

英濟股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇八年及一〇七年第三季

公 司 地 址：新北市土城區236自強街5號1樓  
電 話：(02) 2268-7790

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 11～13 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14    |
| (六)重要會計項目之說明             | 14～32 |
| (七)關係人交易                 | 33    |
| (八)質押之資產                 | 33    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 34    |
| (十)重大之災害損失               | 34    |
| (十一)重大之期後事項              | 34    |
| (十二)其 他                  | 34    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 35～38 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 39    |
| 3.大陸投資資訊                 | 39～40 |
| (十四)部門資訊                 | 40    |



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

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

前言

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳淑燕



會計師：

許育峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一〇八年十一月七日

民國一〇八年及一〇七年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產    |                     | 108.9.30 |           | 107.12.31 |           | 107.9.30 |           | 負債及權益 |            | 108.9.30           |    | 107.12.31 |     | 107.9.30  |     |           |     |
|--------|---------------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-------|------------|--------------------|----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|        |                     | 金 額      | %         | 金 額       | %         | 金 額      | %         |       |            | 金 額                | %  | 金 額       | %   | 金 額       | %   |           |     |
| 流動資產：  |                     |          |           |           |           |          |           | 流動負債： |            |                    |    |           |     |           |     |           |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))     | \$       | 937,056   | 18        | 1,468,140 | 30       | 1,006,067 | 21    | 2100       | 短期借款(附註六(十一)及八)    | \$ | 905,000   | 17  | 692,395   | 14  | 647,553   | 13  |
| 1136   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動    |          |           |           |           |          |           |       | 2130       | 合約負債－流動(附註六(二十))   |    | 38,034    | 1   | 44,263    | 1   | 60,425    | 1   |
|        | (附註六(二))            |          | 714,513   | 13        | -         | -        | 321,980   | 7     | 2170       | 應付票據及帳款            |    | 616,331   | 12  | 555,436   | 11  | 591,806   | 12  |
| 1170   | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及   |          |           |           |           |          |           |       | 2200       | 其他應付款(附註六(廿一))     |    | 563,178   | 11  | 558,514   | 11  | 562,356   | 12  |
|        | (二十))               |          | 1,724,307 | 32        | 1,471,141 | 30       | 1,563,753 | 33    | 2230       | 本期所得稅負債            |    | 71,145    | 1   | 35,117    | 1   | 33,499    | 1   |
| 1181   | 應收帳款－關係人(附註六(三)     |          |           |           |           |          |           |       | 2280       | 租賃負債－流動(附註六(十四))   |    | 61,403    | 1   | -         | -   | -         | -   |
|        | (二十)及七)             |          | 71        | -         | 532       | -        | -         | -     | 2322       | 一年內到期長期借款(附註六(十二)及 |    |           |     |           |     |           |     |
| 130X   | 存貨(附註六(五))          |          | 562,303   | 11        | 646,062   | 13       | 644,611   | 12    |            | 八)                 |    | 188,000   | 3   | 75,000    | 2   | 60,000    | 1   |
| 1476   | 其他金融資產－流動(附註六(四)及八) |          | 43,790    | 1         | 21,683    | 1        | 13,877    | -     | 2360       | 淨確定福利負債－流動         |    | 19,000    | -   | 19,000    | -   | 15,648    | -   |
| 1479   | 其他流動資產              |          | 65,619    | 1         | 71,355    | 2        | 73,129    | 2     | 2399       | 其他流動負債－其他          |    | 32,405    | 1   | 26,844    | 1   | 24,327    | 1   |
|        | 流動資產合計              |          | 4,047,659 | 76        | 3,678,913 | 76       | 3,623,417 | 75    |            | 流動負債合計             |    | 2,494,496 | 47  | 2,006,569 | 41  | 1,995,614 | 41  |
| 非流動資產： |                     |          |           |           |           |          |           |       | 非流動負債：     |                    |    |           |     |           |     |           |     |
| 1517   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金   |          |           |           |           |          |           |       | 2540       | 長期借款(附註六(十二)及八)    |    | 240,000   | 4   | 254,000   | 5   | 284,000   | 6   |
|        | 融資產－非流動(附註六(二))     |          | 500       | -         | 500       | -        | 500       | -     | 2580       | 租賃負債－非流動(附註六(十四))  |    | 129,536   | 3   | -         | -   | -         | -   |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(七))    |          | 13,155    | -         | 17,111    | -        | 18,493    | -     | 2570       | 遞延所得稅負債            |    | 11,005    | -   | 11,229    | -   | 273       | -   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) |          | 901,212   | 17        | 945,949   | 19       | 945,375   | 20    | 2640       | 淨確定福利負債－非流動        |    | 107,299   | 2   | 125,153   | 4   | 129,231   | 3   |
| 1755   | 使用權資產(附註六(九))       |          | 229,047   | 4         | -         | -        | -         | -     | 2670       | 其他非流動負債            |    | 483       | -   | 493       | -   | 489       | -   |
| 1780   | 無形資產(附註六(十))        |          | 39,235    | 1         | 36,181    | 1        | 37,756    | 1     |            | 非流動負債合計            |    | 488,323   | 9   | 390,875   | 9   | 413,993   | 9   |
| 1840   | 遞延所得稅資產             |          | 74,191    | 1         | 75,696    | 2        | 80,196    | 2     |            | 負債總計               |    | 2,982,819 | 56  | 2,397,444 | 50  | 2,409,607 | 50  |
| 1980   | 其他金融資產－非流動          |          | 11,998    | -         | 13,589    | -        | 12,851    | -     | 歸屬母公司業主之權益 |                    |    |           |     |           |     |           |     |
| 1990   | 其他非流動資產(附註六(六))     |          | 39,234    | 1         | 90,214    | 2        | 86,847    | 2     | (附註六(十七))： |                    |    |           |     |           |     |           |     |
|        | 非流動資產合計             |          | 1,308,572 | 24        | 1,179,240 | 24       | 1,182,018 | 25    | 3100       | 股本                 |    | 1,320,159 | 25  | 1,320,159 | 27  | 1,320,159 | 28  |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       | 3200       | 資本公積               |    | 830,667   | 15  | 831,950   | 17  | 831,886   | 17  |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       | 3300       | 保留盈餘               |    | 236,725   | 4   | 259,461   | 5   | 211,665   | 5   |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       | 3400       | 其他權益               |    | (26,740)  | -   | 33,778    | 1   | 13,784    | -   |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       |            | 歸屬於母公司業主之權益合計      |    | 2,360,811 | 44  | 2,445,348 | 50  | 2,377,494 | 50  |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       | 36xx       | 非控制權益              |    | 12,601    | -   | 15,361    | -   | 18,334    | -   |
|        |                     |          |           |           |           |          |           |       |            | 權益總計               |    | 2,373,412 | 44  | 2,460,709 | 50  | 2,395,828 | 50  |
| 資產總計   |                     | \$       | 5,356,231 | 100       | 4,858,153 | 100      | 4,805,435 | 100   | 負債及權益總計    |                    | \$ | 5,356,231 | 100 | 4,858,153 | 100 | 4,805,435 | 100 |

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英濟股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                                            | 108年7月至9月    |     | 107年7月至9月 |     | 108年1月至9月 |     | 107年1月至9月 |     |
|--------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                                            | 金額           | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七)                       | \$ 1,565,450 | 100 | 1,386,805 | 100 | 3,693,501 | 100 | 3,513,618 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十)(十四)(十五)及十二)      | 1,275,767    | 81  | 1,174,690 | 85  | 3,195,565 | 87  | 3,127,661 | 89  |
| 營業毛利                                       | 289,683      | 19  | 212,115   | 15  | 497,936   | 13  | 385,957   | 11  |
| 營業費用(附註六(三)(四)(八)(九)(十)(十四)(十五)(廿一)、七及十二)： |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                  | 27,192       | 2   | 25,113    | 2   | 76,929    | 2   | 73,154    | 2   |
| 6200 管理費用                                  | 106,370      | 7   | 104,373   | 7   | 288,103   | 8   | 285,176   | 8   |
| 6300 研究發展費用                                | 30,982       | 2   | 29,875    | 2   | 91,977    | 2   | 85,341    | 2   |
| 6450 預期信用減損損失(利益)                          | 126          | -   | (34)      | -   | (84)      | -   | (2,150)   | -   |
| 營業費用合計                                     | 164,670      | 11  | 159,327   | 11  | 456,925   | 12  | 441,521   | 12  |
| 營業淨利(損)                                    | 125,013      | 8   | 52,788    | 4   | 41,011    | 1   | (55,564)  | (1) |
| 營業外收入及支出：                                  |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 7100 利息收入                                  | 9,630        | 1   | 6,708     | -   | 32,683    | 1   | 14,920    | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿二)(廿三))                  | 8,426        | -   | 15,326    | 1   | 30,271    | -   | 30,377    | 1   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))          | (940)        | -   | (419)     | -   | (3,956)   | -   | (1,507)   | -   |
| 7510 利息費用(附註六(十四)(廿二))                     | (5,484)      | -   | (3,659)   | -   | (16,330)  | -   | (9,604)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                                 | 11,632       | 1   | 17,956    | 1   | 42,668    | 1   | 34,186    | 1   |
| 7900 稅前淨利(損)                               | 136,645      | 9   | 70,744    | 5   | 83,679    | 2   | (21,378)  | -   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六))                      | 66,005       | 4   | 25,106    | 2   | 80,117    | 2   | 28,164    | 1   |
| 本期淨利(損)                                    | 70,640       | 5   | 45,638    | 3   | 3,562     | -   | (49,542)  | (1) |
| 8300 其他綜合損益：                               |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 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(十七))            | (99,185)     | (7) | (120,253) | (8) | (60,709)  | (2) | (105,315) | (3) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                     | -            | -   | -         | -   | -         | -   | -         | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                              | (99,185)     | (7) | (120,253) | (8) | (60,709)  | (2) | (105,315) | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額                              | \$ (28,545)  | (2) | (74,615)  | (5) | (57,147)  | (2) | (154,857) | (4) |
| 本期淨損歸屬於：                                   |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                 | \$ 70,979    | 5   | 46,247    | 3   | 7,628     | -   | (47,215)  | (1) |
| 8620 非控制權益                                 | (339)        | -   | (609)     | -   | (4,066)   | -   | (2,327)   | -   |
| 本期淨利(損)                                    | \$ 70,640    | 5   | 45,638    | 3   | 3,562     | -   | (49,542)  | (1) |
| 綜合損益總額歸屬於：                                 |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                 | \$ (27,859)  | (2) | (73,431)  | (5) | (52,890)  | (2) | (152,026) | (4) |
| 8720 非控制權益                                 | (686)        | -   | (1,184)   | -   | (4,257)   | -   | (2,831)   | -   |
| 本期綜合損益總額                                   | \$ (28,545)  | (2) | (74,615)  | (5) | (57,147)  | (2) | (154,857) | (4) |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))                      |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                            | \$ 0.54      |     | 0.35      |     | 0.06      |     | (0.36)    |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)                            | \$ 0.54      |     | 0.35      |     | 0.06      |     | (0.36)    |     |

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英濟股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                 | 普通股<br>股 本   | 資本公積    | 保留盈餘       |            |          | 其他權益項目                         | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額      |
|-----------------|--------------|---------|------------|------------|----------|--------------------------------|----------------------|------------|-----------|
|                 |              |         | 法定盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計      | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 |                      |            |           |
| 民國一〇七年一月一日餘額    | \$ 1,315,129 | 829,909 | 19,579     | 299,885    | 319,464  | 118,595                        | 2,583,097            | 16,171     | 2,599,268 |
| 盈餘指撥及分配：        |              |         |            |            |          |                                |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -       | 21,655     | (21,655)   | -        | -                              | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利         | -            | 4       | -          | (60,584)   | (60,584) | -                              | (60,580)             | -          | (60,580)  |
| 本期淨損            | -            | -       | -          | (47,215)   | (47,215) | -                              | (47,215)             | (2,327)    | (49,542)  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -       | -          | -          | -        | (104,811)                      | (104,811)            | (504)      | (105,315) |
| 本期綜合損益總額        | -            | -       | -          | (47,215)   | (47,215) | (104,811)                      | (152,026)            | (2,831)    | (154,857) |
| 子公司現金增資由非控制權益認購 | -            | -       | -          | -          | -        | -                              | -                    | 3,852      | 3,852     |
| 對子公司所有權權益變動     | -            | (944)   | -          | -          | -        | -                              | (944)                | 1,142      | 198       |
| 員工執行認股權發行新股     | 5,030        | 2,917   | -          | -          | -        | -                              | 7,947                | -          | 7,947     |
| 民國一〇七年九月三十日餘額   | \$ 1,320,159 | 831,886 | 41,234     | 170,431    | 211,665  | 13,784                         | 2,377,494            | 18,334     | 2,395,828 |
| 民國一〇八年一月一日餘額    | \$ 1,320,159 | 831,950 | 41,234     | 218,227    | 259,461  | 33,778                         | 2,445,348            | 15,361     | 2,460,709 |
| 盈餘指撥及分配：        |              |         |            |            |          |                                |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -       | 79         | (79)       | -        | -                              | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利         | -            | 1       | -          | (30,364)   | (30,364) | -                              | (30,363)             | -          | (30,363)  |
| 本期淨利            | -            | -       | -          | 7,628      | 7,628    | -                              | 7,628                | (4,066)    | 3,562     |
| 本期其他綜合損益        | -            | -       | -          | -          | -        | (60,518)                       | (60,518)             | (191)      | (60,709)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -       | -          | 7,628      | 7,628    | (60,518)                       | (52,890)             | (4,257)    | (57,147)  |
| 子公司現金增資由非控制權益認購 | -            | -       | -          | -          | -        | -                              | -                    | 37         | 37        |
| 對子公司所有權權益變動     | -            | (1,284) | -          | -          | -        | -                              | (1,284)              | 1,460      | 176       |
| 民國一〇八年九月三十日餘額   | \$ 1,320,159 | 830,667 | 41,313     | 195,412    | 236,725  | (26,740)                       | 2,360,811            | 12,601     | 2,373,412 |

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |           |           |
| 本期稅前淨利(淨損)          | \$ 83,679 | (21,378)  |
| 調整項目：               |           |           |
| 收益費損項目              |           |           |
| 折舊費用                | 200,757   | 166,825   |
| 攤銷費用                | 4,765     | 10,505    |
| 預期信用減損迴轉利益          | (84)      | (2,150)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | -         | (337)     |
| 利息費用                | 16,330    | 9,604     |
| 利息收入                | (32,683)  | (14,920)  |
| 子公司股份基礎給付酬勞成本       | 176       | 198       |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額   | 3,956     | 1,507     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益    | (2,814)   | (633)     |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數      | 298       | 26        |
| 處分其他資產損失            | 76        | -         |
| 處分子公司之淨利益           | -         | (14,379)  |
| 長期預付租金攤銷費用          | -         | 866       |
| 收益費損項目合計            | 190,777   | 157,112   |
| 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             | (276,152) | 240,605   |
| 應收帳款－關係人            | 461       | -         |
| 存貨                  | 77,419    | (17,508)  |
| 其他金融資產－流動           | 4,310     | 1,581     |
| 其他流動資產              | 14,735    | (7,353)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (179,227) | 217,325   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |           |           |
| 合約負債                | (5,999)   | -         |
| 應付票據及帳款             | 67,759    | (14,442)  |
| 其他應付款               | 16,932    | (143,820) |
| 其他流動負債              | 5,957     | 29,709    |
| 淨確定福利負債             | (17,854)  | (12,673)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 66,795    | (141,226) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (112,432) | 76,099    |
| 調整項目合計              | 78,345    | 233,211   |
| 營運產生之現金流入           | 162,024   | 211,833   |
| 支付之所得稅              | (51,527)  | (52,078)  |
| 營業活動之淨現金流入          | 110,497   | 159,755   |

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                    | 108年1月至9月      | 107年1月至9月   |
|--------------------|----------------|-------------|
| 投資活動之現金流量：         |                |             |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | \$ (2,201,702) | (720,802)   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本  | 1,468,442      | 389,468     |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -              | (46,022)    |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -              | 46,647      |
| 取得採用權益法之投資         | -              | (20,000)    |
| 預付投資款增加            | (4,421)        | -           |
| 取得不動產、廠房及設備        | (111,628)      | (183,370)   |
| 處分不動產、廠房及設備價款      | 3,164          | 1,053       |
| 取得無形資產             | (6,750)        | (3,622)     |
| 其他金融資產－流動(增加)減少    | (25,290)       | 57,351      |
| 其他金融資產－非流動(增加)減少   | 1,589          | (1,194)     |
| 收取之利息              | 13,884         | 9,489       |
| 投資活動之淨現金流出         | (862,712)      | (471,002)   |
| 籌資活動之現金流量：         |                |             |
| 舉借短期借款             | 2,960,947      | 3,207,300   |
| 償還短期借款             | (2,747,822)    | (2,973,498) |
| 舉借長期借款             | 295,000        | 200,000     |
| 償還長期借款             | (196,000)      | (18,000)    |
| 租賃本金償還             | (48,241)       | -           |
| 其他非流動負債減少          | -              | (288)       |
| 發放現金股利             | (30,363)       | (60,580)    |
| 子公司現金增資由非控制權益認購    | 37             | 3,852       |
| 員工執行認股權發行新股        | -              | 7,947       |
| 支付之利息              | (12,912)       | (9,246)     |
| 籌資活動之淨現金流入         | 220,646        | 357,487     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 485            | (29,544)    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   | (531,084)      | 16,696      |
| 期初現金及約當現金餘額        | 1,468,140      | 989,371     |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 937,056     | 1,006,067   |

(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





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英濟股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第三季

(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一〇八年十一月七日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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：

| 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16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」     | 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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 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       |

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(四)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部分承租之員工宿舍及其他設備適用短期租賃之認列豁免，先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額，再調整與該租賃有關之所有預付或應付之金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- A.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- B.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- C.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- D.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- E.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為280,011千元及242,927千元，並調整減少其他非流動資產37,084千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2%。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|                            |            |
|----------------------------|------------|
|                            | 108.1.1    |
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 120,604 |
| 認列豁免：                      |            |
| 短期租賃                       | (4,505)    |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權       | 138,708    |
|                            | \$ 254,807 |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額       |            |
| (即108.1.1認列之租賃負債金額)        | \$ 242,927 |

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」         | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日     |

合併公司評估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。

### (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17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」     | 2020年1月1日     |

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

#### (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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七年度合併財報附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 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   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|----------|-----------|----------|------|
|                              |                                                            |                     | 108.9.30 | 107.12.31 | 107.9.30 |      |
| 本公司                          | Megaforce Group Co., Ltd.<br>(Group)                       | 控股公司                | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| 本公司                          | 裕承投資股份有限公司(裕承)                                             | 控股公司                | 100.00 % | 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              | 97.19 %  | 96.09 %   | 96.09 %  |      |
| 本公司及裕承                       | Megaforcecmx, S.de R.L. de C.V.<br>(Megaforcecmx)          | 製造及銷售塑膠零組件<br>及精密模具 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | (註一) |
| 本公司                          | 東莞英濟電子科技有限公司<br>(東莞英濟)                                     | 製造及銷售塑膠零組件<br>及精密模具 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| 本公司                          | Megaforce International<br>Corporation (International-US)  | 商品買賣                | 100.00 % | - %       | - %      | (註三) |
| Group                        | Megaforce International Co.,<br>Ltd. (International-Samoa) | 控股公司                | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| Group                        | Newforce Global Ltd.<br>(Newforce)                         | 控股公司                | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| International-Samoa          | 上海英濟電子塑膠有限公司<br>(上海英濟)                                     | 製造及銷售塑膠零組件          | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| International-Samoa          | 蘇州英田電子科技有限公司<br>(蘇州英田)                                     | 製造及銷售塑膠零組件<br>及精密模具 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |
| International-Samoa          | Megaforce SDN. BHD.<br>(Megaforcemy)                       | 製造及銷售塑膠零組件          | 100.00 % | - %       | - %      | (註五) |
| International-Samoa          | 東莞英樹電子科技有限公司<br>(東莞英樹)                                     | 製造及銷售塑膠零組件          | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | (註四) |
| International-Samoa<br>及上海英濟 | 上海英備精密模具有限公司<br>(上海英備)                                     | 製造及銷售精密模具           | 90.00 %  | 90.00 %   | 90.00 %  | (註二) |
| Newforce                     | 上海上驊塗裝有限公司(上海<br>上驊)                                       | 電子塑膠產品塗裝            | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % |      |

註一：合併公司透過本公司及裕承分別持有99.727%及0.273%Megaforcecmx之股權。

註二：合併公司透過International 及上海英濟分別持有40%及50%上海英備之股權。

註三：於民國一〇八年二月於美國設立。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：合併公司於民國一〇八年六月二十七日經董事會決議，為強化經營管理及資源整合之目的將東莞英樹併入東莞英濟，以提升營運效率。

註五：民國一〇八年九月於馬來西亞設立。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分員工宿舍及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|      | 108.9.30          | 107.12.31        | 107.9.30         |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| 現金   | \$ 2,919          | 2,339            | 2,545            |
| 活期存款 | 574,027           | 1,379,190        | 909,865          |
| 定期存款 | 360,110           | 86,611           | 93,657           |
|      | <u>\$ 937,056</u> | <u>1,468,140</u> | <u>1,006,067</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(廿三)。

#### (二)金融工具

##### 1.按攤銷後成本衡量之金融資產

|          | 108.9.30          | 107.12.31 | 107.9.30       |
|----------|-------------------|-----------|----------------|
| 保本收益金融商品 | \$ <u>714,513</u> | <u>-</u>  | <u>321,980</u> |

合併公司評估係持有上述資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 2.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

|            | 108.9.30    | 107.12.31 | 107.9.30 |
|------------|-------------|-----------|----------|
| 非衍生金融資產：   |             |           |          |
| 國內非上市櫃公司股票 | \$ <u>-</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |

##### 3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

|            | 108.9.30      | 107.12.31  | 107.9.30   |
|------------|---------------|------------|------------|
| 國內非上市櫃公司股票 | \$ <u>500</u> | <u>500</u> | <u>500</u> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

5.截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

|          | 108.9.30            | 107.12.31        | 107.9.30         |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ -                | 4,807            | 11,776           |
| 應收帳款     | 1,726,158           | 1,468,298        | 1,554,942        |
| 應收帳款—關係人 | 71                  | 532              | -                |
| 減：備抵損失   | (1,851)             | (1,964)          | (2,965)          |
|          | <u>\$ 1,724,378</u> | <u>1,471,673</u> | <u>1,563,753</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | 108.9.30            |                 |                |
|-----------|---------------------|-----------------|----------------|
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 1,719,670        | 0.08%           | 1,359          |
| 逾期1~90天   | 5,041               | 2.9%            | 146            |
| 逾期91~180天 | 1,135               | 22%             | 250            |
| 逾期181天以上  | 383                 | 25%             | 96             |
|           | <u>\$ 1,726,229</u> |                 | <u>1,851</u>   |
|           | 107.12.31           |                 |                |
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 1,456,146        | 0.09%           | 1,310          |
| 逾期1~90天   | 16,856              | 3.0%            | 506            |
| 逾期91~180天 | 505                 | 23%             | 116            |
| 逾期181天以上  | 130                 | 25%             | 32             |
|           | <u>\$ 1,473,637</u> |                 | <u>1,964</u>   |
|           | 107.9.30            |                 |                |
|           | 應收票據及<br>帳款帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 1,547,386        | 0.1%            | 1,551          |
| 逾期1~90天   | 15,518              | 3.1%            | 481            |
| 逾期91~180天 | 2,056               | 24%             | 493            |
| 逾期181天以上  | 1,758               | 25%             | 440            |
|           | <u>\$ 1,566,718</u> |                 | <u>2,965</u>   |



英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|               | 108年<br>1月至9月   | 107年<br>1月至9月 |
|---------------|-----------------|---------------|
| 期初餘額          | \$ 1,964        | 5,130         |
| 減損損失迴轉        | (88)            | (2,140)       |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | -               | (7)           |
| 外幣換算損益        | (25)            | (18)          |
| 期末餘額          | <u>\$ 1,851</u> | <u>2,965</u>  |

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供質押擔保之情形。

(四)其他應收款

|        | 108.9.30        | 107.12.31    | 107.9.30     |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他應收款  | \$ 5,136        | 9,341        | 3,695        |
| 減：備抵損失 | (5)             | (1)          | -            |
|        | <u>\$ 5,131</u> | <u>9,340</u> | <u>3,695</u> |

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

|         | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 期初餘額    | \$ 1          | 10            |
| 認列之減損損失 | 4             | -             |
| 減損損失迴轉  | -             | (10)          |
| 期末餘額    | <u>\$ 5</u>   | <u>-</u>      |

(五)存 貨

|     | 108.9.30          | 107.12.31      | 107.9.30       |
|-----|-------------------|----------------|----------------|
| 原料  | \$ 138,932        | 187,119        | 157,128        |
| 在製品 | 253,645           | 246,228        | 326,384        |
| 製成品 | 169,726           | 212,715        | 161,099        |
|     | <u>\$ 562,303</u> | <u>646,062</u> | <u>644,611</u> |

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十一日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列為營業成本之存貨成本分別為1,254,279千元、1,125,864千元、3,108,649千元及3,023,448千元。民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十一日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日合併公司因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失，或因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍迴轉備抵存貨損失而認列之存貨跌價回升(利益)分別為(11,683)千元、20,669千元、(8,091)千元及42,640千元，均列報於營業成本項下。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)其他非流動資產

合併公司為發展光電事業及擴增實境產品，於民國一〇八年九月投資日本公司 Barintec Co., Ltd.，預付投資股款計日幣15,000千元(約當新台幣4,421千元)，並於民國一〇八年十月再新增投資日幣70,000千元(約當新台幣20,139千元)，總計將取得被投資公司49%之股份。

### (七)採用權益法之投資

採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 108.9.30         | 107.12.31     | 107.9.30      |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | \$ <u>13,155</u> | <u>17,111</u> | <u>18,493</u> |

合併公司於民國一〇七年四月以現金20,000千元參與艾瑞瓷精密股份有限公司現金增資取得38.46%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

|                              | 108.9.30         | 107.12.31     | 107.9.30      |
|------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 對個別財務不重大關聯企業之<br>權益之期末彙總帳面金額 | \$ <u>13,155</u> | <u>17,111</u> | <u>18,493</u> |

|                | 108年<br>7月至9月   | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月  | 107年<br>1月至9月  |
|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 歸屬於合併公司之<br>份額 | \$ (940)        | (419)         | (3,956)        | (1,507)        |
| 其他綜合損益         | -               | -             | -              | -              |
| 綜合損益總額         | \$ <u>(940)</u> | <u>(419)</u>  | <u>(3,956)</u> | <u>(1,507)</u> |

截至民國一〇八年及一〇七年九月三十日止，上述合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押擔保或受限制之情形。

### (八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日不動產、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108年1月1日餘額  | \$ 53,474        | 567,234        | 2,002,819        | 506,531        | 19,413        | 3,149,471        |
| 增 添           | -                | -              | 92,668           | 28,836         | 3,565         | 125,069          |
| 處 分           | -                | -              | (63,644)         | (26,524)       | -             | (90,168)         |
| 重 分 類         | -                | -              | 13,316           | 3,163          | (17,909)      | (1,430)          |
| 轉列費用          | -                | -              | (348)            | -              | (281)         | (629)            |
| 匯率變動之影響       | -                | (11,488)       | (37,419)         | (8,081)        | 99            | (56,889)         |
| 民國108年9月30日餘額 | \$ <u>53,474</u> | <u>555,746</u> | <u>2,007,392</u> | <u>503,925</u> | <u>4,887</u>  | <u>3,125,424</u> |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 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              |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國107年1月1日餘額  | \$ 53,474        | 581,188        | 1,978,301        | 517,661        | 10,385        | 3,141,009        |
| 增 添           | -                | -              | 97,650           | 17,638         | 20,903        | 136,191          |
| 處 分           | -                | -              | (51,924)         | (24,238)       | -             | (76,162)         |
| 重 分 類         | -                | -              | 6,831            | 1,330          | (8,161)       | -                |
| 轉列費用          | -                | -              | -                | -              | (26)          | (26)             |
| 匯率變動之影響       | -                | (18,704)       | (58,760)         | (12,872)       | 94            | (90,242)         |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 53,474</u> | <u>562,484</u> | <u>1,972,098</u> | <u>499,519</u> | <u>23,195</u> | <u>3,110,770</u> |
| 累計折舊及減損損失：    |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額  | \$ -             | 330,525        | 1,492,827        | 380,170        | -             | 2,203,522        |
| 本期折舊          | -                | 19,679         | 98,109           | 39,022         | -             | 156,810          |
| 處 分           | -                | -              | (63,493)         | (26,323)       | -             | (89,816)         |
| 重 分 類         | -                | -              | (1,430)          | -              | -             | (1,430)          |
| 轉列費用          | -                | -              | (331)            | -              | -             | (331)            |
| 匯率變動之影響       | -                | (7,783)        | (29,886)         | (6,874)        | -             | (44,543)         |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>342,421</u> | <u>1,495,796</u> | <u>385,995</u> | <u>-</u>      | <u>2,224,212</u> |
| 民國107年1月1日餘額  | \$ -             | 312,611        | 1,466,042        | 364,424        | -             | 2,143,077        |
| 本期折舊          | -                | 19,965         | 105,046          | 41,814         | -             | 166,825          |
| 處 分           | -                | -              | (51,504)         | (24,238)       | -             | (75,742)         |
| 匯率變動之影響       | -                | (11,398)       | (46,634)         | (10,733)       | -             | (68,765)         |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>321,178</u> | <u>1,472,950</u> | <u>371,267</u> | <u>-</u>      | <u>2,165,395</u> |
| 帳面價值：         |                  |                |                  |                |               |                  |
| 民國108年9月30日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>213,325</u> | <u>511,596</u>   | <u>117,930</u> | <u>4,887</u>  | <u>901,212</u>   |
| 民國108年1月1日    | <u>\$ 53,474</u> | <u>236,709</u> | <u>509,992</u>   | <u>126,361</u> | <u>19,413</u> | <u>945,949</u>   |
| 民國107年9月30日   | <u>\$ 53,474</u> | <u>241,306</u> | <u>499,148</u>   | <u>128,252</u> | <u>23,195</u> | <u>945,375</u>   |

其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(八)。

截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                 | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築   | 運輸設備         | 總 計            |
|-----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本：        |                  |                |              |                |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -             | -              | -            | -              |
| 追溯適用新準則之調整數     | 72,816           | 237,401        | 5,526        | 315,743        |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 72,816           | 237,401        | 5,526        | 315,743        |
| 增 添             | -                | 4,715          | -            | 4,715          |
| 處 分             | -                | (5,554)        | (1,461)      | (7,015)        |
| 租賃修改            | -                | (5,205)        | -            | (5,205)        |
| 匯率變動之影響         | (896)            | (860)          | (33)         | (1,789)        |
| 民國108年9月30日餘額   | <u>\$ 71,920</u> | <u>230,497</u> | <u>4,032</u> | <u>306,449</u> |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築   | 運輸設備         | 總 計            |
|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 使用權資產之折舊：      |                  |                |              |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -             | -              | -            | -              |
| 追溯適用新準則之調整數    | <u>35,732</u>    | -              | -            | <u>35,732</u>  |
| 民國108年1月1日重編餘額 | <u>35,732</u>    | -              | -            | <u>35,732</u>  |
| 本期折舊           | 857              | 41,360         | 1,730        | 43,947         |
| 處 分            | -                | (653)          | (261)        | (914)          |
| 匯率變動之影響        | <u>(335)</u>     | <u>(1,005)</u> | <u>(23)</u>  | <u>(1,363)</u> |
| 民國108年9月30日餘額  | <u>\$ 36,254</u> | <u>39,702</u>  | <u>1,446</u> | <u>77,402</u>  |
| 帳面價值：          |                  |                |              |                |
| 民國108年9月30日    | <u>\$ 35,666</u> | <u>190,795</u> | <u>2,586</u> | <u>229,047</u> |

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠廠房，請詳附註六(十三)。

(十)無形資產

|               | 電腦軟體            | 商 譽           | 總 計           |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| 帳面價值：         |                 |               |               |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 6,759</u> | <u>32,476</u> | <u>39,235</u> |
| 民國108年1月1日    | <u>\$ 3,705</u> | <u>32,476</u> | <u>36,181</u> |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 5,280</u> | <u>32,476</u> | <u>37,756</u> |

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)短期借款

|         | 108.9.30           | 107.12.31          | 107.9.30           |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 845,000         | 629,293            | 644,551            |
| 擔保銀行借款  | 60,000             | 60,000             | -                  |
| 信用狀借款   | -                  | 3,102              | 3,002              |
| 合 計     | <u>\$ 905,000</u>  | <u>692,395</u>     | <u>647,553</u>     |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 959,647</u>  | <u>1,799,508</u>   | <u>1,810,800</u>   |
| 利率區間    | <u>1.10%~1.45%</u> | <u>1.10%~4.00%</u> | <u>1.10%~3.29%</u> |

1.借款之發行及償還

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日新增金額分別為2,960,947千元及3,207,300千元，到期日分別為民國一〇九年六月及一〇八年八月；償還之金額分別為2,747,822千元及2,973,498千元，利息費用請詳附註六(廿二)。

2.銀行借款之擔保品

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 108.9.30  |     |             |         |                   |
|-----------|-----|-------------|---------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間        | 到期年度    | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.4%~1.615% | 109~111 | \$ 285,000        |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.515%      | 112     | 143,000           |
| 減：一年內到期部份 |     |             |         | (188,000)         |
| 合 計       |     |             |         | <u>\$ 240,000</u> |
| 尚未使用額度    |     |             |         | <u>\$ -</u>       |

| 107.12.31 |     |           |      |                   |
|-----------|-----|-----------|------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間      | 到期年度 | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.4%~1.6% | 109  | \$ 191,000        |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.5645%   | 109  | 138,000           |
| 減：一年內到期部份 |     |           |      | (75,000)          |
| 合 計       |     |           |      | <u>\$ 254,000</u> |
| 尚未使用額度    |     |           |      | <u>\$ 42,000</u>  |

| 107.9.30  |     |           |      |                   |
|-----------|-----|-----------|------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間      | 到期年度 | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.4%~1.6% | 109  | \$ 200,000        |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.5645%   | 109  | 144,000           |
| 減：一年內到期部份 |     |           |      | (60,000)          |
| 合 計       |     |           |      | <u>\$ 284,000</u> |
| 尚未使用額度    |     |           |      | <u>\$ -</u>       |

1.借款之發行及償還

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日新增金額分別為295,000千元及200,000千元，到期日分別為民國一一二年一月及一〇九年九月；償還之金額分別為196,000千元及18,000千元，利息費用請詳附註六(廿二)。

2.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。

3.合併公司於民國一〇七年九月二十日與日盛銀行簽訂二年期授信合約，總授信額度新台幣100,000千元，並於民國一〇七年九月二十日首次動用。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.流動比率不低於110%

B.負債比率(負債總額/淨值)不得高於125%

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十二)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     |                   |
|-----|-------------------|
|     | 108.9.30          |
| 流動  | \$ <u>61,403</u>  |
| 非流動 | \$ <u>129,536</u> |

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 108年<br>7月至9月   | 108年<br>1月至9月 |
|---------------------------|-----------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ <u>1,006</u> | <u>3,389</u>  |
| 短期租賃之費用                   | \$ <u>1,111</u> | <u>7,635</u>  |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>298</u>   | <u>1,096</u>  |

認列於現金流量表之金額如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
|           | 108年<br>1月至9月    |
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>60,361</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年九月三十日承租土地、房屋及建築作為工廠廠房、員工宿舍及倉儲地點，工廠廠房之租賃期間通常為十年，員工宿舍及倉儲地點則為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至五年間，另承租之部分員工宿舍及其他設備之租賃期間為半年至一年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 108年<br>7月至9月 | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 91         | 105           | 275           | 315           |
| 管理費用   | 627           | 753           | 1,880         | 2,259         |
| 研究發展費用 | 52            | 63            | 155           | 189           |
|        | <u>\$ 770</u> | <u>921</u>    | <u>2,310</u>  | <u>2,763</u>  |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

|        | 108年<br>7月至9月    | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月  | 107年<br>1月至9月  |
|--------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 營業成本   | \$ 31,431        | 39,961        | 102,224        | 122,160        |
| 推銷費用   | 832              | 794           | 2,554          | 2,385          |
| 管理費用   | 2,550            | 2,508         | 7,701          | 7,330          |
| 研究發展費用 | 1,181            | 1,447         | 3,916          | 4,263          |
|        | <u>\$ 35,994</u> | <u>44,710</u> | <u>116,395</u> | <u>136,138</u> |

(十六)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

|         | 108年<br>7月至9月    | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | <u>\$ 66,005</u> | <u>25,106</u> | <u>80,117</u> | <u>28,164</u> |

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一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股503千股，發行價格為15.8元，發行總金額為7,947千元，其中股本為5,030千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|             | 108.9.30          | 107.12.31      | 107.9.30       |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價      | \$ 734,511        | 734,511        | 734,511        |
| 庫藏股票交易      | 41,683            | 41,683         | 41,683         |
| 已失效認股權      | 52,798            | 52,798         | 52,798         |
| 對子公司所有權權益變動 | 1,670             | 2,954          | 2,890          |
| 股東逾時未領取股利   | 5                 | 4              | 4              |
|             | <u>\$ 830,667</u> | <u>831,950</u> | <u>831,886</u> |

### 3. 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。

本公司分別於民國一〇八年六月二十七日及民國一〇七年六月八日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 107年度       |        | 106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          | \$ 0.23     | 30,364 | 0.46        | 60,584 |

### 4. 合併公司之其他權益(稅後淨額)

|                   | 歸屬於母公<br>司之國外營<br>運機構財務<br>報表換算之<br>兌換差額 | 非控制權益        | 合 計             |
|-------------------|------------------------------------------|--------------|-----------------|
| 民國108年1月1日        | \$ 33,778                                | (710)        | 33,068          |
| 國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (60,518)                                 | (191)        | (60,709)        |
| 民國108年9月30日餘額     | <u>\$ (26,740)</u>                       | <u>(901)</u> | <u>(27,641)</u> |
| 民國107年1月1日        | \$ 118,595                               | (283)        | 118,312         |
| 國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (104,811)                                | (504)        | (105,315)       |
| 民國107年9月30日餘額     | <u>\$ 13,784</u>                         | <u>(787)</u> | <u>12,997</u>   |



英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)股份基礎給付

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十六)。

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

|                       | 108年<br>7月至9月  | 107年<br>7月至9月  | 108年<br>1月至9月  | 107年<br>1月至9月   |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘                |                |                |                |                 |
| 歸屬於本公司之本期<br>淨利(損)    | <u>70,979</u>  | <u>46,247</u>  | <u>7,628</u>   | <u>(47,215)</u> |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(千股) | <u>132,016</u> | <u>132,016</u> | <u>132,016</u> | <u>131,871</u>  |
| 基本每股盈餘(虧<br>損)(元)     | \$ <u>0.54</u> | <u>0.35</u>    | <u>0.06</u>    | <u>(0.36)</u>   |

合併公司稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                              | 108年<br>7月至9月  | 107年<br>7月至9月  | 108年<br>1月至9月  | 107年<br>1月至9月   |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 稀釋每股盈餘                                       |                |                |                |                 |
| 歸屬於本公司之本<br>期淨利(損)                           | <u>70,979</u>  | <u>46,247</u>  | <u>7,628</u>   | <u>(47,215)</u> |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(千股)                        | 132,016        | 132,016        | 132,016        | 131,871         |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股影響<br>員工酬勞                    | <u>7</u>       | <u>-</u>       | <u>12</u>      | <u>-</u>        |
| 普通股加權平均流<br>通在外股數(調整<br>稀釋性潛在普通<br>股影響數)(千股) | <u>132,023</u> | <u>132,016</u> | <u>132,028</u> | <u>131,871</u>  |
| 稀釋每股盈餘(虧<br>損)(元)                            | \$ <u>0.54</u> | <u>0.35</u>    | <u>0.06</u>    | <u>(0.36)</u>   |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 108年<br>7月至9月       | 107年<br>7月至9月    | 108年<br>1月至9月    | 107年<br>1月至9月    |
|---------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |                  |                  |
| 亞洲      | \$ 1,373,807        | 1,273,130        | 3,171,362        | 3,167,726        |
| 美洲      | 148,120             | 109,037          | 452,189          | 337,794          |
| 歐洲      | 43,523              | 4,638            | 69,950           | 8,098            |
|         | <u>\$ 1,565,450</u> | <u>1,386,805</u> | <u>3,693,501</u> | <u>3,513,618</u> |
| 主要產品線：  |                     |                  |                  |                  |
| 塑膠零組件   | \$ 1,472,928        | 1,286,687        | 3,436,462        | 3,287,936        |
| 模具      | 87,611              | 98,083           | 245,191          | 211,681          |
| 其他      | 4,911               | 2,035            | 11,848           | 14,001           |
|         | <u>\$ 1,565,450</u> | <u>1,386,805</u> | <u>3,693,501</u> | <u>3,513,618</u> |

2.合約餘額

|               | 108.9.30            | 107.12.31        | 107.9.30         |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 1,726,229        | 1,473,637        | 1,566,718        |
| 減：備抵損失        | (1,851)             | (1,964)          | (2,965)          |
| 合計            | <u>\$ 1,724,378</u> | <u>1,471,673</u> | <u>1,563,753</u> |
| 合約負債-銷售塑膠零組件  | \$ 8,394            | 9,074            | 4,143            |
| 合約負債-銷售模具     | 29,640              | 35,189           | 56,282           |
| 合計            | <u>\$ 38,034</u>    | <u>44,263</u>    | <u>60,425</u>    |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為43,607千元及29,466千元。

合約負債主係因塑膠零組件及模具之銷售合約而預收款項所產生，合併公司將產品交付予客戶或取得客戶完成驗收之證明文件時轉列收入。

合約負債之變動主要係源自於合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(廿一)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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額為100千元，係以本公司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章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日為營業虧損，故無估列相關員工及董事、監察人酬勞之情事。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為270千元及10,500千元，董事、監察人酬勞估計金額分別為800千元及7,800千元，前述員工及董事、監察人酬勞提列金額，與本公司董事會於民國一〇八年三月二十一日及一〇七年三月十三日決議配發金額並無重大差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失淨額

合併公司民國一〇八年及一〇七年第三季之其他利益及損失淨額明細如下：

|               | 108年<br>7月至9月   | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 786          | 685           | 2,814         | 633           |
| 處分子公司之淨利益     | -               | 14,379        | -             | 14,379        |
| 外幣兌換利益(損失)    | 314             | (1,482)       | 6,196         | (5,832)       |
| 其他利益及損失       | 7,326           | 1,744         | 21,261        | 21,197        |
|               | <u>\$ 8,426</u> | <u>15,326</u> | <u>30,271</u> | <u>30,377</u> |

#### 2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|           | 108年<br>7月至9月   | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行借款之利息費用 | \$ 4,478        | 3,659         | 12,941        | 9,604         |
| 租賃負債之利息費用 | 1,006           | -             | 3,389         | -             |
|           | <u>\$ 5,484</u> | <u>3,659</u>  | <u>16,330</u> | <u>9,604</u>  |

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿二)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收客戶之帳款之其他應收款等金融資產。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)應收款項及保本收益金融商品之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包含其他應收款及保本收益之金融商品，請詳附註六(二)及(四)。

合併公司持有之保本收益金融商品，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

#### 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           | 超過5年          |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>108年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 短期借款              | \$ 905,000          | 906,384          | 906,384          | -              | -              | -              | -             |
| 長期借款(含一年內到期)      | 428,000             | 438,637          | 62,114           | 129,911        | 128,512        | 118,100        | -             |
| 租賃負債(含一年內到期)      | 190,939             | 199,709          | 29,660           | 34,826         | 37,985         | 74,203         | 23,035        |
| 應付款項              | <u>895,697</u>      | <u>895,697</u>   | <u>895,697</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
| 合 計               | <u>\$ 2,419,636</u> | <u>2,440,427</u> | <u>1,893,855</u> | <u>164,737</u> | <u>166,497</u> | <u>192,303</u> | <u>23,035</u> |
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 短期借款              | \$ 692,395          | 694,675          | 691,573          | 3,102          | -              | -              | -             |
| 長期借款(含一年內到期)      | 329,000             | 344,430          | 32,276           | 47,296         | 264,858        | -              | -             |
| 應付款項              | <u>810,637</u>      | <u>810,637</u>   | <u>810,637</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
|                   | <u>\$ 1,832,032</u> | <u>1,849,742</u> | <u>1,534,486</u> | <u>50,398</u>  | <u>264,858</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
| <b>107年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |               |
| 短期借款              | \$ 647,553          | 648,608          | 648,608          | -              | -              | -              | -             |
| 長期借款(含一年內到期)      | 344,000             | 351,137          | 32,299           | 32,334         | 286,504        | -              | -             |
| 應付款項              | <u>835,621</u>      | <u>835,621</u>   | <u>835,621</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
| 合 計               | <u>\$ 1,827,174</u> | <u>1,835,366</u> | <u>1,516,528</u> | <u>32,334</u>  | <u>286,504</u> | <u>-</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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 市場風險

#### (1) 匯率風險

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：

|              | 108.9.30 |        |           | 107.12.31 |        |         | 107.9.30 |        |         |
|--------------|----------|--------|-----------|-----------|--------|---------|----------|--------|---------|
|              | 外幣       | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣      | 外幣       | 匯率     | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |          |        |           |           |        |         |          |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |           |           |        |         |          |        |         |
| 美 金          | 36,073   | 31.042 | 1,119,778 | 24,747    | 30.733 | 760,550 | 19,933   | 30.551 | 608,973 |
| 人 民 幣        | 80       | 4.3889 | 351       | 161       | 4.4779 | 721     | 200      | 4.4411 | 888     |
| <u>金融負債</u>  |          |        |           |           |        |         |          |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |           |           |        |         |          |        |         |
| 美 金          | 19,028   | 31.042 | 590,667   | 17,534    | 30.733 | 538,872 | 16,773   | 30.551 | 512,432 |

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。於民國一〇八年及一〇七年九月三十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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加(或減少)5,295千元及974千元，兩期分析係採用相同基礎。

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：

|       | 108年1月至9月   |        |  | 107年1月至9月 |        |
|-------|-------------|--------|--|-----------|--------|
|       | 兌換(損)益      | 平均匯率   |  | 兌換(損)益    | 平均匯率   |
| 新台幣   | NTD 7,415   | -      |  | 4,750     | -      |
| 人民幣   | RMB (2,441) | 4.5222 |  | (1,904)   | 4.6217 |
| 墨西哥披索 | MXN (1,702) | 1.6007 |  | (1,231)   | 1.5415 |
| 馬幣    | MYR 19      | 7.4281 |  | -         | -      |

#### (2) 利率風險

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，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加2,499千元及1,854千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 公允價值資訊

#### (1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2) 以公允價值衡量之金融工具

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。合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 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。

C. 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)。

|                          |              | 108.9.30 |     |     |     |
|--------------------------|--------------|----------|-----|-----|-----|
|                          |              | 公允價值     |     |     | 合 計 |
|                          | 帳面金額         | 第一級      | 第二級 | 第三級 |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | \$ 500       | -        | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |              |          |     |     |     |
| 現金及約當現金                  | \$ 937,056   | -        | -   | -   | -   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            | 714,513      | -        | -   | -   | -   |
| 應收票據及帳款淨額                | 1,724,307    | -        | -   | -   | -   |
| 應收帳款－關係人                 | 71           | -        | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－流動                | 43,790       | -        | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－非流動               | 11,998       | -        | -   | -   | -   |
| 小 計                      | 3,431,735    | -        | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 3,432,235 | -        | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債            |              |          |     |     |     |
| 銀行借款                     | \$ 1,333,000 | -        | -   | -   | -   |
| 應付票據及應付帳款                | 616,331      | -        | -   | -   | -   |
| 其他應付款                    | 279,366      | -        | -   | -   | -   |
| 租賃負債                     | 190,939      | -        | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 2,419,636 | -        | -   | -   | -   |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 107.12.31                |              |      |     |     |     |
|--------------------------|--------------|------|-----|-----|-----|
|                          | 帳面金額         | 公允價值 |     |     | 合 計 |
|                          |              | 第一級  | 第二級 | 第三級 |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | \$ 500       | -    | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |              |      |     |     |     |
| 現金及約當現金                  | \$ 1,468,140 | -    | -   | -   | -   |
| 應收票據及帳款淨額                | 1,471,141    | -    | -   | -   | -   |
| 應收帳款－關係人                 | 532          | -    | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－流動                | 21,683       | -    | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－非流動               | 13,589       | -    | -   | -   | -   |
| 小 計                      | 2,975,085    | -    | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 2,975,585 | -    | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債            |              |      |     |     |     |
| 銀行借款                     | \$ 1,021,395 | -    | -   | -   | -   |
| 應付票據及應付帳款                | 555,436      | -    | -   | -   | -   |
| 其他應付款                    | 255,201      | -    | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 1,832,032 | -    | -   | -   | -   |
| 107.9.30                 |              |      |     |     |     |
|                          | 帳面金額         | 公允價值 |     |     | 合 計 |
|                          |              | 第一級  | 第二級 | 第三級 |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | \$ 500       | -    | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |              |      |     |     |     |
| 現金及約當現金                  | \$ 1,006,067 | -    | -   | -   | -   |
| 按貪攤銷後成本衡量之金融資產           | 321,980      | -    | -   | -   | -   |
| 應收票據及帳款淨額                | 1,563,753    | -    | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－流動                | 13,877       | -    | -   | -   | -   |
| 其他金融資產－非流動               | 12,851       | -    | -   | -   | -   |
| 小 計                      | 2,918,528    | -    | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 2,919,028 | -    | -   | 500 | 500 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債            |              |      |     |     |     |
| 銀行借款                     | \$ 991,553   | -    | -   | -   | -   |
| 應付票據及應付帳款                | 591,806      | -    | -   | -   | -   |
| 其他應付款                    | 243,815      | -    | -   | -   | -   |
| 合 計                      | \$ 1,827,174 | -    | -   | -   | -   |

(3)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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(5)第三等級間之變動明細表

|                      | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
|----------------------|---------------------|
| 民國108年9月30日(即1月1日餘額) | \$ <u>500</u>       |

(6)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透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—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<br>與公允價值關係                                                                      |
|----------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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—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(108.9.30、107.12.31及107.9.30分別為1.36~4.64、0.9~4.86及1.18~4.76)</li> <li>缺乏市場流通性折價(108.9.30、107.12.31及107.9.30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> |

(7)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 |             |           |             |           |             |
|-----------------------------|---------|------------|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|                             |         |            | 108.9.30        |             | 107.12.31 |             | 107.9.30  |             |
|                             |         |            | 有利變動            | 不利變動        | 有利變動      | 不利變動        | 有利變動      | 不利變動        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資 | 股價淨值比乘數 | 3%         | \$ <u>15</u>    | <u>(15)</u> | <u>15</u> | <u>(15)</u> | <u>15</u> | <u>(15)</u> |

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。



## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，透過損益按公允價值衡量之金融資產因投資標的已連年發生虧損，其股權淨值已趨近於零，經合併公司管理階層評估後，已於民國一〇六年度間全數認列減損損失，故未再針對此標的進行敏感度分析。

### (廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

### (廿五)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。

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

|           | 108.9.30            | 107.12.31        | 107.9.30         |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 2,982,819        | 2,397,444        | 2,409,607        |
| 減：現金及約當現金 | 937,056             | 1,468,140        | 1,006,067        |
| 淨負債       | <u>\$ 2,045,763</u> | <u>929,304</u>   | <u>1,403,540</u> |
| 權益總額      | <u>\$ 2,373,412</u> | <u>2,460,709</u> | <u>2,395,828</u> |
| 負債資本比率    | 86.20 %             | 37.77 %          | 58.58 %          |

民國一〇八年九月三十日負債權益比率增加，主係因管理階層不同之資金運用規畫，於民國一〇八年第三季投資較多保本收益型之金融商品，致淨負債增加所致。

### (廿六)非現金交易之投資及來自籌資活動之負債之變動

合併公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及來自籌資活動如下：

- 1.租賃方式取得之使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 108.1.1            | 現金流量           | 匯率變動<br>影響數    | 租賃負債<br>利息支出 | 108.9.30         |
|-------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 長期借款        | \$ 329,000         | 99,000         | -              | -            | 428,000          |
| 短期借款        | 692,395            | 213,125        | (520)          | -            | 905,000          |
| 租賃負債        | 242,927            | (48,241)       | (7,136)        | 3,389        | 190,939          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$1,264,322</u> | <u>263,884</u> | <u>(7,656)</u> | <u>3,389</u> | <u>1,523,939</u> |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱       | 與合併公司之關係  |
|-------------|-----------|
| 艾瑞瓷精密股份有限公司 | 合併公司之關聯企業 |

(二)與關係人間之重大交易事項－營業收入

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

|      | 108年<br>7月至9月 | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | \$ <u>68</u>  | <u>-</u>      | <u>3,413</u>  | <u>310</u>    |

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約45天。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 108.9.30     | 107.12.31  | 107.9.30 |
|------|-------|--------------|------------|----------|
| 應收帳款 | 關聯企業  | \$ <u>71</u> | <u>532</u> | <u>-</u> |

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 108年<br>7月至9月    | 107年<br>7月至9月 | 108年<br>1月至9月 | 107年<br>1月至9月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,946        | 11,798        | 34,030        | 34,279        |
| 退職後福利  | 335              | 363           | 1,058         | 1,089         |
| 股份基礎給付 | 14               | 15            | 44            | 44            |
|        | \$ <u>12,295</u> | <u>12,176</u> | <u>35,132</u> | <u>35,412</u> |

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               | 108.9.30          | 107.12.31      | 107.9.30       |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | \$ 36,649         | 12,290         | 8,553          |
| 不動產及廠房             | 長、短期借款               | 159,890           | 166,582        | 169,181        |
|                    |                      | \$ <u>196,539</u> | <u>178,872</u> | <u>177,734</u> |

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

|             | 108.9.30         | 107.12.31     | 107.9.30      |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>35,010</u> | <u>11,534</u> | <u>37,793</u> |

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 108.9.30         | 107.12.31    | 107.9.30      |
|------------|------------------|--------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ <u>11,622</u> | <u>4,522</u> | <u>14,554</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)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 | 108年7月至9月   |             |         | 107年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 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           | 347,246     | 89,409      | 436,655 | 339,375     | 89,258      | 428,633 |
| 勞健保費用          | 28,077      | 6,815       | 34,892  | 29,052      | 6,512       | 35,564  |
| 退休金費用          | 31,522      | 5,242       | 36,764  | 40,066      | 5,565       | 45,631  |
| 其他員工福利費用       | 22,854      | 6,419       | 29,273  | 23,766      | 6,525       | 30,291  |
| 折舊費用           | 61,023      | 4,975       | 65,998  | 50,525      | 2,618       | 53,143  |
| 攤銷費用           | 371         | 1,169       | 1,540   | 1,422       | 1,821       | 3,243   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年1月至9月   |             |           | 107年1月至9月   |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 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           | 895,920     | 242,758     | 1,138,678 | 940,421     | 236,221     | 1,176,642 |
| 勞健保費用          | 84,553      | 20,921      | 105,474   | 85,411      | 19,511      | 104,922   |
| 退休金費用          | 102,499     | 16,206      | 118,705   | 122,475     | 16,426      | 138,901   |
| 其他員工福利費用       | 57,102      | 20,177      | 77,279    | 63,147      | 18,376      | 81,523    |
| 折舊費用           | 185,692     | 15,065      | 200,757   | 159,411     | 7,414       | 166,825   |
| 攤銷費用           | 914         | 3,851       | 4,765     | 4,768       | 5,737       | 10,505    |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

英濟股份有限公司及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

民國一〇八年一月一日至九月三十日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 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |             | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額                |
|----|--------|------|---------|--------|---------|----------|---------|-------|------------|--------|--------------|----------|-----|-------------|-------------|------------------------|
|    |        |      |         |        |         |          |         |       |            |        |              |          | 名稱  | 價值          |             |                        |
| 0  | 本公司    | 英錡科技 | 應收關係人款項 | 是      | 40,000  | 40,000   | -       | 1.48% | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x20%  | 淨值<br>x40%  |                        |
| 1  | Group  | 蘇州英田 | 應收關係人款項 | 是      | 92,199  | -        | -       | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 472,162<br>944,324     |
| 2  | 上海英濟   | 蘇州英田 | 應收關係人款項 | 是      | 412,011 | 395,001  | 395,001 | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 2,360,811<br>2,360,811 |
| 2  | 上海英濟   | 東莞英濟 | 應收關係人款項 | 是      | 131,667 | 131,667  | 131,667 | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 2,360,811<br>2,360,811 |
| 3  | 上海上驊   | 東莞英濟 | 應收關係人款項 | 是      | 45,779  | -        | -       | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 2,360,811<br>2,360,811 |
| 3  | 上海上驊   | 蘇州英田 | 應收關係人款項 | 是      | 45,779  | 43,889   | 43,889  | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 2,360,811<br>2,360,811 |
| 4  | 東莞英樹   | 東莞英濟 | 應收關係人款項 | 是      | 158,193 | 153,612  | 115,867 | -     | 2          | -      | 營運週轉         | -        | -   | 淨值<br>x100% | 淨值<br>x100% | 2,360,811<br>2,360,811 |

註1：截至108.9.30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。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |    | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|----|-------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係 |             |            |          |        |              |                       |                          |              |              |            |
| 0  | 本公司       | Group   | 2  | 2,360,811   | 491,728    | 217,294  | -      | -            | 9.20 %                | 淨額<br>x200%<br>4,721,622 | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 英錡科技    | 2  | 2,360,811   | 140,000    | 90,000   | 48,390 | -            | 3.81 %                | 淨額<br>x200%<br>4,721,622 | Y            | N            | N          |
| 0  | 本公司       | 東莞英濟    | 2  | 2,360,811   | 32,239     | 23,016   | -      | -            | 0.97 %                | 淨額<br>x200%<br>4,721,622 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 本公司       | 上海英濟    | 2  | 2,360,811   | 93,216     | 46,563   | -      | -            | 1.97 %                | 淨額<br>x200%<br>4,721,622 | Y            | N            | Y          |
| 1  | 上海上驊      | 上海英濟    | 4  | 2,360,811   | 274,674    | 263,334  | 61,822 | -            | 11.15 %               | 淨額<br>x200%<br>4,721,622 | N            | N            | Y          |

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

### 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/千股

| 持有之<br>公 司 | 有價證券<br>種 類 及<br>名 稱       | 與有價證<br>券發行人<br>之 關 係 | 帳列科目                     | 期 末   |          |          |          | 備註 |
|------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-------|----------|----------|----------|----|
|            |                            |                       |                          | 股 數   | 帳面<br>金額 | 持股<br>比率 | 公允<br>價值 |    |
| 本公司        | 利科光學股份有限公司                 | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 2,107 | -        | 9.50 %   | -        |    |
| 本公司        | 台隆節能科技股份有限公司               | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 1,099 | -        | 12.60 %  | -        |    |
| 本公司        | 薩摩亞商Opus Microsystems Inc. | -                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 1     | -        | 7.27 %   | -        | 註一 |
| 裕承         | 超棒生技股份有限公司                 | -                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 50    | 500      | 5.00 %   | 500      |    |
| 上海英濟       | 財富班車1號                     | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 43,889   | - %      | 43,889   |    |
| 上海英濟       | 財富班車3號                     | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 107,528  | - %      | 107,528  |    |
| 上海上驛       | 財富班車3號                     | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 14,483   | - %      | 14,483   |    |
| 蘇州英田       | 中銀保本理財－人民幣按期開放定制01         | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 219,445  | - %      | 219,445  |    |
| 蘇州英田       | 中銀保本理財－人民幣按期開放定制02         | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 219,445  | - %      | 219,445  |    |
| 蘇州英田       | 財富班車3號                     | -                     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        | -     | 109,723  | - %      | 109,723  |    |

註一：原持有之有價證券御特科技股份有限公司因組織重整換股，並於民國一〇七年七月二十五日取得主管機關之核准。

- 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 |    |
| 上海英濟     | 上海上驊   | 聯屬公司 | 加工費   | RMB 39,605 | 19.35 %    | 110天    | -                 |      | RMB (24,189) | (20.70)%        |    |
| 上海上驊     | 上海英濟   | 聯屬公司 | 銷貨收入  | RMB 39,605 | 93.75 %    | 110天    | -                 |      | RMB 24,189   | 93.92 %         |    |
| 上海英濟     | 蘇州英田   | 聯屬公司 | 加工費   | RMB 33,809 | 16.52 %    | 110天    | -                 |      | RMB (21,624) | (18.51)%        |    |
| 蘇州英田     | 上海英濟   | 聯屬公司 | 銷貨收入  | RMB 33,809 | 17.97 %    | 110天    | -                 |      | RMB 21,624   | 19.23 %         |    |
| 本公司      | 東莞英濟   | 母子公司 | 進貨    | 370,299    | 67.76 %    | 110天    | -                 |      | (135,559)    | (57.85)%        |    |
| 東莞英濟     | 本公司    | 母子公司 | 銷貨收入  | RMB 81,571 | 68.92 %    | 110天    | -                 |      | RMB 30,887   | 55.27 %         |    |

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：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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|------|------|------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|           |      |      |            |     | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 上海英濟      | 蘇州英田 | 聯屬公司 | RMB 90,049 | -   | -         | -    | RMB 6         | -        |
| 上海英濟      | 東莞英濟 | 聯屬公司 | RMB 30,000 | -   | -         | -    | RMB -         | -        |
| 上海上驊      | 上海英濟 | 聯屬公司 | RMB 24,189 | -   | -         | -    | RMB 5,372     | -        |
| 東莞英濟      | 本公司  | 母子公司 | RMB 30,887 | -   | -         | -    | RMB 1,920     | -        |
| 東莞英樹      | 東莞英濟 | 聯屬公司 | RMB 26,400 | -   | -         | -    | RMB -         | -        |

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 |
| 0      | 本公司   | 英錡科技        | 1           | 應收帳款   | 573     | 月結110天 | 0.01 %          |
| 0      | 本公司   | Megaforcemx | 1           | "      | 1,320   | "      | 0.02 %          |
| 1      | 上海英濟  | 本公司         | 2           | "      | 10,600  | "      | 0.20 %          |
| 1      | 上海英濟  | 上海英備        | 3           | "      | 422     | "      | 0.01 %          |
| 1      | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3           | "      | 214     | "      | - %             |
| 2      | 上海上驊  | 上海英濟        | 3           | "      | 106,162 | "      | 1.98 %          |
| 2      | 上海上驊  | 蘇州英田        | 3           | "      | 6,867   | "      | 0.13 %          |
| 3      | 上海英備  | 本公司         | 2           | "      | 1,971   | "      | 0.04 %          |
| 3      | 上海英備  | 上海英濟        | 3           | "      | 7,763   | "      | 0.14 %          |
| 3      | 上海英備  | 蘇州英田        | 3           | "      | 12,703  | "      | 0.24 %          |
| 3      | 上海英備  | 東莞英濟        | 3           | "      | 1,740   | "      | 0.03 %          |
| 5      | 蘇州英田  | 本公司         | 2           | "      | 28,431  | "      | 0.53 %          |
| 5      | 蘇州英田  | 上海英濟        | 3           | "      | 94,907  | "      | 1.77 %          |
| 18     | 東莞英濟  | 本公司         | 2           | "      | 135,560 | "      | 2.53 %          |
| 19     | 英錡科技  | 本公司         | 2           | "      | 117     | "      | - %             |
| 0      | 本公司   | 英錡科技        | 1           | 其他應收款  | 68      | "      | - %             |
| 0      | 本公司   | 上海英濟        | 1           | "      | 8,443   | "      | 0.16 %          |

英濟股份有限公司及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 |
| 0          | 本公司   | 上海上驊        | 1                   | 其他應收款  | 636     | 月結110天 | 0.01 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英備        | 1                   | "      | 4,501   | "      | 0.08 %              |
| 0          | 本公司   | 蘇州英田        | 1                   | "      | 4,858   | "      | 0.09 %              |
| 0          | 本公司   | 東莞英濟        | 1                   | "      | 78      | "      | - %                 |
| 0          | 本公司   | Megaforcemx | 1                   | "      | 29      | "      | - %                 |
| 1          | 上海英濟  | 上海英備        | 3                   | "      | 4,034   | "      | 0.08 %              |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3                   | "      | 395,001 | "      | 7.37 %              |
| 1          | 上海英濟  | 東莞英濟        | 3                   | "      | 131,667 | "      | 2.46 %              |
| 2          | 上海上驊  | 蘇州英田        | 3                   | "      | 43,889  | "      | 0.82 %              |
| 3          | 上海英備  | Megaforcemx | 3                   | "      | 803     | "      | 0.01 %              |
| 5          | 蘇州英田  | Megaforcemx | 3                   | "      | 4,421   | "      | 0.08 %              |
| 7          | 東莞英樹  | 東莞英濟        | 3                   | "      | 115,867 | "      | 2.16 %              |
| 19         | 英錡科技  | 本公司         | 2                   | 應收租賃款  | 2,067   | "      | 0.04 %              |
| 0          | 本公司   | 英錡科技        | 1                   | 銷貨收入   | 546     | "      | 0.01 %              |
| 0          | 本公司   | Megaforcemx | 1                   | "      | 1,416   | "      | 0.04 %              |
| 1          | 上海英濟  | 本公司         | 2                   | "      | 17,101  | "      | 0.46 %              |
| 1          | 上海英濟  | 上海英備        | 3                   | "      | 1,148   | "      | 0.03 %              |
| 1          | 上海英濟  | 上海上驊        | 3                   | "      | 912     | "      | 0.02 %              |
| 1          | 上海英濟  | 蘇州英田        | 3                   | "      | 474     | "      | 0.01 %              |
| 2          | 上海上驊  | 上海英濟        | 3                   | "      | 179,324 | "      | 4.86 %              |
| 2          | 上海上驊  | 蘇州英田        | 3                   | "      | 7,450   | "      | 0.20 %              |
| 3          | 上海英備  | 本公司         | 2                   | "      | 3,615   | "      | 0.10 %              |
| 3          | 上海英備  | 上海英濟        | 3                   | "      | 9,774   | "      | 0.26 %              |
| 3          | 上海英備  | 蘇州英田        | 3                   | "      | 33,135  | "      | 0.90 %              |
| 3          | 上海英備  | Megaforcemx | 3                   | "      | 6,505   | "      | 0.18 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 本公司         | 2                   | "      | 50,316  | "      | 1.36 %              |
| 5          | 蘇州英田  | 上海英濟        | 3                   | "      | 152,927 | "      | 4.14 %              |
| 7          | 東莞英樹  | 東莞英濟        | 3                   | "      | 19,549  | "      | 0.53 %              |
| 18         | 東莞英濟  | 本公司         | 2                   | "      | 369,958 | "      | 10.02 %             |
| 18         | 東莞英濟  | 東莞英樹        | 3                   | "      | 8,351   | "      | 0.23 %              |
| 19         | 英錡科技  | 本公司         | 2                   | "      | 189     | "      | 0.01 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英濟        | 1                   | 服務收入   | 22,867  | "      | 0.62 %              |
| 0          | 本公司   | 上海上驊        | 1                   | "      | 1,923   | "      | 0.05 %              |
| 0          | 本公司   | 上海英備        | 1                   | "      | 6,555   | "      | 0.18 %              |
| 0          | 本公司   | 蘇州英田        | 1                   | "      | 14,944  | "      | 0.40 %              |
| 3          | 上海英備  | Megaforcemx | 3                   | "      | 2,567   | "      | 0.07 %              |

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至九月三十日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/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>營 業<br>項 目 | 原始投資金額                  |                         | 期 末 持 有 |          |           | 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 % | 3,250,087 | 202,793               | 202,793             | 註   |
| 本公司                 | Megaforcemx         | Mexico                 | 塑膠零組件及精密模具        | 335,453<br>USD 10,970   | 242,404<br>USD 7,970    | -       | 99.727 % | 211,016   | (28,593)              | (28,501)            | 註   |
| 本公司                 | International-US    | The United States      | 商品買賣              | 9,233<br>USD 300        | -<br>-                  | -       | 100.00 % | 7,025     | (2,294)               | (2,294)             | 註   |
| 本公司                 | 裕承                  | 台灣                     | 控股公司              | 5,000                   | 5,000                   | 500     | 100.00 % | 2,628     | (168)                 | (168)               | 註   |
| 本公司                 | 英錡                  | 台灣                     | 光學儀器製造            | 357,061                 | 297,098                 | 20,409  | 97.19 %  | 23,471    | (75,200)              | (72,990)            | 註   |
| 本公司                 | 艾瑞瓷                 | 台灣                     | 醫療器材零售            | 20,000                  | 20,000                  | 2,000   | 38.46 %  | 13,155    | (10,286)              | (3,956)             |     |
| Group               | International-Samoa | Samoa                  | 控股公司              | USD 51,932              | USD 51,932              | 6,700   | 100.00 % | 2,963,117 | 196,858               | 196,858             | 註   |
| Group               | Newforce            | British Virgin Islands | 控股公司              | USD 7,929               | USD 7,929               | 20      | 100.00 % | 284,376   | 5,689                 | 6,048               | 註   |
| 裕承                  | Megaforcemx         | Mexico                 | 塑膠零組件及精密模具        | 916<br>USD 30           | 916<br>USD 30           | -       | 0.273 %  | 578       | (28,593)              | (92)                | 註   |
| International-Samoa | Megaforcemy         | 馬來西亞                   | 塑膠零組件             | USD 500                 | USD -                   | -       | 100.00 % | 15,387    | (237)                 | (237)               | 註   |

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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          | 本期匯出或收 |     | 本期期末自          | 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 |
|----------------------|-------------|------------|------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|                      |             |            |                  | 台灣匯出累<br>積投資金額 | 匯 出    | 匯 回 | 台灣匯出累<br>積投資金額 |                      |                         |                        |                   |                      |
| 上海英濟                 | 塑膠零組件       | USD 15,500 | (二)<br>註四        | USD 2,698      | -      | -   | USD 2,698      | 155,152              | 100.00%                 | 157,202                | 1,880,665         | USD 6,178            |
| 上海英備                 | 精密模具        | USD 3,700  | (二)<br>註四        | USD 1,200      | -      | -   | USD 1,200      | (18,551)             | 90.00 %                 | (17,739)               | 107,052           | -                    |
| 蘇州英田                 | 塑膠零組件及精密模具  | USD 42,500 | (二)<br>註四        | USD 24,921     | -      | -   | USD 24,921     | 61,375               | 100.00%                 | 66,060                 | 778,043           | -                    |
| 東莞英樹                 | 塑膠零組件       | USD 5,000  | (二)<br>註四        | USD 5,000      | -      | -   | USD 5,000      | 651                  | 100.00%                 | 1,408                  | 156,082           | -                    |
| 上海上驊                 | 塗裝          | USD 2,000  | (二)<br>註五        | USD 3,779      | -      | -   | USD 3,779      | 5,689                | 100.00%                 | 5,689                  | 244,798           | USD 12,922           |
| 東莞英濟                 | 塑膠零組件及精密模具  | USD 1,525  | (一)              | USD 1,525      | -      | -   | USD 1,525      | (8,095)              | 100.00%                 | (7,938)                | 120,557           | -                    |

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子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額<br>(註三)(註七) | 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 1,409,058<br>(USD 45,392)        | NTD 1,514,384<br>(USD 48,785) | (註六)                   |

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：投資損益認列基礎為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：本公司係透過第三地區Group及International-Samoa轉投資大陸。

註五：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸。

註六：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。

註七：含摩比益(上海)股權轉讓金額美金642千元、東莞加工廠匯出金額美金4,249千元及東莞世鍵匯出金額美金1,378千元。

### 3.重大交易事項

合併公司民國一〇八年一月一日至九月三十日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

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

合併公司營運部門資訊如下：

|          | 108年<br>7月至9月       | 107年<br>7月至9月    | 108年<br>1月至9月    | 107年<br>1月至9月    |
|----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ <u>1,565,450</u> | <u>1,386,805</u> | <u>3,693,501</u> | <u>3,513,618</u> |

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。