

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
民國一〇九年及一〇八年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~34
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35~36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



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一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳汝燕



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
民國一〇九年四月二十四日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日經核閱，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

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.3.31		108.12.31		108.3.31		負債及權益	109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	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))	\$ 963,705	20	1,678,634	32	787,242	16	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 936,000	19	954,404	18	783,911	16
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(十八))	20,370	-	16,989	-	45,137	1
(附註六(二))	845,480	17	-	-	854,236	18	2170 應付票據及帳款	319,961	7	462,540	9	434,409	9
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及							2200 其他應付款(附註六(十九))	391,003	8	574,531	11	418,491	9
(十八))	896,221	18	1,525,920	29	1,137,292	23	2230 本期所得稅負債	3,996	-	3,764	-	19,284	-
1181 應收帳款－關係人(附註六(三)							2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	41,880	1	41,387	1	57,911	1
(十八)及七)	-	-	211	-	371	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)						
1210 其他應收款－關係人(附註六(四))	-	-	8	-	-	-	及八)	164,000	3	109,000	2	90,000	2
130X 存貨(附註六(五))	438,243	9	417,944	8	600,289	12	2360 淨確定福利負債－流動	19,248	-	19,248	-	19,000	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(四)及八)	41,048	1	37,250	1	20,615	1	2399 其他流動負債－其他	34,858	1	26,238	1	24,174	-
1479 其他流動資產	115,541	2	66,666	1	71,577	1	流動負債合計	1,931,316	39	2,208,101	42	1,892,317	38
流動資產合計	3,300,238	67	3,726,633	71	3,471,622	71	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十一)及八)	541,000	11	304,000	6	268,000	6
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－							2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	131,430	3	142,047	3	172,226	4
非流動(附註六(二))	30,000	1	30,000	1	-	-	2570 遞延所得稅負債	90,421	2	90,449	2	11,479	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金							2640 淨確定福利負債－非流動	92,755	2	104,198	2	110,383	2
融資產－非流動(附註六(二))	12,692	-	500	-	500	-	2670 其他非流動負債	869	-	475	-	504	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	21,319	-	35,550	1	14,809	-	非流動負債合計	856,475	18	641,169	13	562,592	12
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,148,262	24	872,549	17	974,224	20	負債總計	2,787,791	57	2,849,270	55	2,454,909	50
1755 使用權資產(附註六(八))	199,718	4	222,806	4	273,317	5	歸屬母公司業主之權益						
1780 無形資產(附註六(九))	36,461	1	37,528	1	39,021	1	(附註六(十五))：						
1840 遞延所得稅資產	130,345	3	130,957	3	77,386	2	3100 股本	1,320,159	27	1,320,159	25	1,320,159	27
1980 其他金融資產－非流動	13,710	-	13,853	-	12,500	-	3200 資本公積	830,450	17	830,450	16	830,559	17
1990 其他非流動資產	21,973	-	128,376	2	52,671	1	3300 保留盈餘	105,507	2	260,941	5	180,787	4
非流動資產合計	1,614,480	33	1,472,119	29	1,444,428	29	3400 其他權益	(139,936)	(3)	(73,815)	(1)	114,499	2
							歸屬於母公司業主之權益合計	2,116,180	43	2,337,735	45	2,446,004	50
							36xx 非控制權益	10,747	-	11,747	-	15,137	-
							權益總計	2,126,927	43	2,349,482	45	2,461,141	50
資產總計	\$ 4,914,718	100	5,198,752	100	4,916,050	100	負債及權益總計	\$ 4,914,718	100	5,198,752	100	4,916,050	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：張嘉正

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 613,866	100	939,412	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十二)(十三)及十二)	628,038	102	885,735	94
營業毛利(損)	(14,172)	(2)	53,677	6
營業費用(附註六(三)(四)(七)(八)(十二)(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	18,639	3	24,448	3
6200 管理費用	96,250	16	90,109	10
6300 研究發展費用	32,462	5	28,262	3
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,024)	-	196	-
營業費用合計	146,327	24	143,015	16
營業淨損	(160,499)	(26)	(89,338)	(10)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,128	2	11,256	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十)(廿一))	(4,003)	(1)	3,639	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(2,121)	-	(2,302)	-
7510 利息費用(附註六(十二)(二十))	(6,208)	(1)	(5,461)	-
營業外收入及支出合計	(2,204)	-	7,132	1
7900 稅前淨損	(162,703)	(26)	(82,206)	(9)
7950 減：所得稅利益(附註六(十四))	(6,393)	(1)	(1,499)	-
本期淨損	(156,310)	(25)	(80,707)	(9)
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(十五))	(66,245)	(11)	81,036	9
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(稅後淨額)	(66,245)	(11)	81,036	9
8500 本期綜合損益總額	\$ (222,555)	(36)	329	-
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (155,434)	(25)	(78,674)	(9)
8620 非控制權益	(876)	-	(2,033)	-
本期淨損	\$ (156,310)	(25)	(80,707)	(9)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (221,555)	(36)	2,047	-
8720 非控制權益	(1,000)	-	(1,718)	-
本期綜合損益總額	\$ (222,555)	(36)	329	-
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (1.18)		(0.60)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (1.18)		(0.60)	

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：張嘉正



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
				未分配 盈 餘	合 計				
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
本期淨損	-	-	-	(78,674)	(78,674)	-	(78,674)	(2,033)	(80,707)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	80,721	80,721	315	81,036
本期綜合損益總額	-	-	-	(78,674)	(78,674)	80,721	2,047	(1,718)	329
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	-	(1,391)	-	-	-	-	(1,391)	1,457	66
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,559	41,234	139,553	180,787	114,499	2,446,004	15,137	2,461,141
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,320,159	830,450	41,313	219,628	260,941	(73,815)	2,337,735	11,747	2,349,482
本期淨損	-	-	-	(155,434)	(155,434)	-	(155,434)	(876)	(156,310)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(66,121)	(66,121)	(124)	(66,245)
本期綜合損益總額	-	-	-	(155,434)	(155,434)	(66,121)	(221,555)	(1,000)	(222,555)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,450	41,313	64,194	105,507	(139,936)	2,116,180	10,747	2,126,927

(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：張嘉正



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (162,703)	(82,206)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,485	67,622
攤銷費用	944	1,114
預期信用減損(迴轉利益)	(1,024)	196
利息費用	6,208	5,461
利息收入	(10,128)	(11,256)
子公司股份基礎給付酬勞成本	-	66
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,121	2,302
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(75)	(72)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,001	41
處分其他資產利益	(1,056)	-
收益費損項目合計	60,476	65,474
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	623,165	364,168
應收帳款－關係人	211	161
存貨	(26,190)	58,970
其他金融資產	3,741	1,342
其他流動資產	25	7,724
與營業活動相關之資產之淨變動合計	600,952	432,365
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	3,582	71
應付票據及帳款	(138,606)	(133,812)
其他應付款	(167,661)	(138,482)
其他流動負債	9,905	(3,294)
淨確定福利負債	(11,443)	(14,770)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(304,223)	(290,287)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	296,729	142,078
調整項目合計	357,205	207,552
營運產生之現金流入	194,502	125,346
支付之所得稅	(48,714)	(20,854)
營業活動之淨現金流入	145,788	104,492

(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：張嘉正



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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3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	\$ (926,712)	(853,683)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	55,803	-
取得不動產、廠房及設備	(271,143)	(70,423)
處分不動產、廠房及設備價款	2,352	72
取得無形資產	-	(2,797)
其他金融資產(增加)減少	(2,080)	4,053
收取之利息	3,393	8,731
投資活動之淨現金流出	(1,138,387)	(914,047)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,225,397	703,436
償還短期借款	(1,244,018)	(611,473)
舉借長期借款	507,000	195,000
償還長期借款	(215,000)	(166,000)
租賃本金償還	(8,926)	(17,924)
其他非流動負債增加	400	-
子公司現金增資由非控制權益認購	-	37
支付之利息	(5,022)	(4,177)
籌資活動之淨現金流入	259,831	98,899
匯率變動對現金及約當現金之影響	17,839	29,758
本期現金及約當現金減少數	(714,929)	(680,898)
期初現金及約當現金餘額	1,678,634	1,468,140
期末現金及約當現金餘額	\$ 963,705	787,242

(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：張嘉正



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

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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一〇九年四月二十四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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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3號之修正「業務之定義」	2020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
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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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

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 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (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(英錡科技)	光學元件製造	97.19 %	97.19 %	97.19 %	
本公司及裕承	Megaforcecmx, S.de R.L. de C.V. (MegaforceMX)	製造及銷售塑膠零組件及精密模具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	製造及銷售塑膠零組件及精密模具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Megaforce International Corporation (International-US)	商品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International-Samoa)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Group	Newforce Global Ltd. (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(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(蘇州英田)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	-	(註二)

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
International-Samoa	東莞英樹電子科技有限公司 (東莞英樹)	製造及銷售塑膠零組件	- %	- %	100.00 %	(註三)
International-Samoa 及上海英濟	上海英備精密模具有限公司 (上海英備)	製造及銷售精密模具	90.00 %	90.00 %	90.00 %	(註四)
Newforce	上海上驊塗裝有限公司 (上海上驊)	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99.75%及0.25%MegaforceMX之股權。

註二：民國一〇八年九月於馬來西亞設立。

註三：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，東莞英樹並於民國一〇八年十二月註銷。

註四：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。

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)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。

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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
現金	\$ 3,147	2,025	3,926
活期存款	819,553	1,600,846	610,014
定期存款	141,005	75,763	173,302
	<u>\$ 963,705</u>	<u>1,678,634</u>	<u>787,242</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(廿一)。

(二)金融工具

1.按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
保本收益金融商品	\$ <u>845,480</u>	<u>-</u>	<u>854,236</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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
非衍生金融資產：			
國內非上市櫃公司股票	\$ -	-	-
國內上櫃公司私募可轉換公司債	30,000	30,000	-
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>

合併公司投資之國內非上市櫃公司股票因投資標的之股權淨值已趨近於零，經合併公司管理階層評估後，已於民國一〇六年間全數認列減損損失。

另合併公司於民國一〇八年十二月按面額100千元購買立德電子5年期私募可轉換公司債300張，票面利率0%。本次私募之可轉換公司債依相關法令規定，於3年內不得轉讓。並得依發行辦法，由債券持有人行使賣回權，到期時依債券面額以現金賣回。

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>12,692</u>	<u>500</u>	<u>500</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三月三十一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。

4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

5.截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ -	-	15,604
應收帳款	897,315	1,528,042	1,123,894
應收帳款—關係人	-	211	371
減：備抵損失	(1,094)	(2,122)	(2,206)
	<u>\$ 896,221</u>	<u>1,526,131</u>	<u>1,137,663</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：

	109.3.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 884,759	0.08%
逾期1~90天	12,513	2.8%
逾期181天以上	43	25%
	<u>\$ 897,315</u>	<u>1,094</u>

	108.12.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 1,513,227	0.11%
逾期1~90天	14,875	2.8%
逾期181天以上	151	25%
	<u>\$ 1,528,253</u>	<u>2,122</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續 預期信用損失
未逾期	\$ 1,114,439	0.09%	1,010
逾期1~90天	23,276	3.0%	698
逾期91~180天	2,055	23%	473
逾期181天以上	99	25%	25
	<u>\$ 1,139,869</u>		<u>2,206</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
期初餘額	\$ 2,122	1,964
認列之減損損失	-	194
減損損失迴轉	(1,021)	-
外幣換算損益	(7)	48
期末餘額	<u>\$ 1,094</u>	<u>2,206</u>

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，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(含關係人)

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款	\$ 7,858	11,525	8,226
其他應收款-關係人	-	8	-
減：備抵損失	(2)	(5)	(3)
	<u>\$ 7,856</u>	<u>11,528</u>	<u>8,223</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
期初餘額	\$ 5	1
認列之減損損失	-	2
減損損失迴轉	(3)	-
期末餘額	<u>\$ 2</u>	<u>3</u>

(五)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料	\$ 103,437	127,031	139,526
在製品	188,607	128,467	275,364
製成品	146,199	162,446	185,399
	<u>\$ 438,243</u>	<u>417,944</u>	<u>600,289</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為營業成本之存貨成本分別為603,956千元及859,166千元。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一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12,336千元及8,617千元，並已列報於營業成本項下。民國一〇九年第一季因新冠病毒疫情爆發導致稼動率異常，所產生未分攤固定製造費用認列為銷貨成本之影響數約45,176千元。

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業	\$ <u>21,319</u>	<u>35,550</u>	<u>14,809</u>

民國一〇九年第一季艾瑞瓷精密股份有限公司辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，使本公司之持股比例自38.46%降至13.74%，喪失重大影響力，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

另，合併公司為發展光電事業及擴增實境產品，於民國一〇八年第四季以日幣85,000千元(約當新台幣24,559千元)參與日本公司Barintec Co., Ltd之現金增資，取得48.98%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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
對個別財務不重大關聯企業之 權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>21,319</u>	<u>35,550</u>	<u>14,809</u>

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額	\$ (2,121)	(2,302)
其他綜合損益	83	-
綜合損益總額	\$ <u>(2,038)</u>	<u>(2,302)</u>

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日不動產、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 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 53,474	546,271	1,975,259	494,706	23,986	3,093,696
增 添	240,900	74,895	6,699	7,881	27,017	357,392
處 分	-	-	(11,396)	(3,326)	-	(14,722)
重 分 類	-	-	9,461	142	(9,603)	-
轉列費用	-	-	-	-	(1,001)	(1,001)
匯率變動之影響	-	(7,681)	(37,622)	(9,593)	(189)	(55,085)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 294,374</u>	<u>613,485</u>	<u>1,942,401</u>	<u>489,810</u>	<u>40,210</u>	<u>3,380,280</u>
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	-	-	31,145	9,198	20,040	60,383
處 分	-	-	(12,136)	(4,873)	-	(17,009)
重 分 類	-	-	2,188	1,107	(3,295)	-
轉列費用	-	-	-	-	(41)	(41)
匯率變動之影響	-	12,908	44,958	10,827	1,184	69,877
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>580,142</u>	<u>2,068,974</u>	<u>522,790</u>	<u>37,301</u>	<u>3,262,681</u>
累計折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	342,447	1,494,196	384,504	-	2,221,147
本期折舊	-	6,702	32,682	11,556	-	50,940
處 分	-	-	(9,048)	(3,397)	-	(12,445)
匯率變動之影響	-	(3,991)	(18,180)	(5,453)	-	(27,624)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>345,158</u>	<u>1,499,650</u>	<u>387,210</u>	<u>-</u>	<u>2,232,018</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	330,525	1,492,827	380,170	-	2,203,522
本期折舊	-	6,620	32,474	13,745	-	52,839
處 分	-	-	(12,136)	(4,873)	-	(17,009)
匯率變動之影響	-	7,979	33,072	8,054	-	49,105
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>345,124</u>	<u>1,546,237</u>	<u>397,096</u>	<u>-</u>	<u>2,288,457</u>
帳面價值：						
民國109年3月31日	<u>\$ 294,374</u>	<u>268,327</u>	<u>442,751</u>	<u>102,600</u>	<u>40,210</u>	<u>1,148,262</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>203,824</u>	<u>481,063</u>	<u>110,202</u>	<u>23,986</u>	<u>872,549</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>235,018</u>	<u>522,737</u>	<u>125,694</u>	<u>37,301</u>	<u>974,224</u>

民國一〇八年十一月七日經董事會決議，為擴大大公司國內生產規模向東信生物科技股份有限公司購置嘉義縣民雄鄉之土地及建物，用以建置本公司南部生產基地。合約總價計286,507千元，截至一〇八年十二月三十一日止，已預付61,507千元，並已於民國一〇九年一月二十一日完成法定所有權過戶程序。

其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司將不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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 使 用 權	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 71,182	228,019	3,365	302,566
處 分	-	(3,852)	-	(3,852)
租賃修改	-	883	(209)	674
匯率變動之影響	(457)	(14,342)	(14)	(14,813)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 70,725</u>	<u>210,708</u>	<u>3,142</u>	<u>284,575</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 72,816	237,401	5,526	315,743
匯率變動之影響	1,006	7,454	38	8,498
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 73,822</u>	<u>244,855</u>	<u>5,564</u>	<u>324,241</u>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 36,259	41,820	1,681	79,760
本期折舊	275	10,943	327	11,545
處 分	-	(3,852)	-	(3,852)
匯率變動之影響	(172)	(2,413)	(11)	(2,596)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 36,362</u>	<u>46,498</u>	<u>1,997</u>	<u>84,857</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 35,732	-	-	35,732
本期折舊	287	13,848	648	14,783
匯率變動之影響	351	58	-	409
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 36,370</u>	<u>13,906</u>	<u>648</u>	<u>50,924</u>
帳面價值：				
民國109年3月31日	<u>\$ 34,363</u>	<u>164,210</u>	<u>1,145</u>	<u>199,718</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 34,923</u>	<u>186,199</u>	<u>1,684</u>	<u>222,806</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 37,452</u>	<u>230,949</u>	<u>4,916</u>	<u>273,317</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體	商譽	合計
帳面價值：			
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 3,985</u>	<u>32,476</u>	<u>36,461</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 5,052</u>	<u>32,476</u>	<u>37,528</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 6,545</u>	<u>32,476</u>	<u>39,021</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保銀行借款	\$ 876,000	954,404	780,808
擔保銀行借款	60,000	-	-
信用狀借款	-	-	3,103
合 計	<u>\$ 936,000</u>	<u>954,404</u>	<u>783,911</u>
尚未使用額度	<u>\$ 985,189</u>	<u>765,759</u>	<u>1,417,038</u>
利率區間	<u>1.15%~1.5%</u>	<u>1.15%~2.88%</u>	<u>1.10%~3.60%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,225,397千元及703,436千元，到期日分別為民國一〇九年七月及一〇八年八月；償還之金額分別為1,244,018千元及611,473千元，利息費用請詳附註六(二十)。

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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

109.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.4%~1.615%	109~112	\$ 326,250
擔保銀行借款	新台幣	1.46%~1.515%	113~124	378,750
減：一年內到期部份				(164,000)
合 計				<u>\$ 541,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.4%~1.615%	109~111	\$ 273,750
擔保銀行借款	新台幣	1.515%	112	139,250
減：一年內到期部份				(109,000)
合 計				<u>\$ 304,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
108.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.4%~1.615%	109~111	\$ 207,500
擔保銀行借款	新台幣	1.515%	112	150,500
減：一年內到期部份				(90,000)
合 計				<u>\$ 268,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分別為507,000千元及195,000千元，到期日分別為民國一二四年二月及民國一一二年一月；償還之金額分別為215,000千元及166,000千元，利息費用請詳附註六(二十)。

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%

合併公司已於民國一〇九年三月六日提前清償上述授信合約借款。

(十二) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	\$ <u>41,880</u>	<u>41,387</u>	<u>57,911</u>
非流動	\$ <u>131,430</u>	<u>142,047</u>	<u>172,226</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>901</u>	<u>1,249</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,144</u>	<u>2,415</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>377</u>	<u>326</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>13,348</u>	<u>21,914</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年三月三十一日承租土地、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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十三)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一〇八年及一〇七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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業成本	\$ 110	92
管理費用	697	627
研究發展費用	63	51
	<u>\$ 870</u>	<u>770</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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業成本	\$ 14,218	37,171
推銷費用	397	830
管理費用	2,067	2,583
研究發展費用	984	1,404
	<u>\$ 17,666</u>	<u>41,988</u>

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
當期所得稅利益	\$ (6,393)	(1,499)

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一〇七年度。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十六)。

1.盈餘分配

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。

本公司分別於民國一〇九年三月十三日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月二十七日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ <u>0.30</u>	<u>39,605</u>	<u>0.23</u>	<u>30,364</u>

2.合併公司之其他權益(稅後淨額)

	歸屬於母公 司之國外營 運機構財務 報表換算之 兌換差額			非控制權益	合 計
	兌換差額				
民國109年1月1日	\$ (73,815)		(1,104)		(74,919)
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(66,121)</u>		<u>(124)</u>		<u>(66,245)</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>(139,936)</u>		<u>(1,228)</u>		<u>(141,164)</u>
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	<u>80,721</u>		<u>315</u>		<u>81,036</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>114,499</u>		<u>(395)</u>		<u>114,104</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (155,434)	(78,674)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	132,016	132,016
基本每股虧損(元)	\$ (1.18)	(0.60)

合併公司稀釋每股盈餘之計算如下：

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故未另行計算稀釋每股盈餘。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
主要地區市場：		
亞洲	\$ 516,447	815,419
美洲	91,305	123,547
歐洲	6,114	446
	<u>\$ 613,866</u>	<u>939,412</u>
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 574,494	867,456
模具	38,814	68,202
其他	558	3,754
	<u>\$ 613,866</u>	<u>939,412</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 897,315	1,528,253	1,139,869
減：備抵損失	(1,094)	(2,122)	(2,206)
合計	<u>\$ 896,221</u>	<u>1,526,131</u>	<u>1,137,663</u>
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 5,134	5,738	2,580
合約負債-銷售模具	15,236	11,251	42,557
合計	<u>\$ 20,370</u>	<u>16,989</u>	<u>45,137</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為11,317千元及16,027千元。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十九)員工及董事酬勞

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事酬勞前之利益，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%為董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日為營業虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為5,000千元及270千元，董事酬勞估計金額分別為1,600千元及800千元，前述員工及董事酬勞提列金額，與本公司董事會於民國一〇九年三月十三日及一〇八年三月二十一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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司民國一〇九年及一〇八年第一季之其他利益及損失淨額明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 75	72
外幣兌換損失	(7,093)	(1,374)
其他利益及損失	3,015	4,941
	<u>\$ (4,003)</u>	<u>3,639</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
銀行借款之利息費用	\$ 5,307	4,212
租賃負債之利息費用	901	1,249
	<u>\$ 6,208</u>	<u>5,461</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)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一〇八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，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金融商品，請詳附註六(二)(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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 936,000	937,409	937,409	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	705,000	746,671	136,330	36,242	192,132	195,805	186,162
租賃負債(含一年內到期)	173,310	183,162	22,484	22,412	33,303	72,968	31,995
應付款項	463,547	463,547	463,547	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,277,857</u>	<u>2,330,789</u>	<u>1,559,770</u>	<u>58,654</u>	<u>225,435</u>	<u>268,773</u>	<u>218,157</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 954,404	957,048	957,048	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	413,000	423,586	42,070	70,884	198,959	111,673	-
租賃負債(含一年內到期)	183,434	194,445	22,283	22,498	35,659	75,460	38,545
應付款項	705,207	705,207	705,207	-	-	-	-
	<u>\$ 2,256,045</u>	<u>2,280,286</u>	<u>1,726,608</u>	<u>93,382</u>	<u>234,618</u>	<u>187,133</u>	<u>38,545</u>
108年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 783,911	784,933	784,933	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	358,000	368,736	32,395	62,355	142,932	131,054	-
租賃負債(含一年內到期)	230,137	242,474	31,394	30,507	52,408	84,695	43,470
應付款項	624,593	624,593	624,593	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,996,641</u>	<u>2,020,736</u>	<u>1,473,315</u>	<u>92,862</u>	<u>195,340</u>	<u>215,749</u>	<u>43,470</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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	31,382	30.254	949,431	38,307	30.106	1,153,271	22,439	30.825	691,682
人 民 幣	61	4.2701	260	63	4.3155	272	127	4.5779	581
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	13,918	30.254	421,075	18,199	30.106	547,899	14,724	30.825	453,867

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。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加(或減少)5,286千元及2,384千元，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：

	109年1月至3月			108年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率		兌換(損)益	平均匯率
新台幣	NTD (9,369)	-		93	-
人民幣	RMB 1,881	4.3095		(989)	4.5687
墨西哥披索	MXN (5,374)	1.3638		1,885	1.5965
馬來西亞令吉	MYR 246	7.1578		-	-

(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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加1,026千元及712千元，主因係合併公司之變動利率借款。

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。

		109.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 12,692	-	-	12,692	12,692
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 963,705	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	845,480	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	896,221	-	-	-	-
其他金融資產－流動	41,048	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	13,710	-	-	-	-
小計	2,760,164	-	-	-	-
合計	\$ 2,802,856	-	30,000	12,692	42,692
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,641,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	319,961	-	-	-	-
其他應付款	143,586	-	-	-	-
租賃負債	173,310	-	-	-	-
合計	\$ 2,277,857	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
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	\$ 1,678,634	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,526,131	-	-	-	-
其他應收帳款—關係人	8	-	-	-	-
其他金融資產—流動	37,250	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	13,853	-	-	-	-
小 計	3,255,876	-	-	-	-
合 計	\$ 3,286,376	-	30,000	500	30,500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,367,404	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	462,540	-	-	-	-
其他應付款	242,667	-	-	-	-
租賃負債	183,434	-	-	-	-
合 計	\$ 2,256,045	-	-	-	-
108.3.31					
	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	\$ 787,242	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	854,236	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,137,292	-	-	-	-
應收帳款—關係人	371	-	-	-	-
其他金融資產—流動	20,615	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	12,500	-	-	-	-
小 計	2,812,256	-	-	-	-
合 計	\$ 2,812,756	-	-	500	500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,141,911	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	434,409	-	-	-	-
其他應付款	190,184	-	-	-	-
租賃負債	230,137	-	-	-	-
合 計	\$ 1,996,641	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一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 按公允價值衡量
民國109年1月1日餘額	\$ 500
重分類	12,192
民國109年3月31日	\$ <u>12,692</u>
民國108年3月31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	• 股價淨值比乘數(109.3.31、108.12.31及108.3.31分別為0.74~4.90、1.22~4.72及1.33~4.69) • 缺乏市場流通性折價(109.3.31、108.12.31及108.3.31皆為50%~70%)	• 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 變動	公允價值變動反應於其他綜合損益							
		109.3.31		108.12.31		108.3.31			
		有利變動	不利變動	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%	\$ 381	(381)	15	(15)	15	(15)	15	(15)

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。

另，透過損益按公允價值衡量之金融資產中，國內非上市櫃公司股票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。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)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。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
負債總額	\$ 2,787,791	2,849,270	2,454,909
減：現金及約當現金	963,705	1,678,634	787,242
淨負債	\$ 1,824,086	1,170,636	1,667,667
權益總額	\$ 2,126,927	2,349,482	2,461,141
負債資本比率	85.76 %	49.83 %	67.76 %

民國一〇九年三月三十一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與需求，於民國一〇九年第一季投資較多保本收益型之金融商品，致淨負債增加。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日及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(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	租賃負債 利息支出	109.3.31
長期借款	\$ 413,000	292,000	-	-	705,000
短期借款	954,404	(18,621)	217	-	936,000
租賃負債	183,434	(8,926)	(2,099)	901	173,310
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,550,838</u>	<u>264,453</u>	<u>(1,882)</u>	<u>901</u>	<u>1,814,310</u>

	108.1.1	現金流量	匯率變動	租賃負債 利息支出	108.3.31
長期借款	\$ 329,000	29,000	-	-	358,000
短期借款	692,395	91,963	(447)	-	783,911
租賃負債	242,927	(17,924)	3,885	1,249	230,137
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,264,322</u>	<u>103,039</u>	<u>3,438</u>	<u>1,249</u>	<u>1,372,048</u>

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(註)	合併公司之關聯企業

(註)自民國一〇九年二月起，失去重大影響力不再為本公司之關聯企業。

(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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
關聯企業	\$ -	2,453

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ -	211	371

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
短期員工福利	\$ 9,517	10,308
退職後福利	306	362
股份基礎給付	-	15
	<u>\$ 9,823</u>	<u>10,685</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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
銀行存款—列於「其他金融資產—流動」	長、短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 25,423	24,310	9,836
不動產及廠房	長、短期借款	438,117	156,512	166,397
		<u>\$ 463,540</u>	<u>180,822</u>	<u>176,233</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 32,097</u>	<u>263,718</u>	<u>11,613</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 4,152</u>	<u>17,662</u>	<u>4,730</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	207,893	80,904	288,797	257,883	77,839	335,722
勞健保費用	22,891	6,621	29,512	28,070	7,277	35,347
退休金費用	14,328	4,208	18,536	37,263	5,495	42,758
其他員工福利費用	11,821	6,413	18,234	17,277	6,502	23,779
折舊費用	54,170	8,315	62,485	62,605	5,017	67,622
攤銷費用	358	586	944	186	928	1,114

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一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 資 金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為 關 係 人	本期 最高 金額	期末 餘額 (註1)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 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	40,000	1.48%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x20% 423,236	淨 值 x40% 846,472
1	Group	本公司	應收關 係人款 項	是	90,762	90,762	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,116,180	淨 值 x100% 2,116,180
2	International	本公司	應收關 係人款 項	是	60,508	60,508	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,116,180	淨 值 x100% 2,116,180
3	上海英濟	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	431,550	427,010	427,010	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,116,180	淨 值 x100% 2,116,180
3	上海英濟	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	129,465	128,103	128,103	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,116,180	淨 值 x100% 2,116,180
4	上海上聯	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	129,465	128,103	128,103	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,116,180	淨 值 x100% 2,116,180

註1：截至109.3.31止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。

2. 短期資金融通。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	2,116,180	391,378	90,762	-	-	4.29 %	淨額 x200% 4,232,360	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,116,180	90,000	90,000	48,280	-	4.25 %	淨額 x200% 4,232,360	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,116,180	22,304	22,304	-	-	1.05 %	淨額 x200% 4,232,360	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	2	2,116,180	45,381	45,381	12,212	-	2.14 %	淨額 x200% 4,232,360	Y	N	Y
1	上海上驛	上海英濟	4	2,116,180	237,353	234,856	9,689	-	11.10 %	淨額 x200% 4,232,360	N	N	Y

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位/股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	利科光學股份有限公司	-	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 %	-	
本公司	立德電子－可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	0.3	30,000	- %	30,000	
本公司	艾瑞瓷精密股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	385	12,192	13.74 %	12,192	
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3號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	102,482	- %	102,482	
上海上驛	財富班車4號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	102,482	- %	102,482	
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－流動	-	256,206	- %	256,206	
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－流動	-	256,206	- %	256,206	
蘇州英田	財富班車3號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	128,104	- %	128,104	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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 427,023	-	-	-	RMB -	-
上海英濟	東莞英濟	聯屬公司	RMB 128,103	-	-	-	RMB -	-
上海上驊	蘇州英田	聯屬公司	RMB 129,542	-	-	-	RMB -	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 102,388	-	-	-	RMB 6,125	-

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	MegaforceMX	1	應收帳款	130	月結110天	- %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	14,810	月結110天	0.30 %
1	上海英濟	上海英備	3	應收帳款	140	月結110天	- %
2	上海上驊	上海英濟	3	應收帳款	48,711	月結110天	0.99 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	應收帳款	1,439	月結110天	0.03 %
3	上海英備	本公司	2	應收帳款	4,630	月結110天	0.09 %
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	1,554	月結110天	0.03 %
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	5,315	月結110天	0.11 %
3	上海英備	東莞英濟	3	應收帳款	2,133	月結110天	0.04 %
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	86,227	月結110天	1.75 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	29,439	月結110天	0.60 %
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	101,062	月結110天	2.06 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	16	月結110天	- %
0	本公司	英錡科技	1	其他應收款	40,249	月結110天	0.82 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	7,748	月結110天	0.16 %
0	本公司	上海上驊	1	其他應收款	590	月結110天	0.01 %
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	2,327	月結110天	0.05 %
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	4,662	月結110天	0.09 %
1	上海英濟	本公司	2	其他應收款	908	月結110天	0.02 %
1	上海英濟	上海英備	3	其他應收款	3,849	月結110天	0.08 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	其他應收款	427,023	月結110天	8.69 %
1	上海英濟	東莞英濟	3	其他應收款	128,103	月結110天	2.61 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	其他應收款	13,606	月結110天	0.28 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	其他應收款	128,103	月結110天	2.61 %
3	上海英備	MegaforceMX	3	其他應收款	389	月結110天	0.01 %
3	上海英備	MegaforceMY	3	其他應收款	117	月結110天	- %

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
4	蘇州英田	本公司	2	其他應收款	3,803	月結110天	0.08 %
5	東莞英濟	本公司	2	其他應收款	1,325	月結110天	0.03 %
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	610	月結110天	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	4,530	月結110天	0.74 %
1	上海英濟	上海英備	3	銷貨收入	126	月結110天	0.02 %
2	上海上驊	上海英濟	3	銷貨收入	26,038	月結110天	4.24 %
3	上海英備	本公司	2	銷貨收入	1,052	月結110天	0.17 %
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	181	月結110天	0.03 %
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	1,566	月結110天	0.26 %
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	55,415	月結110天	9.03 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	12,076	月結110天	1.97 %
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	57,418	月結110天	9.35 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	492	月結110天	0.08 %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	7,742	月結110天	1.26 %
0	本公司	上海上驊	1	服務收入	589	月結110天	0.10 %
0	本公司	上海英備	1	服務收入	2,323	月結110天	0.38 %
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	4,656	月結110天	0.76 %
3	上海英備	MegaforceMX	3	服務收入	365	月結110天	0.06 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一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 公司 名稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		期末持有			被 投 資 公司本期 (損)益	本期認列 之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,294,793 USD 40,088	1,294,793 USD 40,088	24	100.00 %	2,883,410	(51,974)	(51,974)	註
本公司	MegaforceMX	Mexico	塑膠零組件及精密模具	365,966 USD 11,970	365,966 USD 11,970	-	99.75 %	155,766	(28,571)	(28,499)	註
本公司	裕承	台灣	控股公司	5,000	5,000	500	100.00 %	2,402	(93)	(93)	註
本公司	英錡科技	台灣	光學儀器製造	357,061	357,061	20,409	97.19 %	(32,766)	(23,387)	(22,729)	註
本公司	艾瑞瓷	台灣	醫療器材零售	20,000	20,000	385	13.74 %	-	(1,566)	(602)	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	International-US	The United States	商品買賣	9,233 USD 300	9,233 USD 300	-	100.00 %	2,503	(1,839)	(1,839)	註
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發	24,559 JPY 85,000	24,559 JPY 85,000	5	48.98 %	21,319	(3,101)	(1,519)	
Group	International-Samoa	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,606,906	(46,284)	(47,662)	註
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	274,030	(4,230)	(4,256)	註
裕承	MegaforceMX	Mexico	塑膠零組件及精密模具	916 USD 30	916 USD 30	-	0.25 %	390	(28,571)	(71)	註
International-Samoa	MegaforceMY	馬來西亞	塑膠零組件	97,927 USD 3,200	46,747 USD 1,500	13,093	100.00 %	86,184	(4,401)	(4,401)	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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
上海英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二)註四	USD 2,698	-	USD 2,698	(37,726)	100.00%	(41,458)	1,644,255	USD 13,317
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	USD 1,200	(2,187)	90.00 %	(1,968)	106,149	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD 42,500	(二)註四	USD 24,921	-	USD 24,921	9,605	100.00%	10,235	828,374	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	USD 3,779	(4,230)	100.00%	(4,230)	234,658	USD 12,922
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	USD 6,526	(7,178)	100.00%	(3,403)	261,790	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)(註七)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 1,373,290 (USD 45,392)	NTD 1,475,941 (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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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641千元、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

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英範投資股份有限公司		38,483,802	29.15 %
郭獻玉		12,778,000	9.67 %

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：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
來自外部客戶收入	\$ <u>613,866</u>	<u>939,412</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。