 | 職稱                       | 姓名      |
| 英範投資股份有限公司 | 董事長相同 | 38,483,802   | 29.26% | -    | 董事                       | 林峯楨、徐婉晟 |

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函規定，揭露尚未完成之上櫃承諾事項：本公司之上櫃承諾事項皆已完成。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

## 聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司



董 事 長：徐文麟



日 期：民國一〇七年三月十三日



**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**

英濟股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併財務績效及合併現金流量。

**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合併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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價損失提列情形請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司產品的銷售價格可能因行業競爭激烈或客戶預計訂單情況變動，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合併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合併公司所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。

#### 其他事項

英濟股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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.辨認並評估合併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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併財務報告使用者注意合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇六年度合併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



英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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                  | %          |                                 |
| <b>資產</b>                   |                     |            |                     |            |                                 |
| <b>流動資產：</b>                |                     |            |                     |            |                                 |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))        | \$ 989,371          | 21         | 783,999             | 18         | 2100 短期借款(附註六(八)及八)             |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))      | 1,834,894           | 38         | 1,604,964           | 36         | 2170 應付票據及帳款                    |
| 1310 存貨(附註六(四))             | 643,736             | 14         | 587,573             | 13         | 2200 其他應付款(附註六(十七))             |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(三)(五)及八) | 71,134              | 1          | 49,433              | 1          | 2230 本期所得稅負債                    |
| 1479 其他流動資產                 | 64,935              | 1          | 33,517              | 1          | 2360 淨確定福利負債-流動(附註六(十一))        |
| <b>流動資產合計</b>               | <u>3,604,070</u>    | <u>75</u>  | <u>3,059,486</u>    | <u>69</u>  | 2399 其他流動負債                     |
| <b>非流動資產：</b>               |                     |            |                     |            | 2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)        |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))   | 500                 | -          | 5,702               | -          | <b>流動負債合計</b>                   |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | -                   | -          | 749                 | -          | <b>非流動負債：</b>                   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)    | 997,932             | 21         | 1,153,011           | 26         | 2540 長期借款(附註六(九)及八)             |
| 1780 無形資產(附註六(七))           | 45,175              | 1          | 44,097              | 1          | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))       |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))       | 82,812              | 2          | 74,990              | 2          | 2670 其他非流動負債(附註六(十二))           |
| 1980 其他金融資產-非流動             | 11,574              | -          | 13,281              | -          | <b>非流動負債合計</b>                  |
| 1990 其他非流動資產(附註六(二))        | 56,992              | 1          | 85,770              | 2          | <b>負債總計</b>                     |
| <b>非流動資產合計</b>              | <u>1,194,985</u>    | <u>25</u>  | <u>1,377,600</u>    | <u>31</u>  | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：</b> |
|                             |                     |            |                     |            | 股本                              |
|                             |                     |            |                     |            | 3100 3100                       |
|                             |                     |            |                     |            | 資本公積                            |
|                             |                     |            |                     |            | 3200 3200                       |
|                             |                     |            |                     |            | 保留盈餘                            |
|                             |                     |            |                     |            | 3300 3300                       |
|                             |                     |            |                     |            | 其他權益                            |
|                             |                     |            |                     |            | 3400 3400                       |
|                             |                     |            |                     |            | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>            |
|                             |                     |            |                     |            | 36xx 36xx                       |
|                             |                     |            |                     |            | <b>非控制權益</b>                    |
|                             |                     |            |                     |            | <b>權益總計</b>                     |
|                             |                     |            |                     |            | <b>負債及權益總計</b>                  |
| <b>資產總計</b>                 | <u>\$ 4,799,055</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,437,086</u> | <u>100</u> |                                 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力

## 英濟股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

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(十六))                      | \$ 5,384,067      | 100        | 5,170,334        | 100        |
| 5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(十)(十一)(十四)及十二)   | <u>4,537,751</u>  | <u>84</u>  | <u>4,261,219</u> | <u>82</u>  |
| 營業毛利                                    | <u>846,316</u>    | <u>16</u>  | <u>909,115</u>   | <u>18</u>  |
| 營業費用(附註六(三)(六)(七)(十)(十一)(十四)(十七)、七及十二)： |                   |            |                  |            |
| 6100 推銷費用                               | 105,066           | 2          | 98,798           | 2          |
| 6200 管理費用                               | 420,276           | 8          | 416,752          | 8          |
| 6300 研究發展費用                             | <u>113,795</u>    | <u>2</u>   | <u>137,284</u>   | <u>3</u>   |
| 營業費用合計                                  | <u>639,137</u>    | <u>12</u>  | <u>652,834</u>   | <u>13</u>  |
| 營業淨利                                    | <u>207,179</u>    | <u>4</u>   | <u>256,281</u>   | <u>5</u>   |
| 營業外收入及支出：                               |                   |            |                  |            |
| 7101 利息收入                               | 8,073             | -          | 4,598            | -          |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二)(五)(六)(七)(十八)(十九))   | 43,746            | 1          | (2,101)          | -          |
| 7510 財務成本(附註六(十八))                      | <u>(12,363)</u>   | <u>-</u>   | <u>(18,508)</u>  | <u>-</u>   |
| 營業外收入及支出合計                              | <u>39,456</u>     | <u>1</u>   | <u>(16,011)</u>  | <u>-</u>   |
| 7900 稅前淨利                               | 246,635           | 5          | 240,270          | 5          |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))                   | <u>(42,576)</u>   | <u>(1)</u> | <u>(146,201)</u> | <u>(3)</u> |
| 本期淨利                                    | <u>204,059</u>    | <u>4</u>   | <u>94,069</u>    | <u>2</u>   |
| 8300 其他綜合損益：                            |                   |            |                  |            |
| 8310 不重分類至損益之項目                         |                   |            |                  |            |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))               | 3,000             | -          | (14,276)         | -          |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))            | <u>-</u>          | <u>-</u>   | <u>(1,441)</u>   | <u>-</u>   |
| 不重分類至損益之項目合計                            | <u>3,000</u>      | <u>-</u>   | <u>(15,717)</u>  | <u>-</u>   |
| 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(附註六(十三))         | (30,620)          | (1)        | (231,160)        | (5)        |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益(附註六(十三))         | 4,830             | -          | (2,956)          | -          |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                    | <u>-</u>          | <u>-</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                         | <u>(25,790)</u>   | <u>(1)</u> | <u>(234,116)</u> | <u>(5)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益                           | <u>(22,790)</u>   | <u>(1)</u> | <u>(249,833)</u> | <u>(5)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額                           | <u>\$ 181,269</u> | <u>3</u>   | <u>(155,764)</u> | <u>(3)</u> |
| 本期淨利(損)歸屬於：                             |                   |            |                  |            |
| 8610 母公司業主                              | \$ 216,554        | 4          | 117,436          | 2          |
| 8620 非控制權益                              | <u>(12,495)</u>   | <u>-</u>   | <u>(23,367)</u>  | <u>-</u>   |
| 本期淨利                                    | <u>\$ 204,059</u> | <u>4</u>   | <u>94,069</u>    | <u>2</u>   |
| 綜合損益總額歸屬於：                              |                   |            |                  |            |
| 8710 母公司業主                              | \$ 193,983        | 3          | (130,864)        | (3)        |
| 8720 非控制權益                              | <u>(12,714)</u>   | <u>-</u>   | <u>(24,900)</u>  | <u>-</u>   |
| 本期綜合損益總額                                | <u>\$ 181,269</u> | <u>3</u>   | <u>(155,764)</u> | <u>(3)</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))                   |                   |            |                  |            |
| 9710 基本每股盈餘                             | <u>\$ 1.66</u>    |            | <u>0.90</u>      |            |
| 9810 稀釋每股盈餘                             | <u>\$ 1.65</u>    |            | <u>0.90</u>      |            |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





英濟股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

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

|                 | 歸屬於母公司業主之權益      |         |        |          |                  |                 |           |              |          |           |
|-----------------|------------------|---------|--------|----------|------------------|-----------------|-----------|--------------|----------|-----------|
|                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |         |        |          |                  | 其他權益項目          |           |              |          |           |
|                 | 普通股              | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 保留盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 可供出售金融商品未實現(損)益 | 合計        | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益    | 權益總額      |
| 民國一〇五年一月一日餘額    | \$ 1,302,344     | 818,655 | -      | 78,936   | 78,936           | (1,874)         | 376,749   | 2,576,684    | 64,554   | 2,641,238 |
| 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)     | -        | (39,070)  |
| 本期淨利(損)         | -                | -       | -      | 117,436  | 117,436          | -               | -         | 117,436      | (23,367) | 94,069    |
| 本期其他綜合損益        | -                | -       | -      | (15,717) | (15,717)         | (2,956)         | (232,583) | (248,300)    | (1,533)  | (249,833) |
| 本期綜合損益總額        | -                | -       | -      | 101,719  | 101,719          | (2,956)         | (232,583) | (130,864)    | (24,900) | (155,764) |
| 對子公司所有權權益變動     | -                | 440     | -      | -        | -                | -               | -         | 440          | -        | 440       |
| 非控制權益減少         | -                | -       | -      | -        | -                | -               | -         | -            | (4,455)  | (4,455)   |
| 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          | (4,830)         | 144,166   | 2,407,190    | 35,199   | 2,442,389 |
| 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)     | -        | (41,675)  |
| 本期淨利(損)         | -                | -       | -      | 216,554  | 216,554          | -               | -         | 216,554      | (12,495) | 204,059   |
| 本期其他綜合損益        | -                | -       | -      | 3,000    | 3,000            | 4,830           | (25,571)  | (22,571)     | (219)    | (22,790)  |
| 本期綜合損益總額        | -                | -       | -      | 219,554  | 219,554          | 4,830           | (25,571)  | 193,983      | (12,714) | 181,269   |
| 對子公司所有權權益變動     | -                | 3,394   | -      | -        | -                | -               | -         | 3,394        | (3,310)  | 84        |
| 子公司現金增資由非控制權益認購 | -                | -       | -      | -        | -                | -               | -         | -            | 9,050    | 9,050     |
| 員工執行認購權發行新股     | 12,785           | 7,420   | -      | -        | -                | -               | -         | 20,205       | -        | 20,205    |
| 非控制權益減少         | -                | -       | -      | -        | -                | -               | -         | -            | (12,054) | (12,054)  |
| 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   | 2,583,097    | 16,171   | 2,599,268 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



## 英濟股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

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               | \$ 246,635 | 240,270  |
| 調整項目：                |            |          |
| 收益費損項目：              |            |          |
| 折舊費用                 | 232,465    | 262,232  |
| 攤銷費用                 | 9,469      | 11,049   |
| 長期預付租金攤銷費用           | 1,135      | 1,212    |
| 利息費用                 | 12,363     | 18,508   |
| 利息收入                 | (8,073)    | (4,598)  |
| 股份基礎給付酬勞成本           | 84         | 440      |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (5,255)    | 8,321    |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數       | 176        | 1,203    |
| 處分投資利益               | (55,035)   | -        |
| 非金融資產減損損失            | -          | 11,993   |
| 金融資產減損損失             | 10,532     | 2,868    |
| 收益費損項目合計             | 197,861    | 313,228  |
| 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              | (244,950)  | 86,332   |
| 存貨                   | (59,405)   | (58,803) |
| 其他金融資產-流動            | (512)      | 835      |
| 其他流動資產               | (35,536)   | 17,526   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | (340,403)  | 45,890   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |            |          |
| 應付票據及帳款              | 87,032     | (54,155) |
| 其他應付款                | 162,461    | 42,650   |
| 其他流動負債               | (19,257)   | 9,197    |
| 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     | 218,325    | (13,871) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (122,078)  | 32,019   |
| 調整項目合計               | 75,783     | 345,247  |
| 營運產生之現金流入            | 322,418    | 585,517  |
| 支付之所得稅               | (34,078)   | (55,914) |
| 營業活動之淨現金流入           | 288,340    | 529,603  |

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(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            |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                  |
| 取得備供出售金融資產              | \$ (500)          | -                |
| 處分投資價款                  | 49,148            | -                |
| 預付投資款減少                 | 7,064             | -                |
| 取得不動產、廠房及設備             | (88,980)          | (208,517)        |
| 處分不動產、廠房及設備價款           | 15,368            | 6,592            |
| 取得無形資產                  | (10,998)          | (12,424)         |
| 其他金融資產-流動(增加)減少         | (21,592)          | 440,945          |
| 其他金融資產-非流動(增加)減少        | 981               | (6,085)          |
| 其他非流動資產(增加)減少           | (2,552)           | 13,290           |
| 收取之利息                   | 8,083             | 4,816            |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>    | <b>(43,978)</b>   | <b>238,617</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                   |                  |
| 舉借短期借款                  | 3,322,459         | 3,892,949        |
| 償還短期借款                  | (3,463,117)       | (4,673,092)      |
| 舉借長期借款                  | 180,000           | 50,000           |
| 償還長期借款                  | (55,500)          | (47,500)         |
| 其他應付款-關係人減少             | -                 | (10,000)         |
| 其他非流動負債增加               | 9                 | 425              |
| 發放現金股利                  | (41,675)          | (39,070)         |
| 子公司現金增資由非控制權益認購         | 9,050             | -                |
| 員工執行認股權發行新股             | 20,205            | -                |
| 支付之利息                   | (12,906)          | (19,123)         |
| 非控制權益變動                 | -                 | (4,455)          |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(41,475)</b>   | <b>(849,866)</b> |
| <b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>  | <b>2,485</b>      | <b>(37,342)</b>  |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b> | <b>205,372</b>    | <b>(118,988)</b> |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>783,999</b>    | <b>902,987</b>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 989,371</b> | <b>783,999</b>   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



**英濟股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**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。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣與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**

本合併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

合併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合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                                    | <b>國際會計準則理事會發布之生效日</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 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合併財務報告未造成重大變動。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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。合併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，合併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，合併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。

合併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，合併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合併公司造成重大影響。

### (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。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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：

- 合併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。

針對合併公司產品之銷售，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。合併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，故將不會對合併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。

合併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，合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 |

對合併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」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul> |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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

本合併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合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，本合併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

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併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)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之子公司。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2.喪失對子公司之控制

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其合計會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.列入合併財務報告之子公司

| 投資公司<br>名稱             | 子公司名稱                                                | 業務性質                    | 所持股權百分比   |              | 說明                                                  |
|------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|
|                        |                                                      |                         | 106.12.31 | 105.12.31    |                                                     |
| 本公司                    | Megaforce Group Co., Ltd. (Group)                    | 控股公司                    | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| 本公司                    | 英濟香港有限公司(英濟香港)                                       | 來料加工廠外幣<br>帳款代付         | -         | 100.00 %     | 已於一〇六年八月解散退回<br>股款                                  |
| 本公司                    | 裕承投資股份有限公司(裕承)                                       | 控股公司                    | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| 本公司                    | 英錡科技股份有限公司(英錡)                                       | 光學元件製造                  | 95.69 %   | 100.00 %     |                                                     |
| 本公司及裕承                 | Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.<br>(Megaforcemx)      | 製造及銷售塑膠<br>零組件及精密模<br>具 | 100.00 %  | 100.00 %     | 合併公司透過本公司及<br>裕承分別持有99.25%及<br>0.75% Megaforcemx之股權 |
| 本公司                    | 東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)                                   | 製造及銷售塑膠<br>零組件及精密模<br>具 | 100.00 %  | -            | 係東莞加工廠轉型後之獨資<br>企業                                  |
| Group                  | Megaforce International Co., Ltd.<br>(International) | 控股公司                    | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| Group                  | Newforce Global Ltd. (Newforce)                      | 控股公司                    | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| International          | 上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)                                   | 製造及銷售塑膠<br>零組件          | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| International          | 蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)                                   | 製造及銷售塑膠<br>零組件及精密模<br>具 | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| International          | 東莞英樹電子科技有限公司(東莞英樹)                                   | 製造及銷售塑膠<br>零組件          | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| International          | 東莞世鍵光電科技有限公司(東莞世鍵)                                   | 真空鍍膜加工                  | 100.00 %  | 100.00 %     | 清算中                                                 |
| International<br>及上海英濟 | 上海英備精密模具有限公司(上海英備)                                   | 製造及銷售精密<br>模具           | 90.00 %   | 90.00 %      | 合併公司透過International 及<br>上海英濟分別持有40%及<br>50%上海英備之股權 |
| Newforce               | 上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)                                     | 電子塑膠產品<br>塗裝            | 100.00 %  | 100.00 %     |                                                     |
| 裕承                     | 英濟實業股份有限公司(英濟實業)                                     | 商品批發零售                  | -         | 100.00 %     | 已於一〇六年十二月解散並<br>已清算完結                               |
| 裕承                     | 聯邦應用基因股份有限公司(聯邦應用)                                   | 生物科技服務                  | -         | 33.20 % (註一) |                                                     |
| 聯邦應用                   | 欣漾生醫事業股份有限公司(欣漾)                                     | 健康食品銷售及<br>服務           | -         | 33.20 % (註一) |                                                     |
| 聯邦應用                   | Union Applied Gene Inc. (UAGI)                       | 控股公司                    | -         | 33.20 % (註一) |                                                     |
| UAGI                   | 上海美控生物科技有限公司(上海美控)                                   | 生物科技服務                  | -         | 33.20 % (註一) |                                                     |
| 上海美控                   | 南京子之軒百貨貿易有限公司(南京子之軒)                                 | 商品批發零售                  | -         | 33.20 % (註一) |                                                     |

註一：已於民國一〇六年第三季全數出售，請詳附註六(五)說明。

### 4.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)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。

### (五)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.預期於合併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.預期將於合併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.合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (六)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。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併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合併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。

##### (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，於每一報導日評估減損。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。應收款群組之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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。

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。

### (4)金融資產之除列

合併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，合併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。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併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。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併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。

#### (3)金融負債之除列

合併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合併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。

### (八)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。

### (九)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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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合併公司，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) 無形資產

商譽係收購子公司所產生，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，依估計耐用年限2~3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司每年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。

### (十一) 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，合併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，則合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併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。

### (十二)庫藏股票

合併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。

### (十三)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。

### (十四)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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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。合併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合併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。

當計算結果對合併公司有利時，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合併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，對合併公司而言，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。

合併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合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，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。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)租 賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (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。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

### (十八)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於當期損益。以合併公司購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助，係以減除該補助以計算資產之帳面金額方式認列，並透過減少之折舊，以合理且有系統之基礎於折舊性資產耐用年限期間轉列損益。

### (十九)每股盈餘

合併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。合併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。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之認股權及員工酬勞估計數。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

本合併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，合併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)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|      | 106.12.31         | 105.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 現金   | \$ 2,005          | 4,349          |
| 活期存款 | 983,449           | 768,471        |
| 定期存款 | 3,917             | 11,179         |
|      | <u>\$ 989,371</u> | <u>783,999</u> |

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)金融工具

1.備供出售金融資產－非流動：

|            | 106.12.31     | 105.12.31    |
|------------|---------------|--------------|
| 國內非上市櫃公司股票 | <u>\$ 500</u> | <u>5,702</u> |

民國一〇六年度及一〇五年度因股票公允價值下跌，合併公司經評估後認列之減損損失分別計10,532千元及1,886千元，請詳附註六(十八)。

民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司預付投資款為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度第四季全數收回。

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(十九)。

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

|            | 106.12.31   | 105.12.31  |
|------------|-------------|------------|
| 國外非上市櫃公司股票 | <u>\$ -</u> | <u>749</u> |

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。民國一〇五年度，合併公司經評估後認列之減損損失計982千元，請詳附註六(十八)。

4.截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，上述合併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

|                  | 106.12.31           | 105.12.31        |
|------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據             | \$ 19,720           | 8,684            |
| 應收帳款             | 1,820,304           | 1,603,976        |
| 減：備抵呆帳－應收票據及應收帳款 | <u>(5,130)</u>      | <u>(7,696)</u>   |
| 小計               | 1,834,894           | 1,604,964        |
| 其他應收款            | 35,687              | 5,015            |
| 減：備抵呆帳－其他應收款     | <u>(10)</u>         | <u>(454)</u>     |
|                  | <u>\$ 1,870,571</u> | <u>1,609,525</u> |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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為：

|           | 106.12.31        | 105.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 逾期1~30天   | \$ 46,726        | 8,895         |
| 逾期31~120天 | 12,354           | 8,316         |
| 逾期121天以上  | 1,534            | 2,829         |
|           | <u>\$ 60,614</u> | <u>20,040</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。

合併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<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計          |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 106年1月1日餘額   | \$ 6,338      | 1,812         | 8,150        |
| 認列(迴轉)之減損損失  | (6,203)       | 3,355         | (2,848)      |
| 外幣換算影響數      | (135)         | (27)          | (162)        |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>5,140</u>  | <u>5,140</u> |

|              | 個別評估<br>之減損損失   | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計          |
|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ 8,079        | 4,960         | 13,039       |
| 迴轉之減損損失      | (1,279)         | (2,762)       | (4,041)      |
| 外幣換算影響數      | (462)           | (386)         | (848)        |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 6,338</u> | <u>1,812</u>  | <u>8,150</u> |

合併公司對於應收票據、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，合併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。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(四)存 貨

|      | 106.12.31         | 105.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 原料   | \$ 184,752        | 130,563        |
| 在製品  | 248,171           | 286,654        |
| 製成品  | 210,813           | 169,562        |
| 商品存貨 | -                 | 794            |
|      | <u>\$ 643,736</u> | <u>587,573</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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4,459,604千元及4,106,389千元。民國一〇六年度及一〇五年度合併公司因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍迴轉備抵存貨跌價損失，金額分別為(13,799)千元及(10,649)千元，上述認列之存貨跌價回升利益皆列報於營業成本。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)喪失對子公司之控制

本公司之子公司裕承投資股份有限公司於民國一〇六年八月八日經董事會決議出售子公司聯邦應用基因股份有限公司及其子公司之全部持股予非關係人陳○○而喪失對該公司之控制。基於聯邦應用基因股份有限公司未發行股票，股權之移轉於民國一〇六年八月八日雙方簽立股權移轉協議書後生效。出售價款61,026千元，其中30,513千元尚未收現，帳列「其他金融資產－流動」項下，並取得買方出具兌付日為民國一〇七年八月九日之同額本票為擔保，本公司經評估後認為此應收款應無減損之疑慮。出售價款扣除股權帳面價值及累積換算調整數後認列處分利益55,035千元，已列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇六年八月八日聯邦應用基因股份有限公司合併資產及合併負債帳面金額明細如下：

|                |    |               |
|----------------|----|---------------|
| 現金及約當現金        | \$ | 11,878        |
| 應收票據及帳款        |    | 1,863         |
| 存貨             |    | 1,571         |
| 其他流動資產         |    | 2,372         |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 |    | 749           |
| 不動產、廠房及設備      |    | 5,298         |
| 無形資產           |    | 728           |
| 其他金融資產－非流動     |    | 637           |
| 應付票據及帳款        |    | (1,587)       |
| 其他應付款          |    | (2,902)       |
| 其他流動負債         |    | (2,567)       |
|                | \$ | <u>18,040</u> |



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (六)不動產、廠房及設備

合併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<br>其他設備    | 未完工程<br>及待驗設備 | 總 計              |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本：            |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 53,474        | 588,739        | 2,077,986        | 630,116        | 13,890        | 3,364,205        |
| 增 添            | -                | -              | 83,243           | 24,179         | 9,783         | 117,205          |
| 處 分            | -                | -              | (161,360)        | (122,481)      | -             | (283,841)        |
| 重 分 類          | -                | -              | 12,598           | 335            | (13,161)      | (228)            |
| 轉列費用           | -                | -              | (2,400)          | -              | -             | (2,400)          |
| 匯率變動之影響        | -                | (7,551)        | (31,766)         | (14,488)       | (127)         | (53,932)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 53,474</u> | <u>581,188</u> | <u>1,978,301</u> | <u>517,661</u> | <u>10,385</u> | <u>3,141,009</u> |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ 53,474        | 646,530        | 2,362,353        | 591,133        | 29,981        | 3,683,471        |
| 增 添            | -                | -              | 46,487           | 112,707        | 13,726        | 172,920          |
| 處 分            | -                | -              | (152,111)        | (30,860)       | -             | (182,971)        |
| 重 分 類          | -                | -              | 22,393           | 6,921          | (29,314)      | -                |
| 轉列費用           | -                | -              | (1,296)          | (2,917)        | (343)         | (4,556)          |
| 匯率變動之影響        | -                | (57,791)       | (199,840)        | (46,868)       | (160)         | (304,659)        |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 53,474</u> | <u>588,739</u> | <u>2,077,986</u> | <u>630,116</u> | <u>13,890</u> | <u>3,364,205</u> |
| 累計折舊及減損損失：     |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ -             | 294,089        | 1,488,890        | 428,215        | -             | 2,211,194        |
| 本期折舊           | -                | 22,184         | 150,082          | 60,199         | -             | 232,465          |
| 處 分            | -                | -              | (152,002)        | (116,429)      | -             | (268,431)        |
| 重 分 類          | -                | -              | (228)            | -              | -             | (228)            |
| 轉列費用           | -                | -              | (2,224)          | -              | -             | (2,224)          |
| 匯率變動之影響        | -                | (3,662)        | (18,476)         | (7,561)        | -             | (29,699)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>312,611</u> | <u>1,466,042</u> | <u>364,424</u> | <u>-</u>      | <u>2,143,077</u> |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ -             | 294,496        | 1,604,792        | 427,504        | -             | 2,326,792        |
| 本期折舊           | -                | 28,910         | 166,437          | 66,885         | -             | 262,232          |
| 減 損            | -                | -              | 38               | -              | -             | 38               |
| 處 分            | -                | -              | (140,013)        | (28,045)       | -             | (168,058)        |
| 轉列費用           | -                | -              | (1,067)          | (2,286)        | -             | (3,353)          |
| 匯率變動之影響        | -                | (29,317)       | (141,297)        | (35,843)       | -             | (206,457)        |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>294,089</u> | <u>1,488,890</u> | <u>428,215</u> | <u>-</u>      | <u>2,211,194</u> |
| 帳面價值：          |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國106年12月31日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>268,577</u> | <u>512,259</u>   | <u>153,237</u> | <u>10,385</u> | <u>997,932</u>   |
| 民國105年12月31日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>294,650</u> | <u>589,096</u>   | <u>201,901</u> | <u>13,890</u> | <u>1,153,011</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司之子公司上海上驊塗裝有限公司依據上海市工業揮發性有機物減排企業污染治理項目專項扶持操作辦法，於民國一〇四年至一〇五年間陸續增添相關治理設備，並於民國一〇六年四月十八日取得政府部門驗收通過之專家組核實意見，補貼款計人民幣3,560千元(合新台幣16,197千元)，帳列辦公及其他設備中符合補貼設備資產之減項。合併公司於民國一〇六年認列於折舊費用項下之補助款攤銷金額為5,648千元。

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

### (七)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

| 成    本：        | <u>電腦軟體</u>      | <u>商譽</u>     | <u>總    計</u> |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 25,959        | 44,431        | 70,390        |
| 單獨取得           | 11,448           | -             | 11,448        |
| 處    分         | (11,009)         | -             | (11,009)      |
| 匯率變動之影響        | (330)            | -             | (330)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 26,068</u> | <u>44,431</u> | <u>70,499</u> |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ 22,064        | 44,431        | 66,495        |
| 單獨取得           | 12,424           | -             | 12,424        |
| 處    分         | (828)            | -             | (828)         |
| 匯率變動之影響        | (7,701)          | -             | (7,701)       |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 25,959</u> | <u>44,431</u> | <u>70,390</u> |
| 累計攤銷及減損損失：     |                  |               |               |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 14,338        | 11,955        | 26,293        |
| 本期攤銷           | 9,469            | -             | 9,469         |
| 處    分         | (10,281)         | -             | (10,281)      |
| 匯率變動之影響        | (157)            | -             | (157)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 13,369</u> | <u>11,955</u> | <u>25,324</u> |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ 11,106        | -             | 11,106        |
| 本期攤銷           | 11,049           | -             | 11,049        |
| 減損損失           | -                | 11,955        | 11,955        |
| 處    分         | (828)            | -             | (828)         |
| 匯率變動之影響        | (6,989)          | -             | (6,989)       |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 14,338</u> | <u>11,955</u> | <u>26,293</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |               |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 12,699</u> | <u>32,476</u> | <u>45,175</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 11,621</u> | <u>32,476</u> | <u>44,097</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 攤銷費用

民國一〇六年度及一〇五年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

|      | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>  |
|------|-----------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 3,532        | 5,231         |
| 營業費用 | <u>5,937</u>    | <u>5,818</u>  |
|      | <u>\$ 9,469</u> | <u>11,049</u> |

### 2. 現金產生單位(包含商譽)之減損測試

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。截至民國一〇六年十二月三十一日止，商譽之整體帳面金額係分攤至塑膠零組件營運單位。截至民國一〇五年十二月三十一日止，商譽之整體帳面金額係分攤至生物科技及塑膠零組件兩個營運單位。其中生物科技營運單位業已於民國一〇六年第三季全數處分。

現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，民國一〇六年十二月三十一日之使用價值決定與民國一〇五年十二月三十一日相似，該使用價值(包含商譽)之計算係以下列關鍵假設為基礎。

- (1) 現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及五年期營業計畫為基礎。現金流量超過五年部分，則以帳面價值推估為處分資產將收到之淨現金流量。
- (2) 合併公司依加權平均資金成本為估計基礎估算折現率，該單位之可回收金額所採用之折現率如下：

|     | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 折現率 | 6.62 %           | 6.42 %           |

民國一〇五年十二月三十一日生物科技現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失11,955千元。合併公司已將所認列之減損損失減少生物科技現金產生單位受攤商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。民國一〇六年十二月三十一日塑膠零組件之現金產生單位經測試結果並無減損損失。



英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

|         | 106.12.31           | 105.12.31          |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 345,067          | 330,479            |
| 擔保銀行借款  | 64,924              | 230,000            |
| 信用狀借款   | 2,232               | -                  |
| 合 計     | <u>\$ 412,223</u>   | <u>560,479</u>     |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 2,393,108</u> | <u>2,358,728</u>   |
| 利率區間    | <u>1.15%~2.55%</u>  | <u>1.22%~5.39%</u> |

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 106.12.31 |     |       |                   |
|-----------|-----|-------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間  | 到期年度              |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.65% | 107~109           |
| 減：一年內到期部份 |     |       | (24,000)          |
| 合 計       |     |       | <u>\$ 138,000</u> |
| 尚未使用額度    |     |       | <u>\$ -</u>       |

| 105.12.31 |     |       |                  |
|-----------|-----|-------|------------------|
|           | 幣別  | 利率區間  | 到期年度             |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.95% | 106~107          |
| 減：一年內到期部份 |     |       | (25,000)         |
| 合 計       |     |       | <u>\$ 12,500</u> |
| 尚未使用額度    |     |       | <u>\$ -</u>      |

1.銀行借款之擔保品

合併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.合併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，合併公司每半年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%。

合併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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及廠房，未來之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 49,311         | 52,196           |
| 一年至五年 | <u>60,385</u>     | <u>102,897</u>   |
|       | <u>\$ 109,696</u> | <u>155,093</u>   |

民國一〇六年度及一〇五年度認列租金費用分別為65,071千元及67,800千元，列於營業成本及營業費用項下。

### (十一)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：

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

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

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由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管理委員會專戶餘額計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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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        |                   |                |
| —因經驗調整所產生之精算損益     | 2,048             | 315            |
| —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     |                  |              |
| —計畫資產報酬(不合當期利息) | 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。

(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> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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) |

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。

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

合併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179,654千元及190,729千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.合併公司民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用明細如下：

|             | 106年度              | 105年度            |
|-------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅費用     |                    |                  |
| 當期產生        | \$ (61,399)        | (73,198)         |
| 遞延所得稅費用     |                    |                  |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 18,823             | (73,003)         |
| 所得稅費用       | <u>\$ (42,576)</u> | <u>(146,201)</u> |

合併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：

|               | 106年度 | 105年度   |
|---------------|-------|---------|
| 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) |

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                    | 106年度              | 105年度            |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 稅前淨利               | <u>\$ 246,635</u>  | <u>240,270</u>   |
| 稅前淨利依本公司稅率計算之所得稅費用 | (41,928)           | (40,846)         |
| 外國轄區稅率差異影響數        | (47,667)           | (36,742)         |
| 永久性差異及其他           | (1,827)            | (3,564)          |
| 按稅法規定加計之收入         | (882)              | (9,331)          |
| 未分配盈餘加徵10%         | (4,830)            | (3,203)          |
| 採權益法認列之長期股權投資損失    | -                  | (500)            |
| 已認列前期遞延所得稅資產之課稅損失及 |                    |                  |
| 暫時性差異之變動           | 22,500             | 6,917            |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失  | (13,793)           | (36,865)         |
| 境外所得扣繳稅額           | (10,417)           | (22,041)         |
| 以前年度所得稅(高)低估數      | 25,520             | (26)             |
| 租稅獎勵               | <u>30,748</u>      | <u>-</u>         |
| 所得稅費用              | <u>\$ (42,576)</u> | <u>(146,201)</u> |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

|                | <u>106.12.31</u>         | <u>105.12.31</u>      |
|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 採權益法認列之投資利益(註) | \$ 264,080               | 213,372               |
| 其 他            | <u>1,743</u>             | <u>2,403</u>          |
|                | <u><b>\$ 265,823</b></u> | <u><b>215,775</b></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

合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

|          | <u>106.12.31</u>         | <u>105.12.31</u>      |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 76,522                | 66,819                |
| 課稅損失     | <u>163,774</u>           | <u>255,808</u>        |
|          | <u><b>\$ 240,296</b></u> | <u><b>322,627</b></u> |

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之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，合併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：

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>尚未扣除之虧損<br/>之稅額影響數</u> | <u>得扣除之最後年度</u> |
|----------------|---------------------------|-----------------|
| 民國九十八年度        | \$ 12,865                 | 民國一〇八年度         |
| 民國一〇二年度        | 65,333                    | 民國一〇七年度         |
| 民國一〇二年度        | 1                         | 民國一一二年度         |
| 民國一〇三年度        | 30,114                    | 民國一〇八年度         |
| 民國一〇三年度        | 63                        | 民國一一三年度         |
| 民國一〇四年度        | 4,208                     | 民國一〇九年度         |
| 民國一〇四年度        | 7,828                     | 民國一一四年度         |
| 民國一〇五年度        | 10,368                    | 民國一一〇年度         |
| 民國一〇五年度        | 19,201                    | 民國一一五年度         |
| 民國一〇六年度        | 13,708                    | 民國一一六年度         |
| 民國一〇六年度        | <u>85</u>                 | 民國一一一年度         |
|                | <u><b>\$ 163,774</b></u>  |                 |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債(遞延所得稅負債係列於其他非流動負債項下)

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<br>損失       | 固定資產<br>財稅差異  | 採權益法<br>認列之<br>投資損失 | 確定福利<br>計畫   | 課稅損失          | 其 他           | 合 計           |
|-----------------|------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                  |               |                     |              |               |               |               |
| 民國106年1月1日餘額    | \$ 7,334         | 29,092        | -                   | -            | 30,189        | 8,375         | 74,990        |
| 貸記(借記)損益表       | 4,596            | 266           | -                   | -            | -             | 4,912         | 9,774         |
| 匯率變動之影響         | (567)            | (394)         | -                   | -            | (380)         | (611)         | (1,952)       |
| 民國106年12月31日餘額  | <u>\$ 11,363</u> | <u>28,964</u> | <u>-</u>            | <u>-</u>     | <u>29,809</u> | <u>12,676</u> | <u>82,812</u> |
| 民國105年1月1日餘額    | \$ 20,509        | 39,762        | 74                  | 28,858       | 30,554        | 39,678        | 159,435       |
| 貸記(借記)損益表       | (9,541)          | (7,899)       | (74)                | (27,417)     | 2,557         | (30,615)      | (72,989)      |
| 借記其他綜合損益        | -                | -             | -                   | (1,441)      | -             | -             | (1,441)       |
| 匯率變動之影響         | (3,634)          | (2,771)       | -                   | -            | (2,922)       | (688)         | (10,015)      |
| 民國105年12月31日餘額  | <u>\$ 7,334</u>  | <u>29,092</u> | <u>-</u>            | <u>-</u>     | <u>30,189</u> | <u>8,375</u>  | <u>74,990</u> |
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                  |               |                     |              |               |               |               |
|                 | 採權益法認列<br>之投資損益  |               | 其 他                 | 合 計          |               |               |               |
| 民國106年1月1日餘額    | \$ 9,329         | -             | -                   | 9,329        |               |               |               |
| 借(貸)記損益表        | (9,329)          | 280           | -                   | (9,049)      |               |               |               |
| 匯率變動之影響         | -                | 2             | -                   | 2            |               |               |               |
| 民國106年12月31日餘額  | <u>\$ -</u>      | <u>282</u>    | <u>-</u>            | <u>282</u>   |               |               |               |
| 民國105年1月1日餘額    | \$ 8,372         | 939           | -                   | 9,311        |               |               |               |
| 借(貸)記損益表        | 957              | (943)         | -                   | 14           |               |               |               |
| 匯率變動之影響         | -                | 4             | -                   | 4            |               |               |               |
| 民國105年12月31日餘額  | <u>\$ 9,329</u>  | <u>-</u>      | <u>-</u>            | <u>9,329</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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 106.12.31        | 105.12.31                  |
|---------------------|------------------|----------------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘    | (註)              | \$ -                       |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | (註)              | 133,750                    |
|                     |                  | <u>\$ 133,750</u>          |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | (註)              | <u>\$ 5,265</u>            |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 106年度(預計)<br>(註) | 105年度(實際)<br><u>6.33 %</u> |

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。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)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    | <u>\$ 131,513</u> | <u>130,234</u> |

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<br>轉列已失效認股權) | 48,481            | 48,481         |
| 員工認股權                           | 8,891             | 19,759         |
| 對子公司所有權權益變動                     | 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。



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 保留盈餘

依本公司公司章程規定，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。

#### (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<br>(元) | 金 額    | 每股股利<br>(元) | 金 額    |
| 分派予普通股業主之股利： |             |        |             |        |
| 現 金          | \$ 0.32     | 41,675 | 0.30        | 39,070 |

### 3. 合併公司之其他權益(稅後淨額)

|                    | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品<br>未實現損益 | 非控制權益   | 合 計       |
|--------------------|---------------------------|-----------------------|---------|-----------|
| 民國一〇六年一月一日餘額       | \$ 148,996                | (4,830)               | (64)    | 144,102   |
| 外幣換算差異             | (30,401)                  | -                     | (219)   | (30,620)  |
| 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    | \$ 118,595                | -                     | (283)   | 118,312   |
| 民國一〇五年一月一日餘額       | \$ 378,623                | (1,874)               | 1,469   | 378,218   |
| 外幣換算差異             | (229,627)                 | -                     | (1,533) | (231,160) |
| 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    | \$ 148,996                | (4,830)               | (64)    | 144,102   |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

合併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 | 105年員工認股權計畫   |
| 給與日       | 100.6.10    | 105.2.1       |
| 給與數量(千單位) | 4,000       | 453           |
| 合約期間      | 7 年         | 7 年           |
| 既得期間      | 未來2年之服務(註1) | 未來1~4年之服務(註2) |

註1：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按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 %        |

註2：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿一年後可按下列時程行使認股權：

| 105年員工認股權憑證授予期間 | 可行使認股權比例(累計) |
|-----------------|--------------|
| 屆滿一年            | 25 %         |
| 屆滿二年            | 50 %         |
| 屆滿三年            | 75 %         |
| 屆滿四年            | 100 %        |

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用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：

|         | 100年員工認股權計畫<br>(註3) | 105年員工認股權計畫<br>(註4) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 給與日公允價值 | \$ 3.18             | 5.9525              |
| 給與日股價   | \$ 11.3             | 11.91               |
| 履約價格    | \$ 15.8 (註5)        | 10.0                |
| 預期波動率   | 41.58 %             | 53.12 %~ 54.93 %    |
| 預期存續期間  | 7 年                 | 4~5.5年              |
| 無風險利率   | 0.62 %              | 0.53 %~ 0.66 %      |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註3：預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司發行辦法規定；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4：預期波動率參考預期存續期間，採同業約當期間之歷史日報酬率年化標準差之平均值。預期存續期間依本公司發行辦法規定並將提早行使之影響納入考量。無風險利率以零息政府債券利率為基礎。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5：每股履約價格已依民國一〇四及一〇五年度之普通股現金股利等幅調整。

### 2.員工認股權計劃之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下表：

|          | 106年度         |                 | 105年度         |                 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|          | 認股權數量<br>(千股) | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權數量<br>(千股) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外數量 | 2,650         | 16.50/10        | 2,411         | 16.50           |
| 本期給與數量   | -             | -               | 453           | 10.00           |
| 本期行使數量   | (1,279)       | 15.80           | -             | -               |
| 本期沒收數量   | (189)         | -               | (214)         | -               |
| 期末流通在外數量 | <u>1,182</u>  | 15.80/10        | <u>2,650</u>  | 16.50/10        |

合併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：

| 發行日期      | 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 |           |
|-----------|-----------------------|--------|-----------|------------|-----------|
|           | 行使價格                  | 加權平均預期 |           | 加權平均       | 106.12.31 |
|           | 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 | 15.8~16.1             | 978    | 0.5       | 15.8       | 978       |
| 105.02.01 | 10                    | 204    | 2.1~3.6   | 10         | -         |

| 發行日期      | 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 |           |
|-----------|-----------------------|--------|-----------|------------|-----------|
|           | 行使價格                  | 加權平均預期 |           | 加權平均       | 105.12.31 |
|           | 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               | 2,325  | 1.5       | 16.5       | 2,324     |
| 105.02.01 | 10                    | 325    | 3.1~4.6   | 10         | -         |

### 3.員工費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用分別計84千元及440千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

|                                  | 106年度             | 105年度          |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                    |                   |                |
| 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>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                    |                   |                |
| 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<br>潛在普通股影響數) | <u>131,606</u>    | <u>131,045</u> |
|                                  | \$ <u>1.65</u>    | <u>0.90</u>    |

(十六)收入

合併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、模具及其他 | \$ <u>5,384,067</u> | <u>5,170,334</u> |

(十七)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估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

前述金額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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失淨額

合併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：

|                      | <u>106年度</u>            | <u>105年度</u>          |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 5,255                | (8,321)               |
| 處分投資利益(附註六(五))       | 55,035                  | -                     |
| 非金融資產減損損失(附註六(七))    | -                       | (11,993)              |
| 金融資產減損損失(附註六(二))     | (10,532)                | (2,868)               |
| 外幣兌換損失淨額             | (18,803)                | (3,746)               |
| 其他                   | <u>12,791</u>           | <u>24,827</u>         |
|                      | <u><u>\$ 43,746</u></u> | <u><u>(2,101)</u></u> |

#### 2.財務成本

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

|       | <u>106年度</u>              | <u>105年度</u>           |
|-------|---------------------------|------------------------|
| 利息費用： |                           |                        |
| 銀行借款  | <u><u>\$ (12,363)</u></u> | <u><u>(18,508)</u></u> |

### (十九)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。

##### (2)信用風險集中情況

合併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。合併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65.89%及54.61%係分別由三家及一家客戶組成。

#### 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。

|                   | <u>帳面金額</u>                | <u>合 約<br/>現金流量</u>     | <u>6個月<br/>以 內</u>      | <u>6-12個月</u>        | <u>1-2年</u>          | <u>2-5年</u>           |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>106年12月31日</b> |                            |                         |                         |                      |                      |                       |
| 非衍生金融負債           |                            |                         |                         |                      |                      |                       |
| 短期借款              | \$ 412,223                 | 413,062                 | 413,062                 | -                    | -                    | -                     |
| 長期借款(含一年內到期)      | 162,000                    | 166,794                 | 13,170                  | 13,203               | 26,101               | 114,320               |
| 應付款項              | <u>939,673</u>             | <u>939,673</u>          | <u>939,673</u>          | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>              |
| 合 計               | <u><u>\$ 1,513,896</u></u> | <u><u>1,519,529</u></u> | <u><u>1,365,905</u></u> | <u><u>13,203</u></u> | <u><u>26,101</u></u> | <u><u>114,320</u></u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 105年12月31日   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月        | 1-2年          | 2-5年     |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------|
| 非衍生金融負債      |                     |                  |                  |               |               |          |
| 短期借款         | \$ 560,479          | 562,637          | 562,637          | -             | -             | -        |
| 長期借款(含一年內到期) | 37,500              | 38,148           | 12,809           | 12,719        | 12,620        | -        |
| 應付款項         | 754,646             | 754,646          | 754,646          | -             | -             | -        |
| 合 計          | <u>\$ 1,352,625</u> | <u>1,355,431</u> | <u>1,330,092</u> | <u>12,719</u> | <u>12,620</u> | <u>-</u> |

合併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

合併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   |           |        |           |           |        |           |
| 貨幣性項目  |           |        |           |           |        |           |
| 美 金    | 35,715    | 29.848 | 1,066,021 | 33,612    | 32.279 | 1,084,962 |
| 人 民 幣  | 922       | 4.5860 | 4,228     | 8,771     | 4.6445 | 40,737    |
| 非貨幣性項目 |           |        |           |           |        |           |
| 人 民 幣  | 679,279   | 4.5860 | 3,115,172 | 580,176   | 4.6445 | 2,694,628 |
| 金融負債   |           |        |           |           |        |           |
| 貨幣性項目  |           |        |           |           |        |           |
| 美 金    | 26,523    | 29.848 | 791,659   | 27,667    | 32.279 | 893,063   |
| 人 民 幣  | -         | -      | -         | 11,773    | 4.6445 | 54,680    |

#### (2) 敏感性分析

合併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、應付帳款及其他應付款等，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增加(或減少)2,786千元及1,780千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

|       | 106年度       |        | 105年度   |        |
|-------|-------------|--------|---------|--------|
|       | 兌換(損)益      | 平均匯率   | 兌換(損)益  | 平均匯率   |
| 台 幣   | NTD (3,133) | -      | (9,485) | -      |
| 人民幣   | RMB (3,576) | 4.5194 | 819     | 4.8848 |
| 墨西哥披索 | MXN 293     | 1.6451 | 1,374   | 1.6196 |



## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率分析

合併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。合併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，合併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1,436千元及1,495千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5.公允價值資訊

合併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。合併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，合併公司係於報導日認列該移轉。

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併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  |
| 備供出售金融資產－非流動放款及應收款 | \$ 500       | -         | -   | 500 | 500 |
| 現金及約當現金            | \$ 989,371   | -         | -   | -   | -   |
| 應收票據及帳款淨額          | 1,834,894    | -         | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－流動          | 71,134       | -         | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－非流動         | 11,574       | -         | -   | -   | -   |
| 小計                 | 2,906,973    | -         | -   | -   | -   |
| 合計                 | \$ 2,907,473 | -         | -   | 500 | 500 |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                      |                     | 106.12.31 |          |              |              |
|----------------------|---------------------|-----------|----------|--------------|--------------|
|                      |                     | 公允價值      |          |              |              |
|                      | 帳面金額                | 第一級       | 第二級      | 第三級          | 合 計          |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b> |                     |           |          |              |              |
| 銀行借款                 | \$ 574,223          | -         | -        | -            | -            |
| 應付票據及應付帳款            | 617,823             | -         | -        | -            | -            |
| 其他應付款                | 321,850             | -         | -        | -            | -            |
| 合 計                  | <u>\$ 1,513,896</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         | \$ 5,702            | -         | -        | 5,702        | 5,702        |
| 以成本衡量之金融資產－非流動       | \$ 749              | -         | -        | -            | -            |
| <b>放款及應收款</b>        |                     |           |          |              |              |
| 現金及約當現金              | \$ 783,999          | -         | -        | -            | -            |
| 應收票據及帳款淨額            | 1,604,964           | -         | -        | -            | -            |
| 其他金融資產－流動            | 49,433              | -         | -        | -            | -            |
| 其他金融資產－非流動           | 13,281              | -         | -        | -            | -            |
| 小 計                  | 2,451,677           | -         | -        | -            | -            |
| 合 計                  | <u>\$ 2,458,128</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>5,702</u> | <u>5,702</u> |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b> |                     |           |          |              |              |
| 銀行借款                 | \$ 597,979          | -         | -        | -            | -            |
| 應付票據及應付帳款            | 532,994             | -         | -        | -            | -            |
| 其他應付款                | 221,652             | -         | -        | -            | -            |
| 合 計                  | <u>\$ 1,352,625</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     |

(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

合併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金融資產及負債移轉公允價值層級。



英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級間之變動明細表

|              | 備供出售<br>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           |
| 本期取得         | 500             |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 500</u>   |
| 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 | <u>\$ 5,702</u> |

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

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有備供出售金融資產－權益證券投資。

合併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 | <ul style="list-style-type: none"> <li>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)</li> <li>缺乏市場流通性折價(106.12.31及105.12.31皆為50%~70%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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

合併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：

|                      | 輸入值     | 向上或下<br>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<br>— 權益證券投資 | 股價淨值比乘數 | 3%         | \$ 15           | (15) | 171       | (171) |

合併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。

## (二十)財務風險管理

### 1.概要

合併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

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併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。合併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合併公司財務損失之風險，主要來自於合併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，合併公司已建立客戶風險評估程序，除依評比等級賦予信用額度，且定期檢視客戶帳款支付狀況，藉以管控信用風險程度。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併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，合併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

流動性風險係合併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。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併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合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併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，合併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，合併公司於民國一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度計2,393,108千元。

## 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，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購、借款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，合併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。合併公司之功能性貨幣以新台幣及人民幣為主。該等交易主要之計價貨幣為美元及人民幣。

## (二十一)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。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 106年度            | 105年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 68,705        | 61,629        |
| 退職後福利  | 1,342            | 1,147         |
| 股份基礎給付 | 44               | 40            |
|        | <u>\$ 70,091</u> | <u>62,816</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

### 八、質押之資產

合併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「其他金融資產—流動」 | 長、短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金 | \$ 35,453         | 44,832         |
| 不動產及廠房             | 長、短期借款               | 177,130           | 185,925        |
|                    |                      | <u>\$ 212,583</u> | <u>230,757</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 106.12.31        | 105.12.31     |
|-------------|------------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>11,166</u> | <u>36,362</u> |

#### (二) 合併公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 106.12.31        | 105.12.31     |
|------------|------------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ <u>14,184</u> | <u>39,476</u> |

#### (三) 合併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 | \$ <u>-</u> | <u>13,711</u> |

### 十、重大之災害損失：無。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 十一、重大之期後事項

(一)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，將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。

(二)中國環境保護稅法獲全國人大常委會會議表決通過，將於2018年1月1日起施行，環保稅法主要徵收對象為大氣污染物、水污染物、固體廢物和噪音4大類。環保稅法將現行排汙費收費標準作為環保稅的稅額下限，規定大氣汙染物稅額為每汙染當量1.2元人民幣(下同)；水汙染物為1.4元；固體廢物按不同種類，稅額為每噸5元至1,000元；噪音按超標分貝數，稅額為每月350元至11,200元。稅法還設定稅額上限，為最低稅額標準的10倍，大氣汙染物稅額幅度為1.2元至12元，水汙染物為1.4元至14元，由各省區在該幅度內確定具體適用稅額。環保稅的開徵可能造成本公司之大陸子公司未來稅負的增加及有關營運成本之成長。

### 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<br>性 質 別 | 106年度       |             |           | 105年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 1,350,525   | 332,070     | 1,682,595 | 1,311,412   | 330,111     | 1,641,523 |
| 勞健保費用          | 115,345     | 25,508      | 140,853   | 117,502     | 26,516      | 144,018   |
| 退休金費用          | 162,262     | 20,980      | 183,242   | 172,631     | 23,119      | 195,750   |
| 其他員工福利費用       | 87,481      | 27,976      | 115,457   | 94,358      | 23,768      | 118,126   |
| 折舊費用           | 221,265     | 11,200      | 232,465   | 250,940     | 11,292      | 262,232   |
| 攤銷費用           | 3,532       | 5,937       | 9,469     | 5,231       | 5,818       | 11,049    |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併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<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239   |
| 0  | 本公司           | 英錡科技          | 應收關係人款項 | 是      | 60,000  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239   |
| 1  | Group         | International | 應收關係人款項 | 是      | 48,419  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097  |
| 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         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239   |
| 2  | 英濟香港          | Group         | 應收關係人款項 | 是      | 3,228   | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097  |
| 3  | International | Group         | 應收關係人款項 | 是      | 4,842   | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>xx100%<br>2,583,097 |
| 4  | 上海上驊          | 蘇州英田          | 應收關係人款項 | 是      | 92,890  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097  |
| 6  | 東莞世鍵          | 東莞英樹          | 應收關係人款項 | 是      | 18,578  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。



英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>5,166,194 | Y            | N            | Y          |
| 1  | 上海上驛      | 上海英濟 3             | 2,583,097   | 325,115    | 321,020  | 114,302 | -            | 12.43 %               | 淨額<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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   |      |         |      | 期中最高持股或出資情形 | 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 %  | -    | 2,107       |    |
| 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 % | -    | 1,728       |    |
| 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 %  | -    | 1,168       |    |
| 裕承    | 超棒生技股份有限公司   | -           | 備供出售金融資產－非流動 | 50    | 500  | 7.69 %  | 500  | 50          |    |

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係   | 應收關係人款項餘額  | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|------|------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|           |      |      |            |     | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 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    | -        |

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象      | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 |         |        |                 |
|--------|-------|-------------|-------------|--------|---------|--------|-----------------|
|        |       |             |             | 科目     | 金額      | 交易條件   | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 1      | 上海英濟  | 本公司         | 2           | 應收帳款   | 66,651  | 月結110天 | 1.39 %          |
| 1      | 上海英濟  | 上海上驊        | 3           | "      | 6,686   | "      | 0.14 %          |
| 1      | 上海英濟  | 上海英備        | 3           | "      | 4,401   | "      | 0.09 %          |
| 1      | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3           | "      | 359     | "      | 0.01 %          |
| 2      | 上海上驊  | 上海英濟        | 3           | "      | 108,823 | "      | 2.27 %          |
| 2      | 上海上驊  | 蘇州英田        | 3           | "      | 178     | "      | - %             |
| 3      | 上海英備  | 上海英濟        | 3           | "      | 9,229   | "      | 0.19 %          |
| 3      | 上海英備  | 蘇州英田        | 3           | "      | 3,914   | "      | 0.08 %          |
| 3      | 上海英備  | Megaforcemx | 3           | "      | 2,085   | "      | 0.04 %          |
| 5      | 蘇州英田  | 本公司         | 2           | "      | 2,001   | "      | 0.04 %          |
| 5      | 蘇州英田  | 上海英濟        | 3           | "      | 114,698 | "      | 2.39 %          |
| 7      | 東莞英樹  | 東莞英濟        | 3           | "      | 7,349   | "      | 0.15 %          |
| 18     | 東莞英濟  | 本公司         | 2           | "      | 172,892 | "      | 3.60 %          |



英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象      | 與交易<br>人之關係<br>(註2) | 交易往來情形    |         |        |                     |
|------------|-------|-------------|---------------------|-----------|---------|--------|---------------------|
|            |       |             |                     | 科 目       | 金 額     | 交易條件   | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 18         | 東莞英濟  | 東莞英樹        | 3                   | 應收帳款      | 16,273  | 月結110天 | 0.34 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英濟        | 1                   | 其他應收<br>款 | 6,716   | "      | 0.14 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英備        | 1                   | "         | 2,030   | "      | 0.04 %              |
| 0          | 本公司   | 蘇州英田        | 1                   | "         | 4,089   | "      | 0.09 %              |
| 0          | 本公司   | 英錡科技        | 1                   | "         | 109     | "      | - %                 |
| 0          | 本公司   | Megaforcemx | 1                   | "         | 50      | "      | - %                 |
| 1          | 上海英濟  | 上海上驊        | 3                   | "         | 151     | "      | - %                 |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3                   | "         | 99      | "      | - %                 |
| 1          | 上海英濟  | 東莞英濟        | 3                   | "         | 183,440 | "      | 3.82 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 上海英濟        | 3                   | "         | 1,000   | "      | 0.02 %              |
| 11         | Group | 本公司         | 2                   | "         | 59,696  | "      | 1.24 %              |
| 11         | Group | 蘇州英田        | 3                   | "         | 40,295  | "      | 0.84 %              |
| 13         | 東莞英濟  | 東莞英樹        | 3                   | "         | 411     | "      | 0.01 %              |
| 0          | 本公司   | 英錡科技        | 1                   | 銷貨收入      | 1,391   | "      | 0.03 %              |
| 0          | 本公司   | 東莞英濟        | 1                   | "         | 3,713   | "      | 0.07 %              |
| 1          | 上海英濟  | 本公司         | 2                   | "         | 156,644 | "      | 2.91 %              |
| 1          | 上海英濟  | 上海英備        | 3                   | "         | 8,951   | "      | 0.17 %              |
| 1          | 上海英濟  | 上海上驊        | 3                   | "         | 9,201   | "      | 0.17 %              |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3                   | "         | 1,542   | "      | 0.03 %              |
| 2          | 上海上驊  | 上海英濟        | 3                   | "         | 252,708 | "      | 4.69 %              |
| 2          | 上海上驊  | 蘇州英田        | 3                   | "         | 1,329   | "      | 0.02 %              |
| 3          | 上海英備  | 本公司         | 2                   | "         | 7,426   | "      | 0.14 %              |
| 3          | 上海英備  | 上海英濟        | 3                   | "         | 32,227  | "      | 0.60 %              |
| 3          | 上海英備  | 蘇州英田        | 3                   | "         | 9,142   | "      | 0.17 %              |
| 3          | 上海英備  | 東莞加工廠       | 3                   | "         | 1,216   | "      | 0.02 %              |
| 3          | 上海英備  | Megaforcemx | 3                   | "         | 2,105   | "      | 0.04 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 本公司         | 2                   | "         | 2,086   | "      | 0.04 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 上海英濟        | 3                   | "         | 425,055 | "      | 7.89 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 上海英備        | 3                   | "         | 12,704  | "      | 0.24 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 東莞加工廠       | 3                   | "         | 2,610   | "      | 0.05 %              |
| 6          | 東莞加工廠 | 本公司         | 2                   | 加工收入      | 82,140  | "      | 1.53 %              |
| 6          | 東莞加工廠 | 東莞英樹        | 3                   | "         | 17,178  | "      | 0.32 %              |
| 6          | 東莞加工廠 | 東莞英濟        | 3                   | "         | 3,212   | "      | 0.06 %              |
| 7          | 東莞英樹  | 東莞加工廠       | 3                   | 銷貨收入      | 2,632   | "      | 0.05 %              |
| 7          | 東莞英樹  | 東莞英濟        | 3                   | "         | 11,709  | "      | 0.22 %              |
| 18         | 東莞英濟  | 本公司         | 2                   | "         | 381,199 | "      | 7.08 %              |

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |        |        |                     |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|--------|--------|---------------------|
|            |       |        |                     | 科 目    | 金 額    | 交易條件   | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 18         | 東莞英濟  | 東莞英樹   | 3                   | 銷貨收入   | 23,563 | 月結110天 | 0.44 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英濟   | 1                   | 服務收入   | 36,169 | "      | 0.67 %              |
| 0          | 本公司   | 上海上驊   | 1                   | "      | 3,930  | "      | 0.07 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英備   | 1                   | "      | 7,404  | "      | 0.14 %              |
| 0          | 本公司   | 蘇州英田   | 1                   | "      | 20,456 | "      | 0.38 %              |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度合併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<br>公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名 稱  | 所 在<br>地 區             | 主 要<br>業 務<br>項 目 | 原始投資金額                  |                         | 期末持有   |          |           | 期中最高<br>持 股 或<br>出 資 情 形 | 被 投 資<br>公 司 本 期<br>(損)益 | 本期認列<br>之投資<br>(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<br>USD 40,088 | 1,294,793<br>USD 40,088 | 24     | 100.00 % | 2,976,237 | 24                       | 381,037                  | 381,037             |    |
| 本公司            | 英濟香港          | 香港                     | 來料加工廠<br>外幣帳款代付   | -<br>-                  | 4,450<br>HKD 1,000      | -      | -        | -         | 1,000                    | (340)                    | (340)               |    |
| 本公司            | Megaforcemx   | Mexico                 | 塑膠零組件<br>及精密模具    | 122,068<br>USD 3,970    | 31,894<br>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    | 6,953                    | 50,228                   | 50,228              |    |
| 本公司            | 英錡            | 台灣                     | 光學儀器製造            | 200,950                 | 100,000                 | 20,095 | 95.69 %  | 47,716    | 20,095                   | (84,641)                 | (79,723)            |    |
| Group          | International | Samoa                  | 控股公司              | USD 51,932              | USD 51,932              | 6,700  | 100.00 % | 2,696,265 | 6,700                    | 379,582                  | 379,582             |    |
| Group          | Newforce      | British Virgin Islands | 控股公司              | USD 7,929               | USD 7,929               | 20     | 100.00 % | 277,575   | 20                       | 10,640                   | 10,640              |    |
| 裕承             | 英濟實業          | 台灣                     | 商品批發零售            | -                       | 6,000                   | -      | -        | -         | 600                      | (59)                     | (59)                |    |
| 裕承             | Megaforcemx   | Mexico                 | 塑膠零組件<br>及精密模具    | 916<br>USD 30           | 32<br>USD 1             | -      | 0.75 %   | 571       | -                        | (38,051)                 | (366)               |    |

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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<br>陸<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 主要營業<br>項 目        | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |         | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被 投 資<br>公 司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高<br>持 股 或<br>出資情形 | 本期認列<br>投資(損)<br>益(註二) | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------------------------------|--------------------|------------|------------------|-------------------------|-----------------|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|                                           |                    |            |                  |                         | 匯 出             | 收 回     |                         |                      |                         |                       |                        |                   |                      |
| 上海英濟                                      | 塑膠零組<br>件          | USD15,500  | (二)<br>註五        | USD 2,698               | -               | -       | USD 2,698               | 279,801              | 100.00%                 | 100.00%               | 282,621                | 1,809,933         | USD 6,178            |
| 上海英備                                      | 精密模具               | USD 3,700  | (二)<br>註五        | USD 1,200               | -               | -       | USD 1,200               | 6,477                | 90.00 %                 | 90.00 %               | (二)<br>4,703           | 138,147           | -                    |
| 蘇州英田                                      | 塑膠零組<br>件及精密<br>模具 | USD42,500  | (二)<br>註五        | USD24,921               | -               | -       | USD24,921               | 88,260               | 100.00%                 | 100.00%               | (二)<br>86,678          | 668,171           | -                    |
| 東莞英樹                                      | 塑膠零組<br>件          | USD 5,000  | (二)<br>註五        | USD 5,000               | -               | -       | USD 5,000               | 10,215               | 100.00%                 | 100.00%               | (二)<br>9,515           | 144,940           | -                    |
| 上海上驊                                      | 塗裝                 | USD 2,000  | (二)<br>註六        | USD 3,779               | -               | -       | USD 3,779               | 20,709               | 100.00%                 | 100.00%               | (二)<br>20,709          | 237,746           | USD 12,922           |
| 東莞英濟                                      | 塑膠零組<br>件及精密<br>模具 | USD 1,525  | (一)<br>註四        | USD -                   | USD 1,525       | -       | USD 1,525               | 18,392               | 100.00%                 | 100.00%               | (二)<br>1,256           | 102,946           | -                    |
| 東莞世鏈                                      | 真空鍍膜<br>加工         | USD 3,900  | (二)<br>註五        | USD 1,802               | -               | -       | USD 1,802               | (340)                | 100.00%                 | 100.00%               | (二)<br>(340)           | 13,289            | -                    |
| 東莞加工<br>廠                                 | 塑膠零組<br>件          | -          | (一)<br>註四        | USD 4,774               | -               | USD 525 | USD 4,249               | -                    | -                       | -                     | -                      | -                 | -                    |

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額<br>(註三)(註八) | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註三)           | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| NTD 1,367,516<br>(USD 45,816 )       | NTD 1,472,074<br>(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。
- (三)其他方式。

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642千元。

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項

合併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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司之應報導部門有塑膠零組件部門，其主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件。

合併公司之其他營運部門，主要係從事於生物科技服務及健康食品銷售與服務，業已於民國一〇六年第三季全數處分。上述部門尚未達應報導部門任何量化門檻。

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度營運部門資訊如下：

|           | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>     |
|-----------|---------------------|------------------|
| 收入        |                     |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 5,384,067        | 5,170,334        |
| 利息收入      | <u>8,073</u>        | <u>4,598</u>     |
|           | <u>\$ 5,392,140</u> | <u>5,174,932</u> |
| 利息費用      | \$ (12,363)         | (18,508)         |
| 折舊及攤銷     | (241,934)           | (273,281)        |
| 其他重大非現金項目 |                     |                  |
| 資產減損      | (10,532)            | (14,861)         |

部門損益、資產及負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

### (三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| <u>產 品 名 稱</u> | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>     |
|----------------|---------------------|------------------|
| 塑膠零組件          | \$ 4,994,676        | 4,839,555        |
| 模 具            | 370,316             | 305,491          |
| 其 他            | <u>19,075</u>       | <u>25,288</u>    |
| 合 計            | <u>\$ 5,384,067</u> | <u>5,170,334</u> |

## 英濟股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| <u>地 區</u> | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>     |
|------------|---------------------|------------------|
| 亞 洲        | \$ 4,907,559        | 4,659,698        |
| 美 洲        | 471,434             | 487,264          |
| 歐 洲        | 5,074               | 23,372           |
| 合 計        | <u>\$ 5,384,067</u> | <u>5,170,334</u> |

非流動資產：

| <u>地 區</u> | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>     |
|------------|---------------------|------------------|
| 台 灣        | \$ 161,725          | 250,610          |
| 中國大陸       | 846,635             | 946,202          |
| 北 美        | 34,747              | 296              |
| 合 計        | <u>\$ 1,043,107</u> | <u>1,197,108</u> |

非流動資產包括不動產、廠房及設備及無形資產，惟不包含金融工具及其他非流動資產。

### (五)重要客戶資訊

|     | <u>106年度</u>        |                    | <u>105年度</u>     |                    |
|-----|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|     | <u>金 額</u>          | <u>佔營業<br/>收入%</u> | <u>金 額</u>       | <u>佔營業<br/>收入%</u> |
| 客戶甲 | <u>\$ 2,749,079</u> | <u>51.06</u>       | <u>2,726,452</u> | <u>52.73</u>       |



**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





資產負債表

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           |            |                          | 106.12.31           |            | 105.12.31           |            |
|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                            | 金額                  | %          | 金額                  | %          |                          | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                  |                     |            |                     |            | <b>負債及權益</b>             |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>               |                     |            |                     |            | <b>流動負債：</b>             |                     |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))       | \$ 39,778           | 1          | 80,789              | 2          | 2100 短期借款(附註六(七)及八)      | \$ 312,232          | 8          | 320,000             | 9          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))     | 163,399             | 5          | 225,013             | 7          | 2170 應付票據及帳款             | 26,656              | 1          | 73,062              | 2          |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)  | -                   | -          | 694                 | -          | 2180 應付帳款-關係人(附註七)       | 241,544             | 7          | 56,114              | 1          |
| 1210 其他應收款-關係人(附註七)        | 12,993              | -          | 40,511              | 1          | 2220 其他應付款-關係人(附註七)      | 59,696              | 2          | 290,753             | 8          |
| 1310 存貨(附註六(四))            | 110,070             | 3          | 162,108             | 5          | 2200 其他應付款(附註六(十五))      | 123,105             | 3          | 130,780             | 4          |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)   | 5,601               | -          | 29,269              | 1          | 2230 本期所得稅負債             | 6,402               | -          | 3,203               | -          |
| 1479 其他流動資產                | 10,191              | -          | 8,194               | -          | 2360 淨確定福利負債-流動(附註六(九))  | 118,124             | 3          | 117,944             | 3          |
| <b>流動資產合計</b>              | <u>342,032</u>      | <u>9</u>   | <u>546,578</u>      | <u>16</u>  | 2399 其他流動負債              | 23,909              | -          | 13,870              | 1          |
| <b>非流動資產：</b>              |                     |            |                     |            | 2322 一年內到期長期借款(附註六(八)及八) | 24,000              | 1          | 25,000              | 1          |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))  | -                   | -          | 5,702               | -          | <b>流動負債合計</b>            | <u>935,668</u>      | <u>25</u>  | <u>1,030,726</u>    | <u>29</u>  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))      | 3,239,773           | 88         | 2,826,641           | 81         | <b>非流動負債：</b>            |                     |            |                     |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七、八) | 106,073             | 3          | 114,713             | 3          | 2540 長期借款(附註六(八)及八)      | 138,000             | 4          | 12,500              | 1          |
| 1780 無形資產                  | 6,648               | -          | 4,001               | -          | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(九)) | 39,428              | 1          | 54,519              | 2          |
| 1900 其他非流動資產(附註六(二))       | <u>1,667</u>        | <u>-</u>   | <u>16,629</u>       | <u>-</u>   | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十))     | -                   | -          | 9,329               | -          |
| <b>非流動資產合計</b>             | <u>3,354,161</u>    | <u>91</u>  | <u>2,967,686</u>    | <u>84</u>  | <b>非流動負債合計</b>           | <u>177,428</u>      | <u>5</u>   | <u>76,348</u>       | <u>3</u>   |
| <b>資產總計</b>                | <u>\$ 3,696,193</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,514,264</u> | <u>100</u> | <b>負債總計</b>              | <u>1,113,096</u>    | <u>30</u>  | <u>1,107,074</u>    | <u>32</u>  |
|                            |                     |            |                     |            | <b>權益總計</b>              |                     |            |                     |            |
|                            |                     |            |                     |            | 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          |
|                            |                     |            |                     |            | <b>權益總計</b>              | <u>2,583,097</u>    | <u>70</u>  | <u>2,407,190</u>    | <u>68</u>  |
|                            |                     |            |                     |            | <b>負債及權益總計</b>           | <u>\$ 3,696,193</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,514,264</u> | <u>100</u> |

(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

## 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<br>(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 |                  |                  |                  | 其他權益項目           |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |
| 普通股本         | 資本公積             | 法定盈餘公積           | 保留盈餘             | 合計               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |
| \$ 1,302,344 | 818,655          | -                | 78,936           | 78,936           | 378,623          | (1,874)          | 376,749          | 2,576,684        |
| -            | -                | -                | 117,436          | 117,436          | -                | -                | -                | 117,436          |
| -            | -                | -                | (15,717)         | (15,717)         | (229,627)        | (2,956)          | (232,583)        | (248,300)        |
| -            | -                | -                | 101,719          | 101,719          | (229,627)        | (2,956)          | (232,583)        | (130,864)        |
| -            | -                | 7,835            | (7,835)          | -                | -                | -                | -                | -                |
| -            | -                | -                | (39,070)         | (39,070)         | -                | -                | -                | (39,070)         |
| -            | 440              | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 440              |
| 1,302,344    | 819,095          | 7,835            | 133,750          | 141,585          | 148,996          | (4,830)          | 144,166          | 2,407,190        |
| -            | -                | -                | 216,554          | 216,554          | -                | -                | -                | 216,554          |
| -            | -                | -                | 3,000            | 3,000            | (30,401)         | 4,830            | (25,571)         | (22,571)         |
| -            | -                | -                | 219,554          | 219,554          | (30,401)         | 4,830            | (25,571)         | 193,983          |
| -            | -                | 11,744           | (11,744)         | -                | -                | -                | -                | -                |
| -            | -                | -                | (41,675)         | (41,675)         | -                | -                | -                | (41,675)         |
| -            | 3,394            | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 3,394            |
| 12,785       | 7,420            | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 20,205           |
| \$ 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。

(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)

(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  
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            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                  |                  |
| 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          | -                |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>    | <b>(79,467)</b>  | <b>269,097</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                  |                  |
| 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)          |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(142,849)</b> | <b>(382,972)</b> |
| <b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>  | <b>(61)</b>      | <b>-</b>         |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b> | <b>(41,011)</b>  | <b>(59,149)</b>  |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>80,789</b>    | <b>139,938</b>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 39,778</b> | <b>80,789</b>    |

(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：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                                    | <b>國際會計準則理事會發布之生效日</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 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<br>理事會發布<br>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<br>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」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul> |

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，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括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<br>之減損損失 | 群組評估<br>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 | 98,027            | 4,365          |
|      | <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<br>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         |                   |                |
| — 因經驗調整所產生之精算損益     | 2,048             | 315            |
| — 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      |                  |              |
| — 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   | <u>\$ -</u>  | <u>(1,441)</u> |

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<br>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<br>損失  | 採權益法認列<br>之投資損失 | 確定福利<br>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<br>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<br>(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)<br>(註) | 105年度(實際)<br>6.33 % |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 |                  |                     |

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

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：

|                                 | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u> |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| 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<br>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<br>(元) | 金 額    | 每股股利<br>(元) | 金 額    |
| 分派予普通股業主之股利： |             |        |             |        |
| 現 金          | \$ 0.32     | 41,675 | 0.30        | 39,070 |

3. 本公司之其他權益(稅後淨額)

|                    | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品<br>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    | \$ 118,595                | -                     | 118,595  |

|                    | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售金<br>融商品未實<br>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    | \$ 148,996                | (4,830)                 | 144,166   |

(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：

| <u>100年員工認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股權比例(累計)</u> |
|------------------------|---------------------|
| 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>                |                               |
|----------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|          | <u>認股權數量</u><br><u>(千股)</u> | <u>加權平均</u><br><u>履約價格(元)</u> | <u>認股權數量</u><br><u>(千股)</u> | <u>加權平均</u><br><u>履約價格(元)</u> |
| 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：

| 發行日期      | 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 |        |
|-----------|-----------------------|--------|-----------|------------|--------|
|           | 行使價格                  | 加權平均預期 | 加權平均      | 106.12.31  |        |
|           | 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 | 15.8~16.1             | 978    | 0.5       | 15.80      | 978    |

| 發行日期      | 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 |        |
|-----------|-----------------------|--------|-----------|------------|--------|
|           | 行使價格                  | 加權平均預期 | 加權平均      | 105.12.31  |        |
|           | 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                  | 2,325  | 1.5       | 16.5       | 2,325  |

### (十三)每股盈餘

|                                  | 106年度             | 105年度          |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                    |                   |                |
| 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>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                    |                   |                |
| 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<br>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               | <u>3,451</u>  | <u>11,814</u> |
|                  | \$ <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<br>現金流量    | 6個月<br>以 內     | 6-12個月        | 1-2年          | 2-5年           |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>106年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |                |
| 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> |
| <b>105年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |                |
| 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        |
| <b>金融資產</b>   |           |        |           |           |        |           |
| <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 |
| <b>金融負債</b>   |           |        |           |           |        |           |
| <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             | 377,900           | -        | -        | -            | -            |
| 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<br>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<br>－權益證券投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數<br/>(106.12.31及105.12.31分別為1.65~5.14及1.28~4.49)</li> <li>缺乏市場流通性折價<br/>(106.12.31及105.12.31皆為50%~70%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (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：

|                     | 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<br>－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 | \$ 5,104 | 4,697 |

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   | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>5,238</u> | <u>-</u> |

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   | <u>\$ -</u> | <u>15,006</u> |

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<br>性 質 別 | 106年度       |             |         | 105年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>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<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239  |
| 0  | 本公司           | 英鎬科技          | 應收關係人款項 | 是      | 60,000  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239  |
| 1  | Group         | International | 應收關係人款項 | 是      | 48,419  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 |
| 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         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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<br>x20%<br>516,619    | 淨值<br>x40%<br>1,033,239  |
| 2  | 英濟香港          | Group         | 應收關係人款項 | 是      | 3,228   | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 |
| 3  | International | Group         | 應收關係人款項 | 是      | 4,842   | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 |
| 4  | 上海上驛          | 蘇州英田          | 應收關係人款項 | 是      | 92,890  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 |
| 6  | 東莞世鍵          | 東莞英樹          | 應收關係人款項 | 是      | 18,578  | -        | -       | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 淨值<br>x100%<br>2,583,097 | 淨值<br>x100%<br>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<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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<br>x200%<br>5,166,194 | Y            | N            | Y          |
| 1  | 上海上驛      | 上海英濟            | 3  | 2,583,097   | 325,115    | 321,020  | 114,302 | -            | 12.43 %               | 淨額<br>x200%<br>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<br>x200%<br>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     | 上海上驛   | 聯屬公司 | 加工費   | RMB 56,081 | 14.18 %    | 110天    | -                 |      | RMB (23,729) | (18.17)%        |    |
| 上海上驛     | 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 |               |          |
| 上海上驛      | 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<br>USD 40,088 | 1,294,793<br>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<br>外幣帳款代付 | -<br>-                  | 4,450<br>HKD 1,000      | -      | -        | -         | (340)       | (340)       |    |
| 本公司    | Megaforcemx   | Mexico                 | 塑膠零組件及精密模具      | 122,068<br>USD 3,970    | 31,894<br>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    | 英錡            | 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<br>USD 30           | 32<br>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<br>被 投 資<br>公 司 名 稱 | 主要營業<br>項 目    | 實 收<br>資 本 額 | 投 資<br>方 式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |         | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被 投 資<br>公 司<br>本 期 損 益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)<br>益(註二) | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------------|-------------------------|-----------------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|                         |                |              |                    |                         | 匯 出             | 收 回     |                         |                         |                         |                        |                   |                      |
| 上海英濟                    | 塑膠零組件          | USD15,500    | (二)<br>註五          | USD 2,698               | -               | -       | USD 2,698               | 279,801                 | 100.00%                 | 282,621                | 1,809,933         | USD 6,178            |
| 上海英備                    | 精密模具           | USD 3,700    | (二)<br>註五          | USD 1,200               | -               | -       | USD 1,200               | 6,477                   | 90.00 %                 | 4,703                  | 138,147           | -                    |
| 蘇州英田                    | 塑膠零組件<br>及精密模具 | USD42,500    | (二)<br>註五          | USD24,921               | -               | -       | USD24,921               | 88,260                  | 100.00%                 | 86,678                 | 668,171           | -                    |
| 東莞英樹                    | 塑膠零組件          | USD 5,000    | (二)<br>註五          | USD 5,000               | -               | -       | USD 5,000               | 10,215                  | 100.00%                 | 9,515                  | 144,940           | -                    |
| 上海上聯                    | 塗裝             | USD 2,000    | (二)<br>註六          | USD 3,779               | -               | -       | USD 3,779               | 20,709                  | 100.00%                 | 20,709                 | 237,746           | USD 12,922           |
| 東莞英濟                    | 塑膠零組件<br>及精密模具 | USD 1,525    | (一)<br>註四          | USD -                   | USD 1,525       | -       | USD 1,525               | 18,392                  | 100.00%                 | 1,256                  | 102,946           | -                    |
| 東莞世鍵                    | 真空鍍膜加<br>工     | USD 3,900    | (二)<br>註五          | USD 1,802               | -               | -       | USD 1,802               | (340)                   | 100.00%                 | (340)                  | 13,289            | -                    |
| 東莞加工廠                   | 塑膠零組件          | -            | (一)<br>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<br>赴大陸地區投資金額<br>(註三)(註八) | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註三)           | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| NTD 1,367,516<br>(USD 45,816 )       | NTD 1,472,074<br>(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



董事長：徐文禱

