開曼英利工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106年及105年第二季

（股票代碼2239）

公司地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands

開曼英利工業股份有限公司及子公司

民國106年及105年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6 ~ 7
五、 合併綜合損益表	8
六、 合併權益變動表	9
七、 合併現金流量表	10 ~ 11
八、 合併財務報表附註	12 ~ 60
（一） 公司沿革	12
（二） 通過財務報告之日期及程序	12
（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 15
（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 21
（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	21
（六） 重要會計項目之說明	21 ~ 48
（七） 關係人交易	48 ~ 50
（八） 質押之資產	51
（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	51

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	51
(十一)重大之期後事項	51
(十二)其他	51 ~ 58
(十三)附註揭露事項	58 ~ 59
(十四)營運部門資訊	59 ~ 60

pwc 資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001282 號

開曼英利工業股份有限公司　公鑒：

開曼英利工業股份有限公司及子公司(CAYMAN ENGLEY INDUSTRIAL CO., LTD. AND SUBSIDIARIES)民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(九)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 6 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 2,316,818 仟元及新台幣 1,242,865 仟元，各占合併資產總額之 10.29%及 6.78%；負債總額分別為新台幣 262,793 仟元及新台幣 0 仟元，各占合併負債總額之 2.13%及 0%；民國 106 年 4 月 1

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers Taiwan
40757 台中市西屯區市政路402號12樓 / 12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 40757, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 / +886 (4) 2254 2169 , www.pwc.tw

pwc 資誠

日至6月30日、民國105年4月1日至6月30日、民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日之綜合損益分別為利益新台幣17,449仟元、利益新台幣5,907仟元、利益新台幣28,261仟元及利益新台幣18,578仟元，各占合併綜合損益總額之4.02%、2.39%、6.52%及3.53%。

依本會計師之核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

會計師 楊明經

會計師 徐建業

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1050035683號
中華民國106年8月8日

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年6月30日、民國105年12月31日及民國105年6月30日
（民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年6月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	105年6月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金		$ 1,865,264	8	$ 1,294,210	6	$ 1,262,528	7
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		876	-	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	37,380	-	-	-	464,349	3
1150	應收票據淨額	六(四)及						
		八	1,214,112	6	1,353,840	7	1,513,260	8
1170	應收帳款淨額	六(五)及						
		八	2,907,255	13	2,967,026	14	2,195,803	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	1,477	-	-	-	4,615	-
1200	其他應收款	七(三)	40,829	-	65,224	-	35,939	-
130X	存貨	六(六)	3,095,074	14	3,088,521	15	2,618,961	14
1410	預付款項	六(七)	736,625	3	803,628	4	953,773	5
1470	其他流動資產	六(八)及						
		八	874,244	4	740,153	4	519,659	3
11XX	**流動資產合計**		10,773,136	48	10,312,602	50	9,568,887	52
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(九)	1,391,725	6	1,092,412	5	1,242,865	7
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及						
		八	7,273,254	32	6,768,972	33	5,757,359	31
1780	無形資產	六(十一)	912,132	4	241,091	1	77,955	-
1840	遞延所得稅資產		151,608	1	130,288	1	100,033	1
1900	其他非流動資產	六(十二)						
		及八	2,021,430	9	2,125,169	10	1,580,646	9
15XX	**非流動資產合計**		11,750,149	52	10,357,932	50	8,758,858	48
1XXX	**資產總計**		$ 22,523,285	100	$ 20,670,534	100	$ 18,327,745	100

（續次頁）

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司

Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年6月30日、民國105年12月31日及民國105年6月30日
（民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年6月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	105年6月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十三)	$ 2,305,933	10	$ 2,029,028	10	$ 1,934,675	11
2150	應付票據		1,193,146	5	1,069,347	5	1,010,075	5
2160	應付票據－關係人	七(三)	79,534	-	75,513	-	136,836	1
2170	應付帳款		2,608,747	12	3,059,450	15	2,402,659	13
2180	應付帳款－關係人	七(三)	327,239	2	336,299	2	342,152	2
2200	其他應付款	六(十四)	1,811,309	8	1,537,633	7	1,449,651	8
2220	其他應付款項－關係人	七(三)	94,138	1	126,483	1	124,703	1
2230	本期所得稅負債		92,447	-	51,107	-	94,377	-
2300	其他流動負債	六(十七)及七(三)	507,453	2	353,727	2	338,199	2
21XX	**流動負債合計**		9,019,946	40	8,638,587	42	7,833,327	43
	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十五)	1,058,986	5	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十六)	1,451,306	6	1,238,398	6	565,300	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	373,180	2	375,283	2	318,595	2
2600	其他非流動負債	六(十七)及七(三)	447,083	2	551,298	2	548,215	3
25XX	**非流動負債合計**		3,330,555	15	2,164,979	10	1,432,110	8
2XXX	**負債總計**		12,350,501	55	10,803,566	52	9,265,437	51
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3110	普通股股本	六(二十)	1,100,000	5	1,100,000	5	1,100,000	6
	資本公積	六(二十一)						
3200	資本公積		7,053,536	31	6,979,967	34	6,979,967	38
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		196,082	1	69,448	-	69,448	-
3320	特別盈餘公積		807,592	4	114,291	1	114,291	1
3350	未分配盈餘		546,796	2	1,325,479	7	807,857	4
	其他權益							
3400	其他權益		(1,102,444)	(5)	(805,683)	(4)	(354,096)	(2)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		8,601,562	38	8,783,502	43	8,717,467	47
36XX	**非控制權益**	六(二十三)	1,571,222	7	1,083,466	5	344,841	2
3XXX	**權益總計**		10,172,784	45	9,866,968	48	9,062,308	49
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 22,523,285	100	$ 20,670,534	100	$ 18,327,745	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬　　經理人：林啟彬　　會計主管：楊政峯

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	106年4月1日至6月30日 金額	%	105年4月1日至6月30日 金額	%	106年1月1日至6月30日 金額	%	105年1月1日至6月30日 金額	%
4000	**營業收入**	七(三)	$ 4,424,937	100	$ 4,075,921	100	$ 8,667,189	100	$ 7,145,618	100
5000	**營業成本**	六(六)及七(三)	(3,547,957)	(80)	(3,095,870)	(76)	(6,907,610)	(80)	(5,436,186)	(76)
5900	**營業毛利**		876,980	20	980,051	24	1,759,579	20	1,709,432	24
	營業費用	六(二十六)								
6100	推銷費用		(103,711)	(3)	(47,640)	(1)	(159,893)	(2)	(87,441)	(1)
6200	管理費用		(214,945)	(5)	(206,517)	(5)	(410,390)	(5)	(379,479)	(5)
6300	研究發展費用		(101,714)	(2)	(126,242)	(3)	(217,907)	(2)	(206,070)	(3)
6000	**營業費用合計**		(420,370)	(10)	(380,399)	(9)	(788,190)	(9)	(672,990)	(9)
6900	**營業利益**		456,610	10	599,652	15	971,389	11	1,036,442	15
	營業外收入及支出									
7010	其他收入		53,430	1	9,951	-	80,151	1	34,745	-
7020	其他利益及損失	六(二十四)	(19,579)	(1)	(29,494)	(1)	(75,045)	(1)	(87,138)	(1)
7050	財務成本	六(二十五)	(55,017)	(1)	(34,204)	(1)	(121,839)	(1)	(63,906)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(4,866)	-	21,145	1	(7,388)	-	71,487	1
7000	**營業外收入及支出合計**		(26,032)	(1)	(32,602)	(1)	(124,121)	(1)	(44,812)	(1)
7900	**稅前淨利**		430,578	9	567,050	14	847,268	10	991,630	14
7950	所得稅費用	六(二十八)	(92,961)	(2)	(132,974)	(3)	(185,261)	(2)	(225,979)	(3)
8200	**本期淨利**		$ 337,617	7	$ 434,076	11	$ 662,007	8	$ 765,651	11
	其他綜合損益(淨額)									
	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	六(二十三)	$ 288,614	7	($ 189,871)	(5)	($ 223,147)	(3)	($ 243,694)	(4)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(59)	-	3,314	-	23	-	3,890	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(九)	4,721	-	-	-	(5,155)	-	-	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 293,276	7	($ 186,557)	(5)	($ 228,279)	(3)	($ 239,804)	(4)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 630,893	14	$ 247,519	6	$ 433,728	5	$ 525,847	7
	淨利（損）歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 249,516	5	$ 405,541	10	$ 497,254	6	$ 737,116	10
8620	非控制權益		88,101	2	28,535	1	164,753	2	28,535	1
	本期淨利合計		$ 337,617	7	$ 434,076	11	$ 662,007	8	$ 765,651	11
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 474,310	10	$ 218,984	5	$ 200,493	2	$ 497,312	7
8720	非控制權益		156,583	4	28,535	1	233,235	3	28,535	-
	綜合損益合計		$ 630,893	14	$ 247,519	6	$ 433,728	5	$ 525,847	7
	每股盈餘	六(二十九)								
9750	**基本每股盈餘合計**		$ 2.27		$ 3.69		$ 4.52		$ 6.79	
9850	**稀釋每股盈餘合計**		$ 2.18		$ 3.69		$ 4.35		$ 6.78	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬　　經理人：林啟彬　　會計主管：楊政峯

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－其他	保留盈餘－法定盈餘公積	保留盈餘－特別盈餘公積	保留盈餘－未分配盈餘	其他權益－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益－備供出售金融資產未實現損益	總計		
105年1月1日至6月30日												
105年1月1日餘額		$ 1,000,000	$ 5,592,383	$ 8,018	$ -	$ -	$ 694,480	($ 114,292)	$ -	$ 7,180,589	$ -	$ 7,180,589
104年度盈餘指撥及分配	六(二十二)											
法定盈餘公積		-	-	-	69,448	-	(69,448)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	114,291	(114,291)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(440,000)	-	-	(440,000)	-	(440,000)
現金增資	六(二十)	100,000	1,370,000	-	-	-	-	-	-	1,470,000	-	1,470,000
現金增資-員工酬勞成本	六(二十一)	-	856	-	-	-	-	-	-	856	-	856
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(243,694)	3,890	(239,804)	-	(239,804)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	8,710	-	-	-	-	-	8,710	-	8,710
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	316,306	316,306
本期合併總損益		-	-	-	-	-	737,116	-	-	737,116	28,535	765,651
105年6月30日餘額		$ 1,100,000	$ 6,963,239	$ 16,728	$ 69,448	$ 114,291	$ 807,857	($ 357,986)	$ 3,890	$ 8,717,467	$ 344,841	$ 9,062,308
106年1月1日至6月30日												
106年1月1日餘額		$ 1,100,000	$ 6,963,239	$ 16,728	$ 69,448	$ 114,291	$ 1,325,479	($ 805,683)	$ -	$ 8,783,502	$ 1,083,466	$ 9,866,968
105年度盈餘指撥及分配	六(二十二)											
法定盈餘公積		-	-	-	125,474	-	(125,474)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	691,392	(691,392)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(495,000)	-	-	(495,000)	-	(495,000)
功能性貨幣轉換產生匯率差異	四(四)	-	28,455	219	1,160	1,909	35,929	-	-	67,672	-	67,672
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	六(十五)	-	-	44,895	-	-	-	-	-	44,895	-	44,895
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(296,784)	23	(296,761)	68,482	(228,279)
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	254,521	254,521
本期合併總損益		-	-	-	-	-	497,254	-	-	497,254	164,753	662,007
106年6月30日餘額		$ 1,100,000	$ 6,991,694	$ 61,842	$ 196,082	$ 807,592	$ 546,796	($ 1,102,467)	$ 23	$ 8,601,562	$ 1,571,222	$ 10,172,784

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬　　經理人：林啟彬　　會計主管：楊政峯

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	106年上半年度	105年上半年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 847,268	$ 991,630
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十)(二十六)	338,510	255,037
土地使用權租金費用	六(十二)	10,913	10,054
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	7,388	(71,487)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	1,067	2,844
呆帳費用(迴轉)提列數	六(五)	(5,141)	17,896
攤銷費用	六(十一)(二十六)	11,896	3,932
利息收入		(11,786)	(5,512)
利息費用	六(二十五)	121,839	63,906
政府補助款認列收入數	六(十七)	(2,003)	(2,240)
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		139,728	-
應收帳款淨額		86,155	174,971
應收帳款-關係人		(1,477)	(4,615)
其他應收款		23,163	(8,637)
其他應收款-關係人		1,232	9,528
存貨		28,011	201,944
預付款項		67,003	(297,293)
其他流動資產		(68,184)	(59,470)
其他非流動資產		5,860	(32,484)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		123,799	53,509
應付票據-關係人		4,021	59,565
應付帳款		(582,657)	(613,123)
應付帳款-關係人		(9,060)	40,852
其他應付款		(90,538)	211,786
其他應付款-關係人		(32,345)	124,703
其他流動負債		118,275	(100)
預收款項		13,339	81,411
其他非流動負債		24,329	-
營運產生之現金流入		1,170,605	1,208,607
收取之利息		10,618	5,512
支付之利息		(103,132)	(59,458)
支付之所得稅		(145,579)	(221,068)
營業活動之淨現金流入		932,512	933,593

（續次頁）

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	106年上半年度	105年上半年度
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(九)	($ 312,900)	($ 480,000)
其他流動資產減少	六(八)	234,461	-
取得備供出售金融資產-流動增加	六(三)	(37,357)	(460,459)
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	(991,350)	(310,124)
處分不動產、廠房及設備		13,101	84,952
無形資產增加數	六(十一)	(21,813)	(2,692)
存出保證金增加		(294,206)	(251,253)
收購子公司投資款(扣除取得之現金)	六(三十)	(253,384)	-
取得長期預付租金		-	(50,503)
應付投資款減少	六(十四)	(203,280)	-
投資活動之淨現金流出		(1,866,728)	(1,470,079)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(償還)數		324,218	(538,187)
應付租賃款減少		(163,884)	(159,434)
其他借款增加		96,718	-
存入保證金減少		-	(1,250)
發行可轉換公司債	六(十五)	1,100,000	-
舉借長期借款		622,147	565,300
償還長期借款		(330,903)	-
現金增資	六(二十)	-	1,470,000
籌資活動之淨現金流入		1,648,296	1,336,429
匯率變動數		(143,026)	113,296
合資公司首次併入影響數		-	(337,223)
本期現金及約當現金增加數		571,054	576,016
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,294,210	686,512
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 1,865,264	$ 1,262,528

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬　　經理人：林啟彬　　會計主管：楊政峯

For and on behalf of
Cayman Engley Industrial Co., Ltd.
開曼英利工業股份有限公司
Authorized Signature(s)

開曼英利工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國106年6月30日及105年6月30日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

開曼英利工業股份有限公司(英文名稱CAYMAN ENGLEY INDUSTRIAL CO., LTD.，以下簡稱本公司)於民國104年1月設立於英屬開曼群島，作為申請於台灣上市所進行之組織架構重組之控股公司，於民國104年5月5日以增資換股方式持有長春英利汽車工業有限公司100%股權。本公司及子公司(以下統稱本集團)主要營業項目為生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品、模具設計、製造及相關技術諮詢服務等業務。

本集團股票自民國105年1月27日起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年8月8日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105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」	民國103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」	民國105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」	民國103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」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	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」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預

期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

   國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」

   此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得(課稅損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國105年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要事項外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
   (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
   (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	說明
本公司	長春英利汽車工業有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	
本公司	英利工業有限公司	批發及銷售各種汽車零部件	100	100	-	註5
本公司	Engley Holding (Samoa) Limited	一般投資	80	80	-	註6、11
長春英利汽車工業有限公司	長春英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業有限公司	成都英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業有限公司	遼寧英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業有限公司	長春萊特维科技有限公司	生產及銷售各種複合材料	100	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	說明
長春英利汽車工業有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業有限公司	儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	90	90	90	註1
長春英利汽車工業有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	98.6	98.6	98.6	註2
長春英利汽車工業有限公司	青島英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	註4
長春英利汽車工業有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	51	51	51	註8
長春英利汽車工業有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	51	51	51	註8
長春英利汽車工業有限公司	天津英利模具製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	99.5	99.5	99.5	註3
長春英利汽車工業有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	生產及銷售各種汽車零部件、模具設計開發	51	51	-	註9
寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	-	註9
蘇州英利汽車部件有限公司	儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	10	10	10	註1
蘇州英利汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	1.4	1.4	1.4	註2
蘇州英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	0.5	0.5	0.5	註3
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V.	一般投資	60.5	-	-	註7、11
Engley Precision Industry B.V.	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	柔性機器人軟體研發與製造	75	-	-	註10、11

註1:長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有儀徵英利汽車零部件製造有限公司100%股權。

註2:長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有佛山英利汽車部件有限公司100%股權。

註3:長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有天津英利模具製造有限公司100%股權。

註4:青島英利汽車部件有限公司於民國105年4月25日成立。

註5:英利工業有限公司於民國105年9月2日成立。

註6:Englay Holding(Samoa) Limited於民國105年10月25日成立。

註7:Engley Precision Industry B.V.於民國106年1月20日成立。

註8:本集團於民國105年5月取得林德英利(天津)汽車部件有限公司與林德英利(長春)汽車部件有限公司控制權，本公司自取得控制之日起納入合併財務報告，請詳附註六(九)說明。

註9:本集團於民國105年12月取得寧波茂祥金屬有限公司及其子公司台州茂齊金屬有限公司之控制權，本公司自取得控制之日起納入合併財務報告。

註10:本集團於民國106年2月取得Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.控制權，本公司自取得控制之日起納入合併財務報告，請詳附註六(三十)說明。

註11:因不符合重要子公司之定義，其民國106年6月30日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入本合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控權益之子公司

本集團民國106年6月30日、民國105年12月31日及民國105年6月30日非控制權益總額分別為1,571,222仟元、1,083,466仟元及344,841仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司	主要	非控制權益					
		106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
名稱	營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
寧波茂祥金屬有限公司	中國	581,291	49%	617,570	49%	-	-

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	寧波茂祥金屬有限公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	$ 840,668	$ 1,220,278	$ -
非流動資產	1,185,714	1,241,080	-
流動負債	(748,567)	(1,044,123)	-
非流動負債	(91,506)	(156,888)	-
淨資產總額	$ 1,186,309	$ 1,260,347	$ -

綜合損益表

	寧波茂祥金屬有限公司	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	$ 173,714	$ -
稅前淨利	(14,971)	-
所得稅費用	(1,023)	-
繼續營業單位本期淨利	(15,994)	-
停業單位損失	-	-
本期淨利	(15,994)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	($ 15,994)	$ -
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 7,837)	$ -
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

	寧波茂祥金屬有限公司	
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	$ 376,445	$ -
稅前淨利	(35,714)	-
所得稅費用	(2,687)	-
繼續營業單位本期淨利	(38,401)	-
停業單位損失	-	-
本期淨利	(38,401)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	($ 38,401)	$ -
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 18,816)	$ -
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

現金流量表

	寧波茂祥金屬有限公司	
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	($ 113,496)	$ -
投資活動之淨現金流入(流出)	(77,849)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(160,824)	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,500)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(364,669)	-
期初現金及約當現金餘額	388,231	-
期末現金及約當現金餘額	$ 23,562	$ -

(四)外幣換算

本集團其在中華民國境內及中華人民共和國境內之子公司功能性貨幣分別為新台幣及人民幣。本公司原先之功能性貨幣為「人民幣」，因本公司依在台灣上市有關財務報告之規定，合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報，惟本期考量集團籌資管理之效益性，本公司之功能變更為負責集團籌資活動之規劃及在台灣進行以「新台幣」為主之籌資活動，因應此經濟環境改變，故本公司董事會於民國105年11月8日決議將功能性貨幣由「人民幣」改為「新台幣」，並依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定自民國106年1月1日採推延方式處理。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，惟非以固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：

1.嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權、賣回權及買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2.應付公司債於原始認列時就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」後之賸餘價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債負債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」

之調整項目。

3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行可轉換應付公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額之比例分配至各負債組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

6. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使時間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國105年度合併財務報表附表五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金	$ 1,679	$ 1,096	$ 966
支票存款	-	10	-
活期存款	1,141,010	1,293,104	1,107,335
定期存款	722,575	-	154,227
	$ 1,865,264	$ 1,294,210	$ 1,262,528

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之曝險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列表於「其他流動資產」項下，請詳附註六(八)。

3. 未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
可轉換公司債贖回與賣回權(附註十五)	$ 876	$ -	$ -

本集團持有之可轉換公司債贖回與賣回權於民國106年6月30日、105年

12月31日及105年6月30日認列損益均為0。

(三)備供出售金融資產-流動

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
收益型商品	$ 37,357	$ -	$ 460,459
	37,357	-	460,459
評價調整	23	-	3,890
合計	$ 37,380	$ -	$ 464,349

本集團於民國106年4月1日至6月30日及105年4月1日至6月30日暨民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失59仟元、利益3,314仟元、利益23仟元及利益3,890仟元。

(四)應收票據淨額

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	$ 1,214,112	$ 1,353,840	$ 1,513,260

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
信用評等為A	$ 1,202,887	$ 1,336,284	$ 1,493,860
信用評等為A以外者	11,225	17,556	19,400
	$ 1,214,112	$ 1,353,840	$ 1,513,260

註：本集團制訂之銷售管理制度將客戶分為以下三類：
A級：過去2年與公司合作關係良好，且無不良記錄者。
B級：不符合A級及C級之客戶屬之。
C級：過去2年與公司交易曾有欠款、違約或其他不良記錄者。

2. 本集團之應收票據於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日最大信用風險之曝險金額為每類應收票據之帳面金額。

3. 民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日本公司之部份子公司為開立銀行承兌匯票，故提供應收票據予銀行進行質押，金額分別為530,671仟元、348,703仟元及589,277仟元。

4. 民國105年12月31日及105年6月30日本集團計有46,200仟元及89,725仟元之應收票據貼現予銀行，本集團不預期發票人會拒絕付款且該等應收票據於票據到期時將由銀行承兌後支付，故本集團將該貼現之應收票據直接自應收票據減除；民國106年6月30日無此情形。

(五)應收帳款淨額

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	$ 2,945,917	$ 3,012,098	$ 2,220,469
減：備抵呆帳	(38,662)	(45,072)	(24,666)
	$ 2,907,255	$ 2,967,026	$ 2,195,803

1.本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
信用評等為A	$ 2,486,033	$ 2,771,204	$ 2,035,543
信用評等為A以外者	150,374	67,564	58,420
	$ 2,636,407	$ 2,838,768	$ 2,093,963

註：本集團制訂之銷售管理制度將客戶分為以下三類：
A級：過去2年與公司合作關係良好，且無不良記錄者。
B級：不符合A級及C級之客戶屬之。
C級：過去2年與公司交易曾有欠款、違約或其他不良記錄者。

2.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90天內	$ 207,826	$ 63,565	$ 77,480
91-180天	61,121	70,548	34,425
181天以上	40,563	39,217	14,601
	$ 309,510	$ 173,330	$ 126,506

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團並無已減損之應收帳款。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	106年1月1日至6月30日		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初數	$ -	$ 45,072	$ 45,072
提列減損損失	1,727	-	1,727
迴轉減損損失	-	(6,868)	(6,868)
匯率影響數	8	(1,277)	(1,269)
期末數	$ 1,735	$ 36,927	$ 38,662

	105年1月1日至6月30日		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初數	$ -	$ 6,652	$ 6,652
提列減損損失	-	17,896	17,896
迴轉減損損失	-	-	-
匯率影響數	-	118	118
期末數	$ -	$ 24,666	$ 24,666

4. 本集團之應收帳款於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日最大信用風險之曝險金額為應收帳款之帳面金額。

5. 應收帳款質押之情形，請詳本合併財務報告附註八說明。

(六)存貨

	106年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	$ 2,145,289	($ 90,129)	$ 2,055,160
原物料	614,658	(56,594)	558,064
在製品	491,448	(9,598)	481,850
合計	$ 3,251,395	($ 156,321)	$ 3,095,074

	105年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	$ 2,359,615	($ 95,854)	$ 2,263,761
原物料	510,614	(64,826)	445,788
在製品	388,025	(9,053)	378,972
合計	$ 3,258,254	($ 169,733)	$ 3,088,521

	105年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	$ 2,043,747	($ 79,213)	$ 1,964,534
原物料	494,750	(54,971)	439,779
在製品	221,233	(6,585)	214,648
合計	$ 2,759,730	($ 140,769)	$ 2,618,961

當期認列之存貨相關費損：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 3,579,685	$ 3,134,164
存貨呆滯及跌價回升金額	(6,409)	(12,929)
出售下腳及廢料收入	(25,319)	(25,365)
	$ 3,547,957	$ 3,095,870

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 6,978,343	$ 5,521,377
存貨呆滯及跌價回升金額	(13,412)	(46,374)
出售下腳及廢料收入	(57,321)	(38,817)
	$ 6,907,610	$ 5,436,186

本集團因出售及報廢部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(七)預付款項

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
預付貨款	$ 648,532	$ 724,223	$ 882,523
其他	88,093	79,405	71,250
合計	$ 736,625	$ 803,628	$ 953,773

(八)其他流動資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行短期融資保證金	$ 664,114	$ 363,746	$ 345,924
定期存款	-	234,461	-
進項稅額	113,139	65,439	98,657
其他流動資產	96,991	76,507	75,078
合計	$ 874,244	$ 740,153	$ 519,659

1.銀行短期融資保證金性質請併同參閱本合併財務報表附註八說明。

2.上述定期存款係非滿足短期現金承諾之定期存款。

(九)採用權益法之投資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
期初餘額	$ 1,092,412	$ 1,040,064	$ 1,040,064
增加採用權益法之投資	312,900	480,000	480,000
合資公司首次併入影響數	-	(337,223)	(337,223)
採用權益法之投資損益份額	(7,388)	56,881	71,487
採用權益法之投資之盈餘分配	-	(110,450)	-
資本公積變動	-	8,710	8,710
其他權益變動	(5,155)	(15,346)	-
匯率變動影響數	(1,044)	(30,224)	(20,173)
期末餘額	$ 1,391,725	$ 1,092,412	$ 1,242,865

1.關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 106年6月30日	持股比率 105年12月31日	關係之性質	衡量方法
肯聯公司	中國	46%	46%	持有20%以上表決	權益法
宏利公司	台灣	40%	40%	持有20%以上表決	權益法
杉盛公司	中國	20%	-	持有20%以上表決	權益法

公司名稱	主要營業場所	持股比率 105年6月30日	關係之性質	衡量方法
肯聯公司	中國	46%	持有20%以上表決	權益法
宏利公司	台灣	40%	持有20%以上表決	權益法

本集團於民國106年5月投資浙江杉盛模塑科技有限公司，投資金額計312,900仟元，主要從事汽車內外飾產品之研發、生產及銷售。

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	肯聯英利(長春)汽車結構有限公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	$ 566,497	$ 520,895	$ 734,004
非流動資產	277,547	294,688	285,693
流動負債	(356,669)	(363,850)	(363,441)
淨資產總額	$ 487,375	$ 451,733	$ 656,256
占關聯企業淨資產之份額	$ 224,187	$ 207,797	$ 301,878
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	$ 224,187	$ 207,797	$ 301,878

	宏利汽車部件股份有限公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	$ 618,711	$ 916,345	$ 976,024
非流動資產	1,392,387	1,204,655	1,267,697
流動負債	(40,462)	(52,075)	(55,723)
非流動負債	(190,125)	(185,375)	(202,500)
淨資產總額	$ 1,780,511	$ 1,883,550	$ 1,985,498
占關聯企業淨資產之份額	$ 719,234	$ 755,116	$ 794,199
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	$ 719,234	$ 755,116	$ 794,199

	浙江杉盛模塑科技有限公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	$ 849,114	$ -	$ -
非流動資產	337,267	-	-
流動負債	(566,311)	-	-
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	$ 620,070	$ -	$ -
占關聯企業淨資產之份額	$ 124,013	$ -	$ -
商譽	192,011	-	-
關聯企業帳面價值	$ 316,024	$ -	$ -

綜合損益表

	肯聯英利(長春)汽車結構有限公司	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	$ 260,672	$ 225,490
繼續營業單位本期淨利	$ 25,696	$ 23,560
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 25,696	$ 23,560
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	肯聯英利(長春)汽車結構有限公司	
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	$ 524,740	$ 452,301
繼續營業單位本期淨利	$ 48,122	$ 47,478
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 48,122	$ 47,478
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	宏利汽車部件股份有限公司	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	$ 43	$ 29
繼續營業單位本期淨損	(45,059)	(33,941)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	11,801	(12,025)
本期綜合損益總額	($ 33,258)	($ 45,966)
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	宏利汽車部件股份有限公司	
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	$ 559	$ 2,044
繼續營業單位本期淨損	(90,150)	(56,359)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(12,889)	(13,686)
本期綜合損益總額	($ 103,039)	($ 70,045)
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	浙江杉盛模塑科技有限公司	
	106年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
收入	$ 147,126	$ 379,148
繼續營業單位本期淨損	8,589	19,021
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 8,589	$ 19,021
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

(3)本集團個別非重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日，本集團個別非重大關聯企業之帳面金額合計分別為132,729仟元、129,499仟元及146,788仟元。

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 1,195	$ 9,251
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 1,195	$ 9,251
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 6,394	$ 15,933
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 6,394	$ 15,933
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

2. 合資

本集團對林德英利(天津)汽車部件有限公司及林德英利(長春)汽車部件有限公司原採用權益法之投資-合資，惟於民國105年4月18日經兩家合資公司董事會決議變更董事席次，變更後子公司長春英利汽車工業有限公司取得過半席次，取得兩家公司之控制力，故自取得控制日起予以納入合併個體。

(十)不動產、廠房及設備

	106年1月1日至6月30日						
	期初餘額	企業合併取得	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本							
房屋及建築	$ 2,463,946	$ -	$ 2,895	$ -	$ 4,521	($ 69,299)	$ 2,402,063
機器設備	3,517,011	-	129,746	(22,960)	386,067	(96,758)	3,913,106
運輸設備	65,817	9,105	5,215	(2,240)	-	(1,114)	76,783
辦公設備	282,619	24,073	24,600	(5,523)	4,070	(6,217)	323,622
模具設備	446,470	-	69,193	(2,781)	20,931	(12,171)	521,642
租賃設備	773,805	-	-	-	(87,135)	(22,164)	664,506
未完工程及待驗設備款	1,310,030	-	664,865	-	(201,566)	(33,890)	1,739,439
成本小計	$ 8,859,698	$ 33,178	$ 896,514	($ 33,504)	$ 126,888	($ 241,613)	$ 9,641,161
累計折舊							
房屋及建築	($ 429,953)	$ -	($ 56,834)	$ -	($ 522)	$ 11,842	($ 475,467)
機器設備	(1,237,056)	-	(169,022)	11,838	(22,476)	34,005	(1,382,711)
運輸設備	(33,785)	(4,132)	(6,476)	1,991	-	590	(41,812)
辦公設備	(135,348)	(10,290)	(27,990)	5,069	(821)	3,057	(166,323)
模具設備	(131,271)	-	(42,496)	438	(679)	3,502	(170,506)
租賃設備	(123,313)	-	(35,692)	-	24,498	3,419	(131,088)
累計折舊小計	($ 2,090,726)	($ 14,422)	($ 338,510)	$ 19,336	$ -	$ 56,415	($ 2,367,907)
合計	$ 6,768,972						$ 7,273,254

	105年1月1日至6月30日						
	期初餘額	企業合併取得	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本							
房屋及建築	$ 2,130,148	$ 152,993	$ 1,172	($ 1,689)	$ 43,978	($ 68,902)	$ 2,257,700
機器設備	2,475,738	195,988	72,742	(94,851)	205,387	(80,362)	2,774,642
運輸設備	41,341	3,222	2,516	(2,510)	9,916	(1,943)	52,542
辦公設備	164,762	71,992	22,263	(20,542)	4,939	(7,656)	235,758
模具設備	366,466	41,248	32,682	(4,770)	7,855	(13,063)	430,418
租賃設備	498,051	320,856	117,650	-	8,870	(26,484)	918,943
未完工程及待驗設備款	783,327	79,350	428,487	(455)	(321,432)	(28,617)	940,660
成本小計	$ 6,459,833	$ 865,649	$ 677,512	($ 124,817)	($ 40,487)	($ 227,027)	$ 7,610,663
累計折舊							
房屋及建築	($ 279,300)	($ 17,013)	($ 52,946)	$ 535	$ -	$ 10,362	($ 338,362)
機器設備	(877,566)	(21,331)	(131,983)	22,651	(11,713)	30,473	(989,469)
運輸設備	(24,323)	(1,498)	(3,378)	1,878	-	811	(26,510)
辦公設備	(91,541)	(15,236)	(16,382)	15,086	-	3,154	(104,919)
模具設備	(260,386)	(8,266)	(21,579)	2,559	(971)	8,611	(280,032)
租賃設備	(57,067)	(44,120)	(28,769)	-	12,684	3,260	(114,012)
累計折舊小計	($ 1,590,183)	($ 107,464)	($ 255,037)	$ 42,709	$ -	$ 56,671	($ 1,853,304)
合計	$ 4,869,650						$ 5,757,359

不動產、廠房及設備無利息資本化之情形。

(十一)無形資產

	106年1月1日至6月30日				
	期初餘額	企業合併取得	本期新增	匯率影響數	期末餘額
成本					
電腦軟體	$ 84,997	$ 362,035	$ 21,813	$ 17,526	$ 486,371
專門技術	166,987	-	-	(4,699)	162,288
商譽	10,192	410,272	-	28,684	449,148
	262,176	$ 772,307	$ 21,813	$ 12,827	$1,097,807
累計攤銷					
電腦軟體	($ 17,812)	($ 143,407)	($ 11,263)	($ 9,376)	($ 181,858)
專門技術	(3,273)	-	(633)	89	(3,817)
	($ 21,085)	($ 143,407)	($ 11,896)	($ 9,287)	($ 185,675)
	$ 241,091				$ 912,132

	105年1月1日至6月30日				
	期初餘額	企業合併取得	本期新增	匯率影響數	期末餘額
成本					
電腦軟體	$ 59,508	$ 7,873	$ 2,692	($ 2,056)	$ 68,017
專門技術	28,342	-	-	(850)	27,492
	$ 87,850	$ 7,873	$ 2,692	($ 2,906)	$ 95,509
累計攤銷					
電腦軟體	($ 11,013)	($ 1,021)	($ 3,223)	$ 453	($ 14,804)
專門技術	(2,125)	-	(709)	84	(2,750)
	($ 13,138)	($ 1,021)	($ 3,932)	$ 537	($ 17,554)
	$ 74,712				$ 77,955

1. 上述攤銷費用認列於綜合損益表中製造費用及營業費用項下。

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位 ：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
商譽：			
茂祥	$ 9,906	$ 10,192	$ -
荷蘭K公司	439,242	-	-
	$ 449,148	$ 10,192	$ -

企業併購係以收購價格並加計相關收購之直接成本為收購價格，減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。

3. 截至民國106年6月30日止，本集團因併購公司產生商譽為449,148仟元，主要係預期被併購公司所在營業收入成長及潛在客戶關係帶來之效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年

應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，各公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算各公司之使用價值與淨資產帳面價值評估是否需提列減損。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率，管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算營業淨利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致，所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二)其他非流動資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
土地使用權(長期預付租金)	$ 1,033,012	$ 1,068,373	$ 758,809
預付購置設備款	766,068	715,636	487,982
存出保證金	136,158	142,320	266,878
預付投資款	-	106,788	-
其他非流動資產	86,192	92,052	66,977
	$ 2,021,430	$ 2,125,169	$ 1,580,646

1. 長期預付租金係本集團於民國95年12月至民國105年7月間分別與吉林省長春市國土局、四川省成都市國土局、廣東省佛山市國土局、遼寧省鐵嶺縣國土局、江蘇省儀徵市國土局、河北省天津市國土局、湖南省長沙市國土局、江蘇省蘇州市國土局、長春市國土資源局、即墨市國土資源局、寧波市國土資源局及台州市國土資源局簽訂位於吉林省長春市經濟開發區、吉林省長春市朝陽區、廣東省佛山市南海區、四川省成都市經濟技術開發區、遼寧省鐵嶺縣新台子鎮懿路村、江蘇省儀徵市汽車工業園、河北省天津市寶坻區經濟開發區、湖南省長沙市長沙經開區星沙產業基地，江蘇省蘇州市沙溪鎮、長春高新技術開發區、青島汽車產業新城、浙江省寧波市鄞州區及台州灣循環經濟產業聚集區之設定土地使用權合約，租約年限皆為50年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國106年4月1日至6月30日及105年4月1日至6月30日暨民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日分別認列之租金費用為5,390仟元、6,288仟元、10,913仟元及10,054仟元。

2. 存出保證金性質請併同參閱本合併財務報告附註八說明。

3. 民國105年12月31日之預付投資款係本集團為符合未來產業發展趨勢及提升企業競爭力，於民國105年11月透過境外子公司Engley Holding(Samoa) Limited擬轉投資荷蘭Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.取得其36.3%股權所預付之投資款，投資總額約計280,000仟元，已於民國106年2月20日完成交易。

(十三)短期借款

借款性質	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行借款			
信用借款	$ 1,849,749	$ 1,465,756	$ 1,934,675
擔保借款	456,184	563,272	-
銀行借款	$ 2,305,933	$ 2,029,028	$ 1,934,675
利率區間	1.15%~5.70%	1.15%~5.22%	2.00%~5.82%

擔保借款之擔保品請詳本合併財務報告附註八說明。

(十四)其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付股利	$ 495,000	$ -	$ 440,000
應付設備款	332,442	376,846	351,863
應付薪資	190,022	208,737	205,311
同業/股東借款	341,866	245,148	-
應付社保及公積金	109,796	115,180	98,123
應付董事酬勞	13,653	9,443	18,125
應付員工酬勞	17,397	12,510	-
應付投資款	-	203,280	-
其他應付費用	311,133	366,489	336,229
合計	$ 1,811,309	$ 1,537,633	$ 1,449,651

1. 本集團之大陸子公司社保費用與住房公積金係依「中華人民共和國社會保險法」按員工月工資提列一定比率繳納；另已再就員工實際薪資應提列之社保費用及住房公積金估列於各年度財務報表中。

2. 民國 105 年 12 月 31 日之應付投資款，主要係寧波茂祥金屬有限公司於民國 105 年 12 月取得台州茂齊金屬有限公司 40%之股權尚未支付之款項。

3. 民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日帳列同業借款之利率皆為 3%~5%。

(十五)應付公司債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付公司債	$ 1,100,000	$ -	$ -
減：應付公司債折價	(41,014)	-	-
	$ 1,058,986	$ -	$ -

1. 本公司董事會於民國 105 年 11 月 8 日決議發行之中華民國國內第一次無擔保可轉換公司債如下：

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，

發行總額計 1,100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 106 年 1 月 10 日至 109 年 1 月 10 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 106 年 1 月 10 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 181 元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後遇有符合轉換辦法之轉換價格調整情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額 100%將其所持有之轉換公司債買回。

E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不在賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 44,895 仟元。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.53%。

（十六）長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年6月30日
長期銀行借款				
信用借款	自2016年5月24日至2019年11月21日，每月付息	4.75%	無	$ 808,200
信用借款	自2017年2月13日至2022年2月13日，每月付息	4.75%	無	498,437
信用借款	自2017年4月17日至2022年4月6日，每月付息	4.75%	無	113,238
信用借款	自2017年6月2日至2020年6月1日，每月付息	4.75%	無	2,640
信用借款	自2017年6月2日至2020年6月1日，每月付息	3.21%~4.75%	無	7,832
信用借款	自2015年8月20日至2018年8月19日，每季付息	3.67%	無	26,885
信用借款	自2016年2月18日至2019年2月17日，每季付息	3.67%	無	37,639
				1,494,871
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(43,565)
				$ 1,451,306

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自2016年4月7日至2019年4月7日，每兩個月付息	2.29%~2.85%	無	$ 322,500
信用借款	自2016年5月31日至2019年5月30日，每月付息	4.75%	無	831,600
信用借款	自2016年2月28日至2019年2月17日，每季付息	3.67%	無	84,298
				1,238,398
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				$ 1,238,398

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年6月30日
長期銀行借款				
信用借款	自2016年4月7日至2019年4月7日，每兩個月付息	2.27%	無	$ 322,800
信用借款	自2016年5月31日至2019年5月30日，每月付息	4.75%	無	242,500
				565,300
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				$ 565,300

截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日本集團未動用之借款額度額分別為 3,389,719 仟元、4,489,667 仟元及2,393,475 仟元。

(十七)其他流動負債及其他非流動負債

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動：			
應付租賃款-流動	$ 194,592	$ 216,045	$ 224,377
預收款項	113,994	100,655	113,822
一年內到期之長期借款	43,565	-	-
其他流動負債-其他	155,302	37,027	-
合計	$ 507,453	$ 353,727	$ 338,199

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動：			
應付租賃款-非流動	$ 171,776	$ 298,317	$ 278,418
遞延政府補助款收入	228,009	191,548	202,855
遞延售後租回利益	43,986	61,433	66,942
其他非流動負債-其他	3,312	-	-
合計	$ 447,083	$ 551,298	$ 548,215

1. 本公司之子公司遼寧英利汽車部件有限公司、佛山英利汽車部件有限公司、天津英利模具製造有限公司、長沙英利汽車部件有限公司及長春英利汽車工業有限公司分別與各地之經濟開發區管理委員會簽訂開發獎勵協議，取得土地使用權補貼款共計新台幣 201,100 仟元，並分別於民國102年1月1日、民國103年1月1日、民國102年6月1日、民國104年7月16日及民國104年12月3日起依土地使用權之使用年限50年逐年認列收入。本集團民國106年4月1日至6月30日及105年4月1日至6月30日暨民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日認列其他收入分別為989仟元、1,109仟元、2,003仟元及2,240仟元。

2. 本集團與遠東國際租賃有限公司及海爾融資租賃(中國)有限公司簽訂租賃合約，以融資租賃承租機器設備，租賃期間為3~5年。本集團於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	106年6月30日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
流動			
不超過1年	$ 209,644	($ 15,052)	$ 194,592
非流動			
超過1年但不超過5年	181,716	(9,940)	171,776
	$ 391,360	($ 24,992)	$ 366,368

	105年12月31日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
流動			
不超過1年	$ 234,259	($ 18,214)	$ 216,045
非流動			
超過1年但不超過5年	320,985	(22,668)	298,317
	$ 555,244	($ 40,882)	$ 514,362

	105年6月30日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
流動			
不超過1年	$ 254,033	($ 29,656)	$ 224,377
非流動			
超過1年但不超過5年	291,717	(13,299)	278,418
	$ 545,750	($ 42,955)	$ 502,795

上述部份融資租賃合約係由長春鴻運五金製品有限公司、本公司董事長林啟彬及副總經理林上煒負全額保證責任。

(十八)退休金

本集團按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國106年4月1日至6月30日及105年4月1日至6月30日暨民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為22,065仟元、23,001仟元、34,999仟元及37,120仟元。

(十九)股份基礎給付

1.本集團之股份基礎給付係現金增資保留員工認購，其協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	105.1.25	455	NA	立即既得

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	$ -	-	$ -
本期給與認股權	-	-	455	147
本期執行認股權	-	-	(455)	(147)
6月30日期末流通在外認股權	-	-	-	-
6月30日期末可執行認股權	-	-	-	-

3.本集團給與之股份基礎給付交易使用 Binomial Model 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	公平價值(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	單位公平價值(元)
現金增資保留員工認購	105.1.25	147	147	43.24%	0.0055年	-	0.36%	1.88

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
權益交割	$ -	$ 856

(二十)股本

1.民國 106 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，實收資本額為 1,100,000 仟元，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
期初餘額	$ 1,100,000	$ 1,000,000
現金增資	-	100,000
期末餘額	$ 1,100,000	$ 1,100,000

2.本公司於民國 105 年 1 月 25 日股票初次上市辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股發行價格新台幣 147 元，總額為新台幣 1,470,000 仟元，增資後本公司之實收股本為 1,100,000 仟元。

(二十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	106年1月1日至6月30日		
	發行溢價	其他	合計
1月1日	$ 6,962,383	$ 17,584	$ 6,979,967
功能性貨幣轉換產生匯率差異	28,455	219	28,674
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	44,895	44,895
6月30日	$ 6,990,838	$ 62,698	$ 7,053,536

	105年1月1日至6月30日		
	發行溢價	其他	合計
1月1日	$ 5,592,383	$ 8,018	$ 5,600,401
現金增資	1,370,000	-	1,370,000
現金增資-員工酬勞成本	856	-	856
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	8,710	8,710
6月30日	$ 6,963,239	$ 16,728	$ 6,979,967

(二十二)保留盈餘

1. 本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，本公司之股利政策將依據本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以現金股利及/或股票股利方式配發予本公司股東。

2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

   (1)依法提繳稅捐。
   (2)彌補以前年度之累積虧損。
   (3)提撥10%法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司之實收資本額時，不在此限。
   (4)依規定必須提存之特別盈餘公積。
   (5)按當年度盈餘扣除前述第(1)項至第(4)項後之數額，加計前期累計未分配盈餘為可供分配盈餘，可供分配盈餘得經董事會提議股利分派案，送請股東常會依據上市櫃法令決議後通過分派之。股利之分派得以現金股利及/或股票股利方式發放，在不牴觸英屬開曼群島法律下，股利金額最低至少應為當年度盈餘扣除前述之百分之十(10%)，且現金股利分派之比例不得低於股東股利總額之百分之十(10%)，並以百分之百(100%)為上限。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司分別於民國 106 年 6 月 14 日及民國 105 年 6 月 15 日經股東會決議通過盈餘分派議案如下：

	105年1月1日至12月31日		104年1月16日(設立日)至12月31日	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積提列	$ 125,474		$ 69,448	
特別盈餘公積提列	691,392		114,291	
現金股利	495,000	$ 4.50	440,000	$ 4.00

6. 分派民國 105 年度盈餘時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已於首次適用 IFRSs 時提列特別盈餘公積，應該已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。

7. 本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開觀測資訊站」查詢。

8. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)。

(二十三)非控制權益

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
期初餘額	$ 1,083,466	$ -
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	164,753	28,535
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	68,482	-
非控制權益增加<註>	254,521	316,306
期末餘額	$ 1,571,222	$ 344,841

<註>非控制權益增加民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日主要係取得 KranendonkBeheersmaatschappij B.V.股權，民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係取得林德英利(天津)汽車部件有限公司及林德英利(長春)汽車部件有限公司控制力納入合併後所產生。

(二十四)其他利益與損失

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
淨外幣兌換損失	($ 18,099)	($ 21,999)
處分不動產、廠房及設備損失	(751)	(2,690)
其他支出	(729)	(4,805)
合計	($ 19,579)	($ 29,494)

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
淨外幣兌換損失	($ 67,466)	($ 81,905)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,067)	(2,844)
其他支出	(6,512)	(2,389)
合計	($ 75,045)	($ 87,138)

(二十五)財務成本

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 44,241	$ 27,217
融資租賃	6,744	6,987
可轉換公司債	4,032	-
合計	$ 55,017	$ 34,204

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 98,669	$ 51,377
融資租賃	15,165	12,529
可轉換公司債	8,005	-
合計	$ 121,839	$ 63,906

(二十六)費用性質之額外資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
員工福利費用	$ 354,153	$ 375,837
不動產、廠房及設備折舊費用	173,657	131,963
無形資產攤銷費用	9,195	2,024
	$ 537,005	$ 509,824

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
員工福利費用	$ 717,342	$ 657,563
不動產、廠房及設備折舊費用	338,510	255,037
無形資產攤銷費用	11,896	3,932
	$ 1,067,748	$ 916,532

(二十七)員工福利費用

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
薪資費用	$ 290,941	$ 305,647
勞健保費用	8,947	11,055
退休金費用	22,065	23,001
其他用人費用	32,200	36,134
	$ 354,153	$ 375,837

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
薪資費用	$ 597,819	$ 544,732
勞健保費用	16,738	16,173
退休金費用	34,999	37,120
其他用人費用	67,786	59,538
	$ 717,342	$ 657,563

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，本公司應在稅前獲利中提撥員工酬勞最低為0.5%，最多為8%，董事酬勞最低為0.5%，最多為3%。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞分別如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
員工酬勞	$ 2,456	$ 2,745
董事酬勞	2,363	8,151
	$ 4,819	$ 10,896

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
員工酬勞	$ 4,887	$ 4,520
董事酬勞	4,210	10,991
	$ 9,097	$ 15,511

前述金額帳列薪資費用科目，民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日，係以截至當期之獲利情況，依公司章程估列。

依民國106年3月24日經董事會決議之民國105年員工酬勞及董事酬勞金額分別為12,510仟元及9,443仟元。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	$ 96,078	$ 69,317
以前年度所得稅(高)低估	(11,109)	45,563
當期所得稅總額	84,969	114,880
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	7,992	18,094
所得稅費用	$ 92,961	$ 132,974

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	$ 182,530	$ 198,992
以前年度所得稅(高)低估	(13,691)	43,260
當期所得稅總額	168,839	242,252
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	16,422	(16,273)
所得稅費用	$ 185,261	$ 225,979

2. 大陸子公司之稅率明細如下：

轉投資公司	適用租稅之情形及適用稅率
成都英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%;自102年度起連續8年適用西部大開發優惠稅率
林德英利(天津)汽車部件有限公司	適用稅率：15%;自105年度起適用優惠稅率高新計畫
蘇州英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%;自106年度起適用優惠稅率高新計畫
其餘大陸子公司及荷蘭子公司	適用稅率：25%

3. 本公司因應營運及資金之規劃，經董事會決議對於轉投資之大陸子公司長春英利汽車工業有限公司，自2017年度以後產生之盈餘未來五年內不予分配，故未再就投資相關之應課稅暫時差異認列遞延所得稅負債。

(二十九)每股盈餘

	106年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 249,516	110,000	$ 2.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	249,516	110,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	4,032	6,077	
員工分紅	-	41	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 253,548	116,118	$ 2.18

	106年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 497,254	110,000	$ 4.52
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	497,254	110,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	8,005	6,077	
員工分紅	-	87	
歸屬母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 505,259	116,164	$ 4.35

	105年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 405,541	110,000	$ 3.69
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	405,541	110,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	27	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 405,541	110,027	$ 3.69

	105年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 737,116	108,626	$ 6.79
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	737,116	108,626	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	76	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 737,116	108,702	$ 6.78

(三十)企業合併

1.Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.

(1)本集團於民國106年2月20日以歐元7,991仟元，透過本集團控股80%之子公司Engley Holding(Samoa) Limited轉投資Engley Precision Industry B.V. 60.5%股權，並透過該公司再轉投資Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.(以下簡稱K公司)，取得其75%之股權，本集團對K公司綜合持股比例為36.3%。並取得該公司之控制權。該公司在荷蘭經營為柔性機器人焊接、切割及裝配解決方案，本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。

(2)收購該公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	106年2月28日
收購對價	
現金(註)	$ 536,637
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	42,122
	578,759
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	5,778
應收帳款淨額	21,243
存貨	34,564
不動產、廠房及設備	18,756
無形資產	218,628
應付帳款	(123,639)
其他應付款	(6,843)
可辨認淨資產總額	168,487
商譽	$ 410,272

註:收購對價536,637仟元，係包含本公司投資259,162仟元取得K公司股權，以及其他投資方之投資款277,475仟元。

(3)本集團自民國106年2月28日合併K公司起，該公司貢獻之營業收入及稅前利益分別為156,440仟元及40,805仟元。若假設該公司自民國105年1月1日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業收入	$ 8,697,871	$ 7,291,792
稅前淨利	$ 652,900	$ 748,528

2.寧波茂祥

(1)本集團於民國105年12月1日以人民幣135,306仟元購入寧波茂祥金屬有限公司(以下簡稱寧波茂祥)51%之股權，並取得對寧波茂祥公司之控制，該公司在中國大陸經營精沖模、精密型腔模、模具標準件、汽車、摩托車模具及汽車零配件的製造、加工。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。

(2)收購寧波茂祥公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	105年12月1日
收購對價	
現金	$ 625,114
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	590,808
	1,215,922
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	28,981
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,885
應收票據	30,030
應收帳款	331,438
預付帳款	644,471
其他應收款	14,650
存貨	279,453
土地使用權	245,630
其他流動資產	142
不動產、廠房及設備	746,781
無形資產	143,528
其他非流動資產	6,540
短期借款	(443,943)
應付帳款	(236,612)
其他應付款	(450,259)
其他流動負債	(9,098)
長期借款	(84,298)
遞延所得稅負債	(72,589)
可辨認淨資產總額	1,205,730
商譽	$ 10,192

(3)本集團自民國105年12月1日合併寧波茂祥起，寧波茂祥貢獻民國106年1月1日至6月30日之營業收入及稅前損失分別為371,448仟元及38,401仟元。若假設寧波茂祥公司自民國105年1月1日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為：

	105年1月1日至6月30日
營業收入	$ 7,533,360
稅前淨利	$ 750,147

3.林德天津

林德英利(天津)汽車部件有限公司(以下簡稱林德天津)及林德英利(長春)汽車部件有限公司(以下簡稱林德長春)於民國105年4月18日董事會決議變更董事席次，變更後子公司長春英利汽車工業有限公司取得過半席次，取得兩家公司之控制力，自取得控制力起，林德天津與林德長春貢獻民國106年1月1日至6月30日之營業收入及稅前利益分別為2,059,527仟元及321,585仟元，若假設林德天津與林德長春自民國105年1月1日起即以納入合併，則本集團之營

業收入及稅前淨利將分別為：

	105年1月1日至6月30日
營業收入	$ 7,983,754
稅前淨利	$ 847,389

(三十一)營業租賃

本集團之子公司簽訂營業處所及機器設備承租契約，依租約預估未來應付租金總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	$ 62,241	$ 64,279	$ 118,896
超過1年但不超過5年	90,113	96,913	138,317
	$ 152,354	$ 161,192	$ 257,213

(三十二)非現金交易

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 896,514	$ 677,512
加：期初應付設備款	376,846	253,669
減：期末應付設備款	(332,442)	(351,863)
減：期初預付設備款	(715,636)	(757,176)
加：期末預付設備款	766,068	487,982
本期支付現金	$ 991,350	$ 310,124

七、關係人交易

(一)最終控制者

本集團之最終控制者為林啟彬。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
吉林進利汽車部件有限公司	關聯企業
成都友利汽車部件有限公司	關聯企業
宏利汽車部件有限公司	關聯企業
肯聯英利(長春)汽車結構有限公司	關聯企業
LINDE+WIEMANN GmbH KG	其他關係人
遠東國際租賃有限公司	其他關係人(註)
長春嘯科汽車部件有限公司	其他關係人

註:自民國106年8月1日解任本集團董事職務後非屬關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
商品銷售:		
一關聯企業	$ 18,371	$ -

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
商品銷售:		
一聯合控制個體	$ -	$ 142,067
一關聯企業	19,714	15,889
	$ 19,714	$ 157,956

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
商品購買:		
一關聯企業	$ 201,366	$ 192,999

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
商品購買:		
一聯合控制個體	$ -	$ 65,703
一關聯企業	446,777	429,568
	$ 446,777	$ 495,271

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。交易價格與付款條件與一般供應商無重大差異，一般廠商為月結 30~90 天內付款。

3. 應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收關係人款項:			
一 關聯企業	$ 1,477	$ -	$ 4,615

對關係人之銷貨及進貨係採應收、應付款項互抵之方式沖銷收付。

4. 其他應收款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收關係人款項:			
一 關聯企業	$ 1,602	$ 2,833	$ 14,800

上開其他應收款係因本集團與關係人間因租賃廠房而產生之應收款。

5. 應付票據

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付關係人款項：			
— 關聯企業	$ 79,534	$ 75,513	$ 136,836

6. 應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付關係人款項：			
— 關聯企業	$ 327,239	$ 336,299	$ 342,152

7. 管理費用/其他應付款

	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	管理費用	期末其他應付款	管理費用	期末其他應付款
— 其他關係人	$ 36,638	$ 94,138	$ -	$ 124,703

管理費主要係支付關係人相關技術服務及生產管理指導者之薪資費用。

8. 租賃交易

106年6月30日				
出租人	承租標的物	科目	期末金額	收取方式
其他關係人	機器設備	應付租賃款	$ 120,233	每月支付

105年6月30日				
出租人	承租標的物	科目	期末金額	收取方式
其他關係人	機器設備	應付租賃款	$ 219,878	每月支付

本集團向關係人以融資租賃承租機器設備，有關資訊請詳附註六(十七)第2點說明。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
薪資及短期員工福利	$ 19,520	$ 25,668

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
薪資及短期員工福利	$ 35,151	$ 44,895

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 106年6月30日	帳面價值 105年12月31日	帳面價值 105年6月30日	擔保用途
存出保證金（表列其他流動資產）	$ 664,114	$ 363,746	$ 345,924	融資租賃及承兌匯票保證金
存出保證金（表列其他非流動資產）	136,158	142,320	266,878	融資租賃、土地使用權購買及建廠之保證金
土地使用權（表列其他非流動資產）	92,450	95,900	-	短期借款
不動產、廠房及設備	337,003	355,168	-	短期借款
應收票據	530,671	348,703	589,277	承兌匯票保證金
應收帳款	89,800	92,400	-	短期借款
	$ 1,850,196	$ 1,398,237	$ 1,202,079	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.已簽約但尚未發生之資本支出：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不動產、廠房及設備	$ 1,917,663	$ 1,737,574	$ 630,337

2.營業租賃協議請參閱附註六(三十一)，資本租賃協議請參閱附註六(十七)。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本集團之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日，本集團之資產負債比例如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
負債總額	$ 12,350,501	$ 10,803,566	$ 9,265,437
資產總額	$ 22,523,285	$ 20,670,534	$ 18,327,745
負債資產比率	54.83%	52.27%	51%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1)除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、存出保證金、其他應收款、短期借款、應付票據、應付票據-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及其他應付款-關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

金融負債:

	106年1月1日至6月30日	
		公允價值
	帳面金額	第三等級
應付公司債	$ 1,058,986	$ 1,047,014

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

應付可轉換債券:係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為人民幣及美元。相關匯率風險來自未來之商業交易，已認列之資產及負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	106年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 10,395	30.42	$ 316,222
歐元：新台幣	9,800	34.72	340,256

	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
非貨幣性項目			
台幣：人民幣	$ 420,597	1.00	$ 420,597
金融負債			
貨幣性項目			
美金：人民幣	$ 37,463	6.98	$ 261,490
歐元：人民幣	3,000	7.34	22,020

	105年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融負債			
貨幣性項目			
美金：人民幣	$ 49,382	6.64	$ 327,896
歐元：人民幣	3,000	7.40	22,200

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失67,466仟元及損失81,905仟元。

D.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	106年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 3,162	-
歐元：新台幣	1%	3,403	-

	105年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融負債			
貨幣性項目			
美元:人民幣	1%	$ 3,279	-
歐元:人民幣	1%	222	-

利率風險

A.本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。惟此風險被按固定利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率計算之借款係以美元及歐元計價。

B.於民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日，若利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少18,786仟元及3,279仟元。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

B.於民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)(五)說明之。

D.本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六

(五)說明之。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

106年6月30日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	$ 2,348,357	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,348,357
應付票據	1,193,146	-	-	-	-	1,193,146
應付票據-關係人	79,534	-	-	-	-	79,534
應付帳款	2,608,747	-	-	-	-	2,608,747
應付帳款-關係人	327,239	-	-	-	-	327,239
其他應付款	1,811,309	-	-	-	-	1,811,309
其他應付款-關係人	94,138	-	-	-	-	94,138
應付租賃款	209,643	157,293	24,423	-	-	391,359
應付公司債	-	-	1,058,986	-	-	1,058,986
長期借款(含一年內到期部份)	60,935	290,009	1,052,585	145,030	-	1,548,559

非衍生金融負債:

105年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	$ 2,090,630	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,090,630
應付票據	1,069,347	-	-	-	-	1,069,347
應付票據-關係人	75,513	-	-	-	-	75,513
應付帳款	3,059,450	-	-	-	-	3,059,450
應付帳款-關係人	336,299	-	-	-	-	336,299
其他應付款	1,537,633	-	-	-	-	1,537,633
其他應付款-關係人	126,483	-	-	-	-	126,483
應付租賃款	216,045	225,913	72,404	-	-	514,362
長期借款	90,691	90,691	1,192,884	-	-	1,374,266

非衍生金融負債:

105年6月30日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	$ 2,007,987	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,007,987
應付票據	1,010,075	-	-	-	-	1,010,075
應付票據-關係人	136,836	-	-	-	-	136,836
應付帳款	2,402,659	-	-	-	-	2,402,659
應付帳款-關係人	342,152	-	-	-	-	342,152
其他應付款	1,449,651	-	-	-	-	1,449,651
其他應付款-關係人	124,703	-	-	-	-	124,703
應付租賃款	254,033	240,569	51,148	-	-	545,750
長期借款	14,169	30,487	577,549	-	-	622,205

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國106年6月30日及105年6月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年6月30日

資產

重複性公允價值	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-公司債贖回	$ -	$ -	$ 876	$ 876
備供出售金融資產				
-收益型商品	$ -	$ -	$ 37,380	$ 37,380

105年6月30日

資產 重複性公允價值	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
-收益型商品	$ -	$ -	$ 464,349	$ 464,349

民國105年12月31日無此情形。

4. 民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日第三等級之變動：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
期初餘額	$ -	$ -
本期新增	37,357	460,459
認列於當期損益之利益或損失(註一)	876	
認列於其他綜合損益之利益	23	3,890
期末餘額	$ 38,256	$ 464,349

註一:帳列營業外收入及支出。

6. 民國106年1月1日至6月30日及民國105年1月1日至6月30日無自第三等級轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年6月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
收益型商品	$ 37,380	淨資產價值法	到期之現金流量	$ 37,380	到期之現金流量愈高，公允價值愈高
公司債贖回權	$ 876	二元樹評價模式	波動度	31.48%	波動率越高，公允價值愈高

	105年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
收益型商品	$ 464,349	淨資產價值法	到期之現金流量	$464,349	到期之現金流量愈高，公允價值愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當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資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			106年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
收益型商品	現金流量	±1%	$ -	$ -	$ 374	($ 374)
公司債贖回權	現金流量	±1%	$ 9	($ 9)	$ -	$ -

			105年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
收益型商品	現金流量	±1%	$ -	$ -	$ 4,643	($ 4,643)

十三、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：無此情形。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金

額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一)一般性之資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按公司性質別分為長春英利汽車工業、長春英利部件、成都英利、林德天津及其他部門，而本集團之收入主要係生產及銷售汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品等。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之民國106年1月1日至6月30日及105年1月1日至6月30日應報導部門部門資訊如下：

	106年1月1日至6月30日				
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	林德天津	總計
收入					
來自企業外客戶之收入	$ 2,402,548	$ 413,472	$ 1,713,306	$ 1,739,595	$ 6,268,921
來自企業內其他部門之收入	288,157	706,326	2,928	-	997,411
收入合計	$ 2,690,705	$ 1,119,798	$ 1,716,234	$ 1,739,595	$ 7,266,332
部門損益	$ 671,865	$ 80,807	$ 232,244	$ 346,701	$ 1,331,617

	105年1月1日至6月30日				
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	林德天津	總計
收入					
來自企業外客戶之收入	$ 2,849,365	$ 581,408	$ 2,012,571	$ 564,758	$ 6,008,102
來自企業內其他部門之收入	10,570	849,797	-	-	860,367
收入合計	$ 2,859,935	$ 1,431,205	$ 2,012,571	$ 564,758	$ 6,868,469
部門損益	$ 930,118	$ 131,994	$ 430,925	$ 147,021	$ 1,640,058

(四)部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後收入數	$ 7,266,332	$ 6,868,469
其他營運部門調整後收入數	3,254,249	2,274,838
營運部門合計	10,520,581	9,143,307
消除部門間收入	(1,853,392)	(1,997,689)
合併營業收入合計數	$ 8,667,189	$ 7,145,618

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	$ 1,331,617	$ 1,640,058
其他營運部門調整後稅前損益	251,663	248,585
營運部門合計	1,583,280	1,888,643
消除部門間損益	(736,012)	(897,013)
繼續營業部門稅前損益	$ 847,268	$ 991,630

開曼英利工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註4）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註5）	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（註2）	資金貸與總限額（註2）	備註
0	開曼英利工業股份有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	$ 851,400	$ 500,000	$ -	-	2	$ -	營運週轉	無	無	無	$ 860,156	$ 3,440,625	
1	長春英利汽車工業有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	449,000	449,000	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	4,518,514	9,037,028	
1	長春英利汽車工業有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	898,000	898,000	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	4,518,514	9,037,028	
1	長春英利汽車工業有限公司	長春萊特維科技有限公司	其他應收款	是	449,000	449,000	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	4,518,514	9,037,028	
1	長春英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	89,800	89,800	60,615	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	4,518,514	9,037,028	
1	長春英利汽車工業有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	其他應收款	是	134,700	134,700	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	903,703	3,614,811	
2	長春英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	134,700	134,700	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	1,068,289	2,136,578	
2	長春英利汽車部件有限公司	長春萊特維科技有限公司	其他應收款	是	44,900	44,900	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	1,068,289	2,136,578	
2	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	449,000	449,000	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	1,068,289	2,136,578	
2	長春英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	179,600	179,600	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	1,068,289	2,136,578	
3	成都英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	89,800	89,800	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
3	成都英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	134,700	134,700	89,800	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
3	成都英利汽車部件有限公司	長春萊特維科技有限公司	其他應收款	是	22,450	22,450	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
3	成都英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	202,050	202,050	106,413	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
3	成都英利汽車部件有限公司	長春英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	44,900	44,900	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
3	成都英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	44,900	44,900	8,980	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	364,556	729,113	
4	佛山英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	89,800	89,800	67,350	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	315,176	630,352	
4	佛山英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	89,800	89,800	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	315,176	630,352	
4	佛山英利汽車部件有限公司	長春萊特維科技有限公司	其他應收款	是	44,900	44,900		-	2	-	營運週轉	無	無	無	315,176	630,352	
5	天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	179,600	179,600	61,962	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	288,105	576,210	

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註4）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註5）	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（註2）	資金貸與總限額（註2）	備註
5	天津英利模具製造有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	67,350	67,350	53,880	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	288,105	576,210	
6	遼寧英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	35,920	35,920	35,920	-	2	-	營運週轉	無	無	無	76,385	152,770	
6	遼寧英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	35,920	35,920	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	76,385	152,770	
6	遼寧英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	35,920	35,920	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	76,385	152,770	
7	長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	67,350	67,350	-	-	2	-	營運週轉	無	無	無	112,999	225,999	

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人單一限額以不超過本公司企業淨值的10%為限，惟集團最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受此限，除長春英利汽車工業有限公司及長春英利汽車部件有限公司之限額為淨值之50%，林德英利（長春）汽車部件有限公司及林德英利（天津）汽車部件有限公司限額為淨值之40%外，其餘公司之限額以不超過貸出公司淨值30%為限。

註3：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司企業淨值的40%為限，惟集團最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受此限，除長春英利汽車工業有限公司及長英利汽車部件有限公司之總額為淨值之100%、林德英利（長春）汽車部件有限公司及林德英利（天津）汽車部件有限公司為淨值之40%外，其餘公司之總額以不超過貸出公司淨值60%為限。

註4：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註5: (1)有業務往來者。

(2)屬有短期融通資金之必要者。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 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	屬子公司對母公司背書	屬對大陸地區背書保證	備註
0	開曼英利工業股份有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第1點	$ 1,720,312	$ 1,051,320	$ 304,200	$ -	$ -	3.54	$ 4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	天津英利模具製造有限公司	註3第1點	1,720,312	803,820	590,880	7,852	-	6.87	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	註3第1點	1,720,312	165,185	165,185	137,490	-	1.92	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	註3第1點	1,720,312	843,000	538,800	2,640	-	6.26	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	註3第1點	1,720,312	608,400	608,400	68,445	-	7.07	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	台州茂齊金屬有限公司	註3第1點	1,720,312	821,340	821,340	-	-	9.55	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	註3第1點	1,720,312	334,620	334,620	-	-	3.89	4,300,781	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	註3第1點	1,720,312	152,100	152,100	-	-	1.77	4,300,781	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	天津英利模具製造有限公司	註3第1點	45,185,140	565,338	565,338	43,579	-	6.26	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	開曼英利工業股份有限公司	註3第3點	45,185,140	152,100	152,100	-	-	1.68	45,185,140	N	Y	N	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	註3第1點	45,185,140	808,200	808,200	300,564	-	8.94	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	註3第1點	45,185,140	538,800	538,800	-	-	5.96	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	長春萊特維科技有限公司	註3第1點	45,185,140	144,362	144,362	101,054	-	1.60	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	青島英利汽車部件有限公司	註3第1點	45,185,140	359,200	359,200	245,739	-	3.97	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	註3第1點	45,185,140	152,100	152,100	-	-	0.25	45,185,140	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	註3第1點	1,807,406	61,025	61,025	33,330	-	0.68	4,518,514	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業有限公司	寧波茂祥金屬製品有限公司	註3第1點	1,807,406	44,900	44,900	-	-	0.50	4,518,514	Y	N	Y	註2
2	長春英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	註3第2點	10,682,892	54,038	54,038	45,323	-	2.53	10,682,892	N	N	Y	註2
2	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	10,682,892	1,156,191	1,152,360	20,529	-	53.93	10,682,892	N	Y	Y	註2
3	成都英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	6,075,938	33,691	29,860	18,662	-	2.46	6,075,938	N	Y	Y	註2

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保之背書保證	累計背書保證金額佔最近期財務	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	
（註1）	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	金額	金額	報表淨值之比率	最高限額	子公司背書	母公司背書	區背書保證	備註
4	蘇州英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	3,237,227	33,691	29,860	18,662	-	4.61	3,237,227	N	Y	Y	註2
5	儀徵英利汽車零部件製造有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	1,583,800	33,691	29,860	18,662	-	9.43	1,583,800	N	Y	Y	註2
6	佛山英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	5,252,937	2,410	-	-	-	0.00	5,252,937	N	Y	Y	註2
7	天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車工業有限公司	註3第3點	4,801,750	2,410	-	-	-	0.00	4,801,750	N	Y	Y	註2
7	天津英利模具製造有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	註3第2點	192,070	61,025	61,025	33,330	-	6.35	480,175	N	N	Y	註2

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)本公司及子公司背書保證之總額不得超過當期淨值之50%為限，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。

(2)本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司間，不受第(1)點限制，但其背書保證之金額不得超過貸出公司淨值之五倍。

註3：背書保證對象與本公司之關係有下列三種:

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
3. 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

開曼英利工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
寧波茂祥金屬有限公司	招商銀行朝招金(多元穩健型)理財計劃	-	備供出售金融資產-流動	-	$ 35,920	-	$ 35,943	
台州茂齊金屬有限公司	招商銀行朝招金(多元穩健型)理財計劃	-	備供出售金融資產-流動	-	1,437	-	1,437	
					37,357		$ 37,380	
			評價調整		23			
					$ 37,380			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱（註1）	帳列科目	交易對象（註2）	關係	期初		買入（註3）		賣出（註3）				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
成都英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	備供出售金融資產－流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	$ -	-	$ 837,654	-	$ 838,353	$ 837,654	$ 699	-	$ -
寧波茂祥金屬有限公司	招商銀行朝招金(多元穩健型)理財計劃	備供出售金融資產－流動	招商銀行股份有限公司	-	-	-	-	424,305	-	388,823	388,385	438	-	35,920
天津英利模具製造有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	備供出售金融資產－流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	590,794	-	591,410	590,794	616	-	-
佛山英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	備供出售金融資產－流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	333,068	-	333,319	333,068	251	-	-
開曼英利工業股份有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	採用權益法之投資	子公司	-	-	-	-	259,162	-	-	-	-	-	292,958
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V	採用權益法之投資	子公司	-	-	-	-	324,238	-	-	-	-	-	366,497
Engley Precision Industry B.V	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	採用權益法之投資	子公司	-	-	-	-	536,637	-	-	-	-	-	606,579
長春英利汽車工業有限公司	浙江杉盛模塑科技有限公司	採用權益法之投資	子公司	-	-	-	-	312,900	-	-	-	-	-	316,024

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
青島英利汽車部件有限公司	廠房	2016/8/1	$ 280,005	236,602	長春建設集團股份有限公司	-	-	-	-	$ -	市場價格	生產汽車零部件	-

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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（註1）		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註（註2）
長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	$ 633,548	7.31	月結30~90天	相　同	相　同	$ 847,028	20.54	註4
長春英利汽車工業有限公司	林德英利（長春）汽車部件有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	107,867	1.24	月結30~90天	相　同	相　同	35,633	0.86	註4
成都英利汽車部件有限公司	成都友利汽車部件有限公司	關聯企業	進　貨	241,456	4.13	月結30~90天	相　同	相　同	(241,077)	(5.48)	註4
蘇州英利汽車部件有限公司	成都英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	進　貨	124,676	2.14	月結30~90天	相　同	相　同	(126,331)	(2.87)	註4
天津英利模具製造有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	420,341	4.85	月結30~90天	相　同	相　同	156,260	3.79	註4
天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	118,730	1.37	月結30~90天	相　同	相　同	70,834	1.72	註4
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	128,488	1.48	月結30~90天	相　同	相　同	263,103	6.38	註4
長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	200,486	2.31	月結30~90天	相　同	相　同	40,321	0.98	註4

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4;於合併報表已沖銷

開曼英利工業股份有限公司及子公司

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

民國106年6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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（註1）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	同一最終母公司	$ 847,028	0.70	$ -	-	$ 41,314	$ -
天津英利模具製造有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	同一最終母公司	156,260	1.81	-	-	68,862	-
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	263,103	0.50	-	-	19,536	-

註1：截至民國106年7月27日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：於合併報表已沖銷。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	2	應收帳款	$ 847,028	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	3.76
1	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業有限公司	2	銷貨	633,548	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	2.81
2	儀徵英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	263,103	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	1.17
2	儀徵英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	銷貨	128,488	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.57
3	長春策特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	40,321	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.18
3	長春策特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	銷貨	200,486	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.89
4	長春英利汽車工業有限公司	天津英利模具製造有限公司	1	應收帳款	30,162	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.13
5	天津英利模具製造有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	3	應收帳款	156,260	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.69
5	天津英利模具製造有限公司	林德英利（天津）汽車部件有限公司	3	銷貨	420,341	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	1.87
6	天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	74,851	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.33
6	天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	銷貨	118,730	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.53
7	蘇州英利汽車部件有限公司	成都英利汽車部件有限公司	3	應付帳款	126,331	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.56
7	蘇州英利汽車部件有限公司	成都英利汽車部件有限公司	3	進貨	124,676	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.55
8	長春英利汽車工業有限公司	林德英利（長春）汽車部件有限公司	1	應收帳款	35,633	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.16
8	長春英利汽車工業有限公司	林德英利（長春）汽車部件有限公司	1	銷貨	107,867	比照一般客戶辦理，月結後30~90天收款	0.48

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1).母公司填0。

(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達新台幣三千萬元以上者。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年6月30日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	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			
開曼英利汽車部件有限公司	宏利汽車部件有限公司	台灣	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	$ 860,000	$ 480,000	86,000	40	$ 719,234	($ 90,150)	($ 36,060)	
開曼英利汽車部件有限公司	英利工業有限公司	台灣	批發及銷售各種汽車零部件	6,000	6,000	600	100	366	(1,532)	(1,532)	
開曼英利汽車部件有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資	277,462	-	-	80	292,958	18,514	14,813	
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	347,134	-	-	60.5	366,497	30,604	18,514	
Engley Precision Industry B.V	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	荷蘭	機器人軟件、硬體	574,573	-	-	75	606,579	40,806	30,604	

開曼英利工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日6月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註6)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
長春英利汽車工業有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	$ 4,876,140	2	-	-	-	-	$ 782,187	100	$ 782,187	$ 9,037,028	$ -	
長春英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	277,707	2	-	-	-	-	68,591	100	68,591	2,136,578	-	
蘇州英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	336,750	2	-	-	-	-	119,241	100	119,241	647,445	-	
成都英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	150,056	2	-	-	-	-	202,268	100	202,268	1,215,188	-	
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	224,500	2	-	-	-	-	17,673	100	17,673	316,760	-	
遼寧英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	282,870	2	-	-	-	-	(2,790)	100	(2,790)	254,616	-	
佛山英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	1,055,150	2	-	-	-	-	20,344	100	20,344	1,050,587	-	
天津英利模具製造有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	898,000	2	-	-	-	-	34,342	100	34,342	960,350	-	
長春萊特維科技有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	245,064	2	-	-	-	-	38,207	100	38,207	376,665	-	
長沙英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	170,620	2	-	-	-	-	(13,668)	100	(13,668)	119,794	-	
青島英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	408,590	2	-	-	-	-	(24,526)	100	(24,526)	374,652	-	
林德英利(長春)汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	91,769	2	-	-	-	-	27,346	51	13,946	83,142	-	
林德英利(天津)汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	161,640	2	-	-	-	-	294,240	51	150,062	537,689	-	
寧波茂祥金屬有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品及模具設計開發	588,599	2	-	-	-	-	3,282	51	1,674	530,438	-	
台州茂賽金屬有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	449,000	2	-	-	-	-	(41,683)	51	(21,258)	204,988	-	
吉林通利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	89,800	2	-	-	-	-	(15,886)	23	(3,645)	40,734	-	
成都友利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	134,180	2	-	-	-	-	50,241	20	10,048	91,545	-	
青聯英利(長春)汽車結構有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	166,296	2	-	-	-	-	48,122	46	22,138	224,187	-	
浙江杉盛模塑科技有限公司	生產汽車內外飾產品	146,673	2	-	-	-	-	19,021	20	3,804	316,024	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1).直接赴大陸地區從事投資 (2).透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司) (3).其他方式

註2：長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有儀徵英利汽車零部件製造有限公司90%及10%之股權。

註3：長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有佛山英利汽車部件有限公司98.6%及1.4%之股權。

註4：長春英利汽車工業有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有天津英利模具製造有限公司99.5%及0.5%之股權。

註5：實收資本額已分別依民國106年6月30日之台幣對人民幣之匯率4.49:1換算。