

股票代碼：3294

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~33
(七)關係人交易	34
(八)抵質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35~36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~39
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40~41
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	41~42



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八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

陳政燕



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

民國一〇九年十一月六日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英濟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30							
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%						
<b>資 產</b>																			
<b>流動資產：</b>																			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,000,556	17	1,678,634	32	937,056	18	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 1,097,470	19	954,404	18	905,000	17						
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註六(二))	128,439	2	-	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	49,735	1	16,989	-	38,034	1						
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	513,228	9	-	-	714,513	13	2170 應付票據及帳款	680,979	12	462,540	9	616,331	12						
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))	1,865,378	33	1,525,920	29	1,724,307	32	2200 其他應付款(附註六(二十))	652,914	11	574,531	11	563,178	11						
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三) (十九)及七)	-	-	211	-	71	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	1,912	-	-	-	-	-						
1210 其他應收款—關係人(附註六(四))	-	-	8	-	-	-	2230 本期所得稅負債	55,201	1	3,764	-	71,145	1						
130X 存貨(附註六(五))	612,891	11	417,944	8	562,303	11	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	37,238	1	41,387	1	61,403	1						
1476 其他金融資產—流動(附註六(四)及八)	25,249	-	37,250	1	43,790	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一) 及八)	164,000	3	109,000	2	188,000	3						
1479 其他流動資產	99,803	2	66,666	1	65,619	1	2360 淨確定福利負債—流動	39,391	1	19,248	-	19,000	-						
流動資產合計	4,245,544	74	3,726,633	71	4,047,659	76	2399 其他流動負債—其他	24,581	-	26,238	1	32,405	1						
<b>非流動資產：</b>																			
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註六(二))	30,000	1	30,000	1	-	-	流動負債合計	2,803,421	49	2,208,101	42	2,494,496	47						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動(附註六(二)(六))	12,692	-	500	-	500	-	5000 非流動負債：												
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	18,709	-	35,550	1	13,155	-	5250 透過損益按公允價值衡量之金融負債— 非流動(附註六(二)(十二))	564	-	-	-	-	-						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,093,920	19	872,549	17	901,212	17	5230 應付公司債(附註六(十二))	27,980	-	-	-	-	-						
1755 使用權資產(附註六(八))	179,046	3	222,806	4	229,047	4	5240 長期借款(附註六(十一)及八)	409,000	7	304,000	6	240,000	4						
1780 無形資產(附註六(九))	36,992	1	37,528	1	39,235	1	5250 遞延所得稅負債	90,425	2	90,449	2	11,005	-						
1840 遞延所得稅資產	130,437	2	130,957	3	74,191	1	5280 租賃負債—非流動(附註六(十三))	114,091	2	142,047	3	129,536	3						
1980 其他金融資產—非流動	15,038	-	13,853	-	11,998	-	5260 淨確定福利負債—非流動	69,726	1	104,198	2	107,299	2						
1990 其他非流動資產	10,499	-	128,376	2	39,234	1	5270 其他非流動負債	871	-	475	-	483	-						
非流動資產合計	1,527,333	26	1,472,119	29	1,308,572	24	非流動負債合計	712,657	12	641,169	13	488,323	9						
							負債總計	3,516,078	61	2,849,270	55	2,982,819	56						
							<b>歸屬母公司業主之權益</b>												
							(附註六(十二)(十六))：												
							3100 股本	1,320,159	23	1,320,159	25	1,320,159	25						
							3200 資本公積	831,284	14	830,450	16	830,667	15						
							3300 保留盈餘	216,841	4	260,941	5	236,725	4						
							3400 其他權益	(123,790)	(2)	(73,815)	(1)	(26,740)	-						
							歸屬於母公司業主之權益合計	2,244,494	39	2,337,735	45	2,360,811	44						
							36XX 非控制權益	12,305	-	11,747	-	12,601	-						
							權益總計	2,256,799	39	2,349,482	45	2,373,412	44						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,772,877</b>	<b>100</b>	<b>5,198,752</b>	<b>100</b>	<b>5,356,231</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 5,772,877</b>	<b>100</b>	<b>5,198,752</b>	<b>100</b>	<b>5,356,231</b>	<b>100</b>						

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：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七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,633,098	100	1,565,450	100	3,386,477	100	3,693,501	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十三) (十四)及十二)	1,287,050	79	1,275,767	81	2,840,408	84	3,195,565	87
營業毛利	346,048	21	289,683	19	546,069	16	497,936	13
營業費用(附註六(三)(四)(七)(八)(十) 三)(十四)(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	23,117	2	27,192	2	62,884	2	76,929	2
6200 管理費用	103,226	6	106,370	7	287,162	9	288,103	8
6300 研究發展費用	36,215	2	30,982	2	106,266	3	91,977	2
6450 預期信用減損損失(利益)	844	-	126	-	1,001	-	(84)	-
營業費用合計	163,402	10	164,670	11	457,313	14	456,925	12
營業淨利	182,646	11	125,013	8	88,756	2	41,011	1
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(廿一))	6,511	-	9,630	1	21,130	1	32,683	1
7020 其他利益及損失(附註六(十二)(十三) (廿一)(廿二))	(20,679)	(1)	8,426	-	(16,120)	-	30,271	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(六))	(1,584)	-	(940)	-	(4,652)	-	(3,956)	-
7510 利息費用(附註六(十三)(廿一))	(6,062)	-	(5,484)	-	(18,120)	(1)	(16,330)	-
營業外收入及支出合計	(21,814)	(1)	11,632	1	(17,762)	-	42,668	1
7900 稅前淨利	160,832	10	136,645	9	70,994	2	83,679	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	47,942	3	66,005	4	75,465	2	80,117	2
本期淨利(損)	112,890	7	70,640	5	(4,471)	-	3,562	-
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(十六))	64,112	4	(99,185)	(7)	(50,087)	(2)	(60,709)	(2)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損 益之份額(附註六(六)(十六))	(624)	-	-	-	4	-	-	-
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)	63,488	4	(99,185)	(7)	(50,083)	(2)	(60,709)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 176,378	11	(28,545)	(2)	(54,554)	(2)	(57,147)	(2)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 111,795	7	70,979	5	(4,495)	-	7,628	
8620 非控制權益	1,095	-	(339)	-	24	-	(4,066)	-
本期淨利(損)	\$ 112,890	7	70,640	5	(4,471)	-	3,562	
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 175,044	11	(27,859)	(2)	(54,470)	(2)	(52,890)	(2)
8720 非控制權益	1,334	-	(686)	-	(84)	-	(4,257)	-
本期綜合損益總額	\$ 176,378	11	(28,545)	(2)	(54,554)	(2)	(57,147)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.85		0.54		(0.03)		0.06	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.85		0.54		(0.03)		0.06	

(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

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	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
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(損)	-	-	-	-	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
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
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,053	-	(3,053)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	73,815	(73,815)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(39,605)	(39,605)	-	(39,605)	-	(39,605)
本期淨利(損)	-	-	-	-	(4,495)	(4,495)	-	(4,495)	24	(4,471)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(49,975)	(49,975)	(108)	(50,083)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(4,495)	(4,495)	(49,975)	(54,470)	(84)	(54,554)
發行可轉換公司債	-	1,476	-	-	-	-	-	1,476	-	1,476
對子公司所有權權益變動	-	(642)	-	-	-	-	-	(642)	642	-
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 1,320,159	831,284	44,366	73,815	98,660	216,841	(123,790)	2,244,494	12,305	2,256,799

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 70,994	83,679
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	180,840	200,757
攤銷費用	2,887	4,765
預期信用減損(迴轉利益)	1,001	(84)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(8,019)	-
利息費用	18,120	16,330
利息收入	(21,130)	(32,683)
子公司股份基礎給付酬勞成本	-	176
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	4,652	3,956
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(239)	(2,814)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,001	298
處分其他資產(利益)損失	(2,360)	76
收益費損項目合計	176,753	190,777
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：		
應收帳款	(340,635)	(276,152)
應收帳款—關係人	211	461
其他應收款—關係人	8	-
存貨	(198,758)	77,419
其他金融資產	5,304	4,310
其他流動資產	(10,161)	14,735
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(544,031)	(179,227)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	32,707	(5,999)
應付票據及帳款	218,554	67,759
其他應付款	96,967	16,932
其他應付款—關係人	1,912	-
其他流動負債	(511)	5,957
淨確定福利負債	(14,329)	(17,854)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	335,300	66,795
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(208,731)	(112,432)
調整項目合計	(31,978)	78,345
營運產生之現金流入	39,016	162,024
支付之所得稅	(53,899)	(51,527)
營業活動之淨現金流入(出)	(14,883)	110,497

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108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	\$ (1,433,556)	(2,201,702)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	900,346	1,468,442
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,377,621)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,255,133	-
預付投資款增加	-	(4,421)
取得不動產、廠房及設備	(306,952)	(111,628)
處分不動產、廠房及設備	2,535	3,164
取得無形資產	(876)	(6,750)
其他金融資產(增加)減少	6,906	(23,701)
收取之利息	9,597	13,884
投資活動之淨現金流出	(944,488)	(862,712)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,987,137	2,960,947
償還短期借款	(3,844,289)	(2,747,822)
發行公司債	30,000	-
舉借長期借款	557,000	295,000
償還長期借款	(397,000)	(196,000)
租賃本金償還	(29,659)	(48,241)
其他非流動負債增加	400	-
發放現金股利	(39,605)	(30,363)
子公司現金增資由非控制權益認購	-	37
支付之利息	(15,644)	(12,912)
籌資活動之淨現金流入	248,340	220,646
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,953	485
本期現金及約當現金減少數	(678,078)	(531,084)
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	\$ 1,000,556	937,056

(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)主要營業項目為電子零組件之射出成型、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十一月六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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
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。
2020.5.14	國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及</li> <li>• 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。</li> </ul>

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

## 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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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	99.82 %	97.19 %	97.19 %	
本公司及裕承	Megaforcemx, S.de R.L. de C.V. (MegaforceMX)	製造及銷售電子零組件 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)	製造及銷售電子零組件 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)	製造及銷售電子零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	蘇州英田電子科技有限公司 (蘇州英田)	製造及銷售電子零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	東莞英樹電子科技有限公司 (東莞英樹)	製造及銷售電子零組件	- %	- %	100.00 %	(註二)
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 %	(註三)
International-Samoa	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售電子零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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99.77%及0.23%MegaforceMX之股權。

註二：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。

註三：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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (四)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。

### (五)租 賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### (六)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一〇八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

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
現金	\$ 1,898	2,025	2,919
活期存款	866,937	1,600,846	574,027
定期存款	131,721	75,763	360,110
	<b>\$ 1,000,556</b>	<b>1,678,634</b>	<b>937,056</b>

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(廿二)。

#### (二)金融工具

##### 1.按攤銷後成本衡量之金融資產

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
保本收益理財商品	<b>\$ 513,228</b>	-	<b>714,513</b>

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：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
流動：			
結構式存款	<b>\$ 128,439</b>	-	-
非流動			
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	-
	<b>\$ 30,000</b>	<b>30,000</b>	-

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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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股份有限公司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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
發行可轉債之賣回權	\$ <b>564</b>	-	-

### 4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
國內非上市櫃公司股票	\$ <b>12,692</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

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。合併公司民國一〇九年及一〇八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。

### 5. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

6. 截至民國一〇九年九月三十日、一〇八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) 應收帳款(含關係人)

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
應收帳款	\$ 1,868,526	1,528,042	1,726,158
應收帳款—關係人	-	211	71
減：備抵損失	(3,148)	(2,122)	(1,851)
	<b>\$ 1,865,378</b>	<b>1,526,131</b>	<b>1,724,378</b>

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：

	<b>109.9.30</b>		
	<b>應收票據及 帳款帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 1,856,463	0.08%	1,483
逾期1~90天	9,384	2.8%	263
逾期91~180天	1,520	16%	243
逾期181天以上	1,159	100%	1,159
	<b>\$ 1,868,526</b>		<b>3,148</b>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	備抵存續 預期信用損失
未逾期	\$ 1,513,227	0.11%	1,667
逾期1~90天	14,875	2.8%	417
逾期181天以上	151	25%	38
	<u>\$ 1,528,253</u>		<u>2,122</u>

  

	108.9.30		
	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	\$ 1,719,670	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>

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	108年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	\$ 2,122	1,964
認列之減損損失	1,002	-
減損損失迴轉	-	(88)
外幣換算損益	24	(25)
期末餘額	<u>\$ 3,148</u>	<u>1,851</u>

民國一〇九年九月三十日、一〇八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(含關係人)

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款	\$ 6,226	11,525	5,136
其他應收款-關係人	-	8	-
減：備抵損失	(4)	(5)	(5)
	<u>\$ 6,222</u>	<u>11,528</u>	<u>5,131</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	\$ 5	1
認列之減損損失	-	4
減損損失迴轉	(1)	-
期末餘額	<u>\$ 4</u>	<u>5</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
原料	\$ 134,612	127,031	138,932
在製品	277,144	128,467	253,645
製成品	<u>201,135</u>	<u>162,446</u>	<u>169,726</u>
	<u>\$ 612,891</u>	<u>417,944</u>	<u>562,303</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
已出售存貨成本	\$ 1,252,703	1,254,279	2,712,912	3,108,649
存貨跌價損失(回升利益)	5,213	(11,683)	19,457	(8,091)
存貨報廢損失	18,683	24,459	36,855	64,700
未分攤之製造費用(註)	-	-	45,176	-
其 他	<u>10,451</u>	<u>8,712</u>	<u>26,008</u>	<u>30,307</u>
	<u>\$ 1,287,050</u>	<u>1,275,767</u>	<u>2,840,408</u>	<u>3,195,565</u>

(註)係民國一〇九年因新冠病毒疫情爆發導致稼動率異常所產生之未分攤固定製造費用。

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。存貨跌價回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之存貨已於本期出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八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)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：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 18,709</u>	<u>35,550</u>	<u>13,155</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，並於停止採用權益法之日按公允價值衡量保留權益後，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，增資後持股比例達48.98%，並因而取得該公司之重大影響力。

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：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
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>18,709</u>	<u>35,550</u>	<u>13,155</u>

	<u>109年 7月至9月</u>	<u>108年 7月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>	<u>108年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額	\$ (1,584)	(940)	(4,652)	(3,956)
其他綜合損益	(624)	-	4	-
綜合損益總額	\$ <u>(2,208)</u>	<u>(940)</u>	<u>(4,648)</u>	<u>(3,956)</u>

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總 計</u>
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	20,640	55,210	6,842	398,487
處 分	-	-	(41,218)	(26,204)	-	(67,422)
重 分 類	-	-	9,966	10,506	(20,472)	-
轉列費用	-	-	-	-	(1,001)	(1,001)
匯率變動之影響	-	(6,569)	(34,628)	(8,939)	30	(50,106)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>294,374</u>	<u>614,597</u>	<u>1,930,019</u>	<u>525,279</u>	<u>9,385</u>	<u>3,373,654</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	-	-	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>
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	-	19,118	92,377	36,250	-	147,745
處 分	-	-	(39,029)	(26,097)	-	(65,126)
匯率變動之影響	-	(3,321)	(15,593)	(5,118)	-	(24,032)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>358,244</u>	<u>1,531,951</u>	<u>389,539</u>	<u>-</u>	<u>2,279,734</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	-	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>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	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
民國109年9月30日	\$ 294,374	256,353	398,068	135,740	9,385	1,093,920
民國109年1月1日	\$ 53,474	203,824	481,063	110,202	23,986	872,549
民國108年9月30日	\$ 53,474	213,325	511,596	117,930	4,887	901,212

民國一〇八年十一月七日經董事會決議，為擴大本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，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)。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八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。

(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
增 添	-	-	529	529
處 分	-	(1,916)	(348)	(2,264)
租賃修改	-	883	(209)	674
匯率變動之影響	(388)	(13,791)	(12)	(14,191)
民國109年9月30日餘額	\$ 70,794	213,195	3,325	287,314
民國108年1月1日餘額	\$ 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	\$ 71,920	230,497	4,032	306,449
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	815	31,249	1,031	33,095
處 分	-	(1,916)	(348)	(2,264)
匯率變動之影響	(142)	(2,174)	(7)	(2,323)
民國109年9月30日餘額	\$ 36,932	68,979	2,357	108,268
民國108年1月1日餘額	\$ 35,732	-	-	35,732
本期折舊	857	41,360	1,730	43,947
處 分	-	(653)	(261)	(914)
匯率變動之影響	(335)	(1,005)	(23)	(1,363)
民國108年9月30日餘額	\$ 36,254	39,702	1,446	77,402

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地 使用權	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
帳面價值：				
民國109年9月30日	\$ 33,862	144,216	968	179,046
民國109年1月1日	\$ 34,923	186,199	1,684	222,806
民國108年9月30日	\$ 35,666	190,795	2,586	229,047

(九)無形資產

	電腦軟體	商譽	總 計
帳面價值：			
民國109年9月30日餘額	\$ 4,516	32,476	36,992
民國109年1月1日	\$ 5,052	32,476	37,528
民國108年9月30日餘額	\$ 6,759	32,476	39,235

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一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	\$ 1,097,470	954,404	845,000
擔保銀行借款	-	-	60,000
合 計	\$ 1,097,470	954,404	905,000
尚未使用額度	\$ 619,994	765,759	959,647
利率區間	1.05%~1.30%	1.15%~2.88%	1.10%~1.45%

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九月三十日新增金額分別為3,987,137千元及2,960,947千元，到期日分別為民國一〇九年十二月及一〇九年六月；償還之金額分別為3,844,289千元及2,747,822千元，利息費用請詳附註六(廿一)。

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：

	109.9.30		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	1.12%~1.365%	110~112
擔保銀行借款	新台幣	1.1746%~1.265%	113~124
減：一年內到期部份			(164,000)
合 計			\$ 409,000
尚未使用額度			\$ 100,000

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>

108.9.30

	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>

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九月三十日新增金額分別為557,000千元及295,000千元，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397,000千元及196,000千元，利息費用請詳附註六(廿一)。

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一月簽訂新約，新約內容無上述約定條款。

(十二) 應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	109.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 30,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(2,020)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 27,980</u>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年三月十三日經董事會決議通過以私募方式辦理國內無擔保轉換公司債籌募資金，並於民國一〇九年六月五日經股東會常會決議通過於決議之日起一年內分兩次辦理，發行總額以100,000千元為上限。

本公司民國一〇九年八月七日經董事會決議國內第一次私募無擔保轉換公司債已於民國一〇九年八月二十六日發行，發行總額為30,000千元，款項均已收取。

本公司發行之私募無擔保可轉換公司債依國際財務報導準則公報第九號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債之債券價值	\$	27,939
發行時嵌入式衍生性金融商品(即賣回權)		585
發行時權益組成要素(即轉換權)		<u>1,476</u>
	\$	<u><u>30,000</u></u>

1.上述第一次私募無擔保轉換公司債主要發行條款如下：

- (1)發行期間：五年（民國一〇九年八月二十六日至一一四年八月二十五日）
- (2)償還辦法：除依本辦法規定由債權人請求賣回或轉換為股票者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- (3)轉換期間：債券持有人得於本私募轉換公司債發行之日起屆滿三個月翌日起，至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分配基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本公司股務代理請求依本辦法轉換為本公司普通股。
- (4)債權持有人之賣回權：本公司應於本轉換債發行滿三年(民國一一二年八月二十六日)及滿四年(民國一一三年八月二十六日)為本轉換債持有人提前賣回本轉換債之賣回基準日，要求本公司將以債券面額加計利息補償金【滿三年為債券面額之101.5075%(實質收益率0.5%)、滿四年為債券面額之102.0151%(實質收益率0.5%)】，將其所持有之本私募轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。
- (5)轉換價格：本私募轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國一〇九年八月七日為轉換價格訂定之基準日，取以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準價格較高者為基礎，乘以110%即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。依上述方式，發行時之轉換價格訂為每股新台幣15.2元。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

	<u>第一次</u>
	<u>109.9.30</u>
嵌入式衍生性金融商品(賣回權)發行日餘額	\$ 585
本期評價利益	(21)
	<u>\$ 564</u>

3. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	<u>第一次</u>
	<u>109.9.30</u>
期初餘額	\$ -
加：發行時權益組成部分—轉換權	1,476
期末餘額	<u>\$ 1,476</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
流動	\$ <u>37,238</u>	<u>41,387</u>	<u>61,403</u>
非流動	\$ <u>114,091</u>	<u>142,047</u>	<u>129,536</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>781</u>	<u>1,006</u>	<u>2,477</u>	<u>3,389</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,006</u>	<u>1,111</u>	<u>10,107</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>388</u>	<u>298</u>	<u>1,294</u>	<u>1,096</u>
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓	\$ <u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>2,360</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>43,537</u>	<u>60,361</u>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

### 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。

## (十四) 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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
營業成本	\$ 110	91	331	275
管理費用	697	627	2,090	1,880
研究發展費用	63	52	189	155
	<b>\$ 870</b>	<b>770</b>	<b>2,610</b>	<b>2,310</b>

### 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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
營業成本	\$ 16,663	31,431	48,021	102,224
推銷費用	254	832	958	2,554
管理費用	2,047	2,550	6,148	7,701
研究發展費用	1,022	1,181	3,085	3,916
	<b>\$ 19,986</b>	<b>35,994</b>	<b>58,212</b>	<b>116,395</b>

## (十五) 所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
當期所得稅費用	<b>\$ 47,942</b>	<b>66,005</b>	<b>75,465</b>	<b>80,117</b>

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)

### (十六)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一〇八年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
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	811	1,453	1,670
股東逾時未領取股利	5	5	5
發行可轉換公司債	1,476	-	-
	<b>\$ 831,284</b>	<b>830,450</b>	<b>830,667</b>

#### 2.特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### 3.盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月五日及民國一〇八年六月二十七日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<b>108年度</b>		<b>107年度</b>	
	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	\$ 0.30	39,605	0.23	30,364

#### 4.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
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	(49,979)	(108)	(50,087)
採用權益法關聯企業之其他綜合損益之份額	4	-	4
民國109年9月30日餘額	\$ (123,790)	(1,212)	(125,002)

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
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>

(十七)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一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利 (損)	\$ <u>111,795</u>	<u>70,979</u>	<u>(4,495)</u>	<u>7,628</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.54</u>	<u>(0.03)</u>	<u>0.06</u>

合併公司稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利 (損)	<u>111,795</u>	<u>70,979</u>	<u>(4,495)</u>	<u>7,628</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	132,016	132,016	132,016	132,016
具稀釋作用之潛在普通股 影響				
員工酬勞	-	7	-	12
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數)(千股)	<u>132,016</u>	<u>132,023</u>	<u>132,016</u>	<u>132,028</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.54</u>	<u>(0.03)</u>	<u>0.06</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
主要地區市場：				
亞洲	\$ 1,469,730	1,373,807	3,018,565	3,171,362
美洲	157,470	148,120	348,776	452,189
歐洲	5,898	43,523	19,136	69,950
合計	<u>\$ 1,633,098</u>	<u>1,565,450</u>	<u>3,386,477</u>	<u>3,693,501</u>
主要產品線：				
塑膠零組件	\$ 1,547,094	1,472,928	3,232,872	3,436,462
模具	84,341	87,611	150,997	245,191
其他	1,663	4,911	2,608	11,848
合計	<u>\$ 1,633,098</u>	<u>1,565,450</u>	<u>3,386,477</u>	<u>3,693,501</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,868,526	1,528,253	1,726,229
減：備抵損失	(3,148)	(2,122)	(1,851)
合計	<u>\$ 1,865,378</u>	<u>1,526,131</u>	<u>1,724,378</u>
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 5,898	5,738	8,394
合約負債-銷售模具	43,837	11,251	29,640
合計	<u>\$ 49,735</u>	<u>16,989</u>	<u>38,034</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九月三十日認列為收入之金額分別為14,892千元及43,607千元。

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。

(二十)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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九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酬勞之情事。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酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事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。

### (廿一)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 2,614	1,883	8,419	14,750
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	3,887	7,747	12,678	17,932
其他利息收入	10	-	33	1
利息收入合計	<u>\$ 6,511</u>	<u>9,630</u>	<u>21,130</u>	<u>32,683</u>

#### 2.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三季之其他利益及損失淨額明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	786	239	2,814
外幣兌換利益(損失)	(28,572)	314	(48,449)	6,196
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	2,377	-	8,019	-
政府補助	3,458	5,135	16,050	13,398
其他利益及損失	2,058	2,191	8,021	7,863
	<u>\$ (20,679)</u>	<u>8,426</u>	<u>(16,120)</u>	<u>30,271</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ 5,211	4,478	15,573	12,941
租賃負債之利息費用	781	1,006	2,477	3,389
應付公司債折價攤銷	56	-	56	-
其他	14	-	14	-
	<u>\$ 6,062</u>	<u>5,484</u>	<u>18,120</u>	<u>16,330</u>

(廿二)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、保本收益理財商品及結構式存款之信用風險

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理財商品及結構式存款，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
<b>109年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,097,470	1,098,606	1,098,606	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	573,000	601,319	35,030	135,045	78,620	179,017	173,607
租賃負債(含一年內到期)	151,329	159,490	22,456	17,393	29,529	70,162	19,950
應付公司債	27,980	30,000	-	-	-	30,000	-
應付款項	1,004,513	1,004,513	1,004,513	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,854,292</u>	<u>2,893,928</u>	<u>2,160,605</u>	<u>152,438</u>	<u>108,149</u>	<u>279,179</u>	<u>193,557</u>
<b>108年12月31日</b>							
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>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年9月30日	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
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	895,697	895,697	895,697	-	-	-	-
合計	\$ 2,419,636	2,440,427	1,893,855	164,737	166,497	192,303	23,035

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.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：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 54,135	29.126	1,576,736	38,307	30.106	1,153,271	36,073	31.042	1,119,778
人民幣	61	4.2769	261	63	4.3155	272	80	4.3889	351
金融負債									
貨幣性項目									
美金	30,644	29.126	892,537	18,199	30.106	547,899	19,028	31.042	590,667

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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加(或減少)6,845千元及5,295千元，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9月		108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 (30,266)	-	7,415	-
人民幣	RMB (4,156)	4.2630	(2,441)	4.5222
墨西哥披索	MXN (1,118)	1.3196	(1,702)	1.6007
馬來西亞令吉	MYR 248	7.0748	19	7.4281

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加3,132千元及2,499千元，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。

#### (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)。

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
結構性存款	\$ 128,439	-	128,439	-	128,439
可轉換公司債	30,000	-	30,000	-	30,000
小計	158,439	-	158,439	-	158,439
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動</b>					
	12,692	-	-	12,692	12,692

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 1,000,556	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	513,228	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,865,378	-	-	-	-
其他金融資產－流動	25,249	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	15,038	-	-	-	-
小計	<u>3,419,449</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,590,580</u>	-	<u>158,439</u>	<u>12,692</u>	<u>171,131</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
國內可轉債賣回權	\$ 564	-	564	-	564
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	1,670,470	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	680,979	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	323,534	-	-	-	-
租賃負債	151,329	-	-	-	-
應付公司債	27,980	-	-	-	-
小計	<u>2,854,292</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,854,856</u>	-	<u>564</u>	-	<u>564</u>
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</b>					
	500	-	-	500	500
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
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	<u>3,255,876</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,286,376</u>	-	<u>30,000</u>	<u>500</u>	<u>30,500</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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	<u>\$ 2,256,045</u>	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30				
	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	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	-	-	-	-

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.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。

B.衍生金融工具

應付公司債之轉換權及賣回權係依外部專家評價報告估計公允價值。其評價模型為二元樹可轉債評價模型，係使用包含股價波動度，無風險利率、風險折現率及流動性風險等之市場基礎可觀察輸入值以反應選擇權之公允價值。

(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 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9月30日	\$ 12,692
民國108年9月30日(即1月1日餘額)	\$ 500

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比乘數 (109.9.30、108.12.31及108.9.30分別為1.29~4.76、1.22~4.72及1.36~4.64)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價 (109.9.30、108.12.31及108.9.30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	變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
		109.9.30		108.12.31		108.9.30	
		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%	\$ 381	(381)	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。

### (廿三) 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。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)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。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
負債總額	\$ 3,516,078	2,849,270	2,982,819
減：現金及約當現金	1,000,556	1,678,634	937,056
淨負債	<b>\$ 2,515,522</b>	<b>1,170,636</b>	<b>2,045,763</b>
權益總額	<b>\$ 2,256,799</b>	<b>2,349,482</b>	<b>2,373,412</b>
負債資本比率	111.46 %	49.83 %	86.20 %

民國一〇九年九月三十日負債權益比率增加，主係因集團未來資金運用規畫與需求，於民國一〇九年投資較多理財商品及新增較多借款，致淨負債增加。

### (廿五)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九月三十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：

	<b>109.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>匯率變動 及其他</b>	<b>租賃負債 利息支出</b>	<b>租賃給付 之變動</b>	<b>109.9.30</b>
長期借款	\$ 413,000	160,000	-	-	-	573,000
短期借款	954,404	142,828	238	-	-	1,097,470
租賃負債	183,434	(29,659)	(7,283)	2,477	2,360	151,329
應付公司債	-	30,000	(2,020)	-	-	27,980
來自籌資活動之負債總額	<b>\$1,550,838</b>	<b>303,169</b>	<b>(9,065)</b>	<b>2,477</b>	<b>2,360</b>	<b>1,849,779</b>

  

	<b>108.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>匯率變動</b>	<b>租賃負債 利息支出</b>	<b>108.9.30</b>
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	<b>\$ 1,264,322</b>	<b>263,884</b>	<b>(7,656)</b>	<b>3,389</b>	<b>1,523,939</b>

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(註)	合併公司之關聯企業
Barintec Co., Ltd.	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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
關聯企業	\$ -	68	-	3,413

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ -	211	71

3.服務費用

合併公司支付關係人相關產品開發之服務費用，帳於營業費用如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
關聯企業	\$ 3,786	-	5,287	-

因上述交易產生之其他應付關係人款如下：

帳列項目	關係人類別	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應付款- 關係人	關聯企業	\$ 1,912	-	-

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
短期員工福利	\$ 11,008	11,946	31,613	34,030
退職後福利	307	335	920	1,058
股份基礎給付	-	14	-	44
	\$ 11,315	12,295	32,533	35,132

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	\$ 14,898	24,310	36,649
不動產及廠房	長、短期借款	360,720	156,512	159,890
		<u>\$ 375,618</u>	<u>180,822</u>	<u>196,539</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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,193</u>	<u>263,718</u>	<u>35,010</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 94,799</u>	<u>17,662</u>	<u>11,622</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	109年7月至9月			108年7月至9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	367,464	87,837	455,301	347,246	89,409	436,655
勞健保費用	35,318	6,420	41,738	28,077	6,815	34,892
退休金費用	16,773	4,083	20,856	31,522	5,242	36,764
其他員工福利費用	23,177	6,548	29,725	22,854	6,419	29,273
折舊費用	49,868	8,670	58,538	61,023	4,975	65,998
攤銷費用	252	767	1,019	371	1,169	1,540

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9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	874,835	244,206	1,119,041	895,920	242,758	1,138,678
勞健保費用	83,080	18,881	101,961	84,553	20,921	105,474
退休金費用	48,352	12,470	60,822	102,499	16,206	118,705
其他員工福利費用	50,811	18,222	69,033	57,102	20,177	77,279
折舊費用	155,179	25,661	180,840	185,692	15,065	200,757
攤銷費用	835	2,052	2,887	914	3,851	4,765

(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 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	-	-	1.48%	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x20%	淨 值 x40%	448,899	897,798
1	Group	本公司	應收關 係人款 項	是	90,762	87,378	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494
2	International	本公司	應收關 係人款 項	是	60,508	58,252	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494
3	上海英濟	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	431,550	427,690	427,690	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494
3	上海英濟	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	129,465	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494
4	上海上聯	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	129,465	128,307	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494
3	上海上聯	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	128,307	128,307	128,307	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,244,494	2,244,494

註1：截至109.9.30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。

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 (註1)										
0	本公司	Group	2	2,244,494	391,378	87,378	-	-	3.89 %	淨額 x200% 4,488,988	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,244,494	90,000	20,000	3,620	-	0.89 %	淨額 x200% 4,488,988	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,244,494	22,304	-	-	-	- %	淨額 x200% 4,488,988	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	2	2,244,494	88,980	87,838	35,272	-	3.91 %	淨額 x200% 4,488,988	Y	N	Y
1	上海上 驛	上海英濟	4	2,244,494	237,353	235,230	59,527	-	10.48 %	淨額 x200% 4,488,988	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	-	10.25 %	-	
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	-	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	71	500	5.00 %	500	
蘇州英田	中銀保本理財—人民幣按期開放-TP0	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	256,614	- %	256,614	
蘇州英田	中銀保本理財—人民幣按期開放-TP1	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	256,614	- %	256,614	
蘇州英田	利多多穩利固定持有期JG6014期人民幣對公結構性借款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	128,439	- %	128,439	

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：

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	
台灣英濟	東莞英濟	聯屬公司	進貨	NTD 286,690	36.43 %	110天	-		NTD 187,440	31.98 %	
東莞英濟	台灣英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 67,266	55.81 %	110天	-		RMB 43,826	53.43 %	
台灣英濟	蘇州英田	聯屬公司	進貨	NTD 340,579	43.28 %	110天	-		NTD 322,717	55.06 %	
蘇州英田	台灣英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 79,034	42.75 %	110天	-		RMB 75,456	52.18 %	
上海英濟	上海上驛	聯屬公司	加工費	RMB 39,307	20.35 %	110天	-		RMB 28,346	23.96 %	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 39,307	99.97 %	110天	-		RMB 28,346	100.00 %	

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 100,000	-	-	-	RMB -	-
上海上驛	東莞英濟	聯屬公司	RMB 30,000	-	-	-	RMB -	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 28,346	-	-	-	RMB 6,167	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 43,826	-	-	-	RMB 5,236	-
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 75,456	-	-	-	RMB 10,349	-

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：請詳附註六(二)。

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	15	月結110天	- %
0	本公司	MegaforceUS	1	應收帳款	2,618	月結110天	0.05 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	12,334	月結110天	0.21 %
1	上海英濟	上海英備	3	應收帳款	1,290	月結110天	0.02 %
2	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	121,232	月結110天	2.10 %
3	上海英備	本公司	2	應收帳款	3,061	月結110天	0.05 %
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	6,225	月結110天	0.11 %
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	21,679	月結110天	0.38 %
3	上海英備	MegaforceMX	3	應收帳款	4,820	月結110天	0.08 %
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	322,718	月結110天	5.59 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	65,266	月結110天	1.13 %

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	
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	187,441	月結110天	3.25%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	376	月結110天	0.01%
6	英錡科技	本公司	2	應收帳款	40	月結110天	- %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	7,139	月結110天	0.12%
0	本公司	上海上驛	1	其他應收款	431	月結110天	0.01%
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	1,547	月結110天	0.03%
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	3,195	月結110天	0.06%
0	本公司	MegaforceMX	1	其他應收款	201	月結110天	- %
1	上海英濟	上海英備	3	其他應收款	204	月結110天	- %
1	上海英濟	蘇州英田	3	其他應收款	427,690	月結110天	7.41%
2	上海上驛	東莞英濟	3	其他應收款	128,307	月結110天	2.22%
6	英錡科技	本公司	2	其他應收款	33	月結110天	- %
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	623	月結110天	0.01%
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	2,674	月結110天	0.08%
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	15,327	月結110天	0.45%
1	上海英濟	上海英備	3	銷貨收入	1,387	月結110天	0.04%
1	上海英濟	蘇州英田	3	銷貨收入	8	月結110天	- %
2	上海上驛	上海英濟	3	銷貨收入	167,393	月結110天	4.94%
3	上海英備	本公司	2	銷貨收入	3,143	月結110天	0.09%
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	7,306	月結110天	0.22%
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	22,647	月結110天	0.67%
3	上海英備	MegaforceMX	3	銷貨收入	4,912	月結110天	0.15%
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	336,313	月結110天	9.93%
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	86,648	月結110天	2.56%
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	286,809	月結110天	8.47%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	909	月結110天	0.03%
6	英錡科技	本公司	2	銷貨收入	38	月結110天	- %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	23,261	月結110天	0.69%
0	本公司	上海上驛	1	服務收入	1,574	月結110天	0.05%
0	本公司	上海英備	1	服務收入	5,754	月結110天	0.17%
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	12,388	月結110天	0.37%
3	上海英備	MegaforceMX	3	服務收入	84	月結110天	- %

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：

民國一〇九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/新台幣千元/日幣千元

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	英屬維京群島	控股公司	1,294,793	1,294,793	24	100.00 %	2,981,079	202,434	202,434	註
本公司	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	USD 40,088	USD 40,088	-	99.77 %	164,838	(45,824)	(45,713)	註
本公司	裕承	台灣	控股公司	396,220	365,966	-					
本公司	英錡科技	台灣	光學儀器製造	USD 12,970	USD 11,970	500	100.00 %	2,349	(175)	(175)	註
本公司	艾瑞瓷	台灣	醫療器材零售	5,000	5,000	15,972	99.82 %	79,184	(60,863)	(60,139)	註
本公司	International-US	美國	商品買賣	20,000	20,000	385	13.74 %	-	(1,566)	(602)	
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發	9,233	9,233	-	100.00 %	1,565	(2,717)	(2,717)	註
本公司	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 300	USD 300	5	48.98 %	18,709	(8,268)	(4,050)	
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	24,559	24,559	6,700	100.00 %	2,683,941	187,587	186,603	註
裕承	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	JPY 85,000	JPY 85,000	20	100.00 %	294,795	16,664	16,018	註
International-Samoa	MegaforceMY	馬來西亞	電子零組件	USD 7,929	USD 7,929	-	0.23 %	380	(45,824)	(111)	註
				97,927	46,747	13,093	100.00 %	70,516	(19,075)	(19,075)	註
				USD 3,200	USD 1,500						

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
					匯出	收回						
上海英濟	電子零組件	USD 15,500	(二)註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	154,066	100.00%	152,161	1,665,286	USD 18,566
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	7,490	90.00 %	5,258	114,997	-
蘇州英田	電子零組件	USD 42,500	(二)註四	USD 24,921	-	-	USD 24,921	76,026	100.00%	77,062	897,198	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	-	USD 3,779	16,664	100.00%	16,664	256,044	USD 12,922
東莞英濟	電子零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	-	USD 6,526	27,957	100.00%	25,785	291,504	-

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(註六)
NTD 1,322,087 (USD 45,392)	NTD 1,420,912 (USD 48,785)	NTD 1,346,696

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：限額為淨值之百分之六十。

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。

(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		12,312,000	9.32 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊如下：

	109年7月至9月				
	電 子 零 組 件	光 電 事 業	生 醫 材 事 業	調 節 及 銷 除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,623,542	224	9,332	-	1,633,098
部門間收入	-	38	-	(38)	-
收入總計	<u>\$ 1,623,542</u>	<u>262</u>	<u>9,332</u>	<u>(38)</u>	<u>1,633,098</u>
部門(損)益	<u>\$ 144,167</u>	<u>(27,238)</u>	<u>(4,039)</u>	<u>-</u>	<u>112,890</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年7月至9月					
	電 子 零組件	光 電 事 業	生 醫 材事業	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,561,545	2,779	1,126	-	1,565,450
部門間收入	-	112	-	(112)	-
收入總計	<u>\$ 1,561,545</u>	<u>2,891</u>	<u>1,126</u>	<u>(112)</u>	<u>1,565,450</u>
部門(損)益	<u>\$ 102,951</u>	<u>(24,254)</u>	<u>(8,057)</u>	<u>-</u>	<u>70,640</u>
109年1月至9月					
	電 子 零組件	光 電 事 業	生 醫 材事業	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,372,578	436	13,463	-	3,386,477
部門間收入	-	38	-	(38)	-
收入總計	<u>\$ 3,372,578</u>	<u>474</u>	<u>13,463</u>	<u>(38)</u>	<u>3,386,477</u>
部門(損)益	<u>\$ 103,785</u>	<u>(82,491)</u>	<u>(25,765)</u>	<u>-</u>	<u>(4,471)</u>
108年1月至9月					
	電 子 零組件	光 電 事 業	生 醫 材事業	調 節 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,684,119	3,125	6,257	-	3,693,501
部門間收入	-	189	-	(189)	-
收入總計	<u>\$ 3,684,119</u>	<u>3,314</u>	<u>6,257</u>	<u>(189)</u>	<u>3,693,501</u>
部門(損)益	<u>\$ 110,784</u>	<u>(85,317)</u>	<u>(21,905)</u>	<u>-</u>	<u>3,562</u>