

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
民國一一〇年及一〇九年第一季

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	11~31
(七)關係人交易	31~32
(八)抵質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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

陳政杰

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
民國一一〇年四月二十七日

民國一〇一年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇一年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		110.3.31		109.12.31		109.3.31		負債及權益		110.3.31		109.12.31		109.3.31			
		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))	\$	866,641	15	1,740,445	29	963,705	20	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$	812,270	14	957,470	16	936,000	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產								2130	合約負債－流動(附註六(十九))		57,137	1	30,620	1	20,370	-
	－流動(附註六(二))		764,567	14	-	-	-	-	2170	應付票據及帳款		584,975	10	653,106	11	319,961	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動								2200	其他應付款(附註六(二十))		638,999	11	808,577	13	391,003	8
	(附註六(二))		-	-	-	-	845,480	17	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		517	-	3,224	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))		1,645,885	29	2,007,738	33	896,221	18	2230	本期所得稅負債		15,062	-	45,571	1	3,996	-
130X	存貨(附註六(五))		667,355	12	593,938	10	438,243	9	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		34,724	1	39,146	1	41,880	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(四)、七及八)		15,838	-	12,405	-	41,048	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)		282,598	5	254,000	4	164,000	3
1479	其他流動資產		105,185	2	62,836	1	115,541	2	2360	淨確定福利負債－流動		14,252	-	14,252	-	19,248	-
	流動資產合計		4,065,471	72	4,417,362	73	3,300,238	67	2399	其他流動負債－其他		24,042	1	26,300	-	34,858	1
非流動資產：										流動負債合計		2,464,576	43	2,832,266	47	1,931,316	39
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	30,000	1	2500	非流動負債：							
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))		9,569	-	8,639	-	12,692	-	2530	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))		201	-	345	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		17,925	-	19,687	-	21,319	-	2540	應付公司債(附註六(十二))		28,186	1	28,083	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		1,088,584	19	1,099,054	18	1,148,262	24	2570	長期借款(附註六(十一)及八)		408,402	7	403,000	7	541,000	11
1755	使用權資產(附註六(八))		165,843	3	181,254	3	199,718	4	2580	遞延所得稅負債		121,838	2	121,899	2	90,421	2
1780	無形資產(附註六(九))		41,026	1	41,693	1	36,461	1	2640	租賃負債－非流動(附註六(十三))		99,003	2	107,295	2	131,430	3
1840	遞延所得稅資產		175,203	3	175,782	3	130,345	3	2670	淨確定福利負債－非流動		59,898	1	66,572	1	92,755	2
1980	其他金融資產－非流動		14,377	-	15,271	-	13,710	-		其他非流動負債		878	-	880	-	869	-
1990	其他非流動資產		29,979	1	24,305	1	21,973	-		非流動負債合計		718,406	13	728,074	12	856,475	18
	非流動資產合計		1,572,506	28	1,595,685	27	1,614,480	33		負債總計		3,182,982	56	3,560,340	59	2,787,791	57
									歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：								
									3100	股本		1,320,159	24	1,320,159	22	1,320,159	27
									3200	資本公積		831,284	15	831,284	14	830,450	17
									3300	保留盈餘		355,627	6	333,888	6	105,507	2
									3400	其他權益		(65,170)	(1)	(45,952)	(1)	(139,936)	(3)
										歸屬於母公司業主之權益合計		2,441,900	44	2,439,379	41	2,116,180	43
									36XX	非控制權益		13,095	-	13,328	-	10,747	-
										權益總計		2,454,995	44	2,452,707	41	2,126,927	43
資產總計		\$	5,637,977	100	6,013,047	100	4,914,718	100	負債及權益總計	\$	5,637,977	100	6,013,047	100	4,914,718	100	

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		110年1月至3月		109年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,307,959	100	613,866	100
5000	營業成本(附註六(五)(七)(八)(十三)(十四)及十二)	1,128,628	86	628,038	102
	營業毛利(損)	179,331	14	(14,172)	(2)
	營業費用(附註六(三)(四)(七)(八)(十三)(十四)、七及十二)：				
6100	推銷費用	21,027	2	18,639	3
6200	管理費用	83,281	6	96,250	16
6300	研究發展費用	33,603	3	32,462	5
6450	預期信用減損損失(利益)	(1,628)	-	(1,024)	-
	營業費用合計	136,283	11	146,327	24
	營業淨利(損)	43,048	3	(160,499)	(26)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿一))	3,314	-	10,128	2
7020	其他利益及損失(附註六(十三)(廿一)(廿二))	753	-	(4,003)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(1,351)	-	(2,121)	-
7510	利息費用(附註六(十三)(廿一))	(5,520)	-	(6,208)	(1)
	營業外收入及支出合計	(2,804)	-	(2,204)	-
7900	稅前淨利(損)	40,244	3	(162,703)	(26)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	18,654	1	(6,393)	(1)
	本期淨利(損)	21,590	2	(156,310)	(25)
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六)(廿二))	930	-	-	-
8316		-	-	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	930	-	-	-
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))	(19,822)	(2)	(66,328)	(11)
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))	(410)	-	83	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(20,232)	(2)	(66,245)	(11)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(19,302)	(2)	(66,245)	(11)
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,288	-	(222,555)	(36)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 21,739	2	(155,434)	(25)
8620	非控制權益	(149)	-	(876)	-
	本期淨利	\$ 21,590	2	(156,310)	(25)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,521	-	(221,555)	(36)
8720	非控制權益	(233)	-	(1,000)	-
	本期綜合損益總額	\$ 2,288	-	(222,555)	(36)
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.16		(1.18)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.16		(1.18)	

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

~5~



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

民國一〇九年及一〇九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						其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益			
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	<u>\$ 1,320,159</u>	<u>830,450</u>	<u>41,313</u>	<u>-</u>	<u>64,194</u>	<u>105,507</u>	<u>(139,936)</u>	<u>-</u>	<u>2,116,180</u>	<u>10,747</u>	<u>2,126,927</u>
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,320,159	831,284	44,366	73,815	215,707	333,888	(36,419)	(9,533)	2,439,379	13,328	2,452,707
本期淨利(損)	-	-	-	-	21,739	21,739	-	-	21,739	(149)	21,590
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20,148)	930	(19,218)	(84)	(19,302)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	21,739	21,739	(20,148)	930	2,521	(233)	2,288
民國一〇九年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,320,159</u>	<u>831,284</u>	<u>44,366</u>	<u>73,815</u>	<u>237,446</u>	<u>355,627</u>	<u>(56,567)</u>	<u>(8,603)</u>	<u>2,441,900</u>	<u>13,095</u>	<u>2,454,995</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 40,244	(162,703)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	60,150	62,485
攤銷費用	2,439	944
預期信用減損損失(利益)	(1,628)	(1,024)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(4,937)	-
利息費用	5,520	6,208
利息收入	(3,314)	(10,128)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,351	2,121
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,225)	(75)
不動產、廠房及設備轉列費用數	24	1,001
處分其他資產利益	-	(1,056)
收益費損項目合計	57,380	60,476
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	354,621	623,165
應收帳款－關係人	-	211
存貨	(77,294)	(26,190)
其他金融資產－流動	(3,802)	3,741
其他金融資產－非流動	(4)	-
其他流動資產	1,296	25
與營業活動相關之資產之淨變動合計	274,817	600,952
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	26,898	3,582
應付票據及帳款	(64,050)	(138,606)
其他應付款	(174,140)	(167,661)
其他應付款－關係人	(2,707)	-
其他流動負債	(2,088)	9,905
淨確定福利負債	(6,674)	(11,443)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(222,761)	(304,223)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	52,056	296,729
調整項目合計	109,436	357,205
營運產生之現金流入	149,680	194,502
支付之所得稅	(94,011)	(48,714)
營業活動之淨現金流入	55,669	145,788

(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

~7~



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)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (768,373)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(926,712)
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	(42,351)	(271,143)
處分不動產、廠房及設備價款	2,233	2,352
取得無形資產	(1,808)	-
其他金融資產－流動增加	-	(2,080)
其他金融資產－非流動減少	616	-
收取之利息	3,479	3,393
投資活動之淨現金流出	(806,204)	(1,138,387)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,054,270	1,225,397
償還短期借款	(1,199,470)	(1,244,018)
舉借長期借款	140,000	507,000
償還長期借款	(106,000)	(215,000)
租賃本金償還	(12,151)	(8,926)
其他非流動負債增加	-	400
支付之利息	(4,725)	(5,022)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(128,076)	259,831
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,807	17,839
本期現金及約當現金減少數	(873,804)	(714,929)
期初現金及約當現金餘額	1,740,445	1,678,634
期末現金及約當現金餘額	\$ 866,641	963,705

(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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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一一〇年四月二十七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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	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。	2023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)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	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： - 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 - 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。	2022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權宜作法延期一年」	將承租人因新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓權宜作法，延長一年至2022年6月30日以前到期之給付。	2021年4月1日

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。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
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	99.82 %	99.82 %	97.19 %	
本公司及裕承	MegaforceMX, 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 %	

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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
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 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 %	(註二)
International-Samoa	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售塑膠零組件	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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
現金	\$ 1,945	1,749	3,147
活期存款	713,957	1,600,782	819,553
定期存款	150,739	137,914	141,005
	<u>\$ 866,641</u>	<u>1,740,445</u>	<u>963,705</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(廿二)。

(二)金融工具

1.按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
保本收益理財商品	\$ -	-	845,480

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動：			
結構式存款	\$ 764,567	-	-
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	30,000
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</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，已於以前年度全數認列減損損失。

3.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行可轉債之賣回權	\$ 201	345	-

4.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
國內非上市櫃公司股票	\$ 9,569	8,639	12,692

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。合併公司民國一一〇年及一〇九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。

5.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

6.截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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)應收帳款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款(含應收票據)	\$ 1,646,801	2,010,743	897,315
減：備抵損失	(916)	(3,005)	(1,094)
	<u>\$ 1,645,885</u>	<u>2,007,738</u>	<u>896,221</u>

合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

110.3.31			
	應收帳款 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	\$ 1,637,461	0.03%	490
逾期1~90天	8,409	2.3%	193
逾期181天以上	931	25%	233
	<u>\$ 1,646,801</u>		<u>916</u>

109.12.31			
	應收帳款 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	\$ 2,004,410	0.08%	1,604
逾期1~90天	4,257	2.5%	106
逾期91~180天	953	18%	172
逾期181天以上	1,123	100%	1,123
	<u>\$ 2,010,743</u>		<u>3,005</u>

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	備抵存續 預期信用損失
未逾期	\$ 884,759	0.08%	733
逾期1~90天	12,513	2.8%	350
逾期181天以上	43	25%	11
	<u>\$ 897,315</u>		<u>1,094</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 3,005	2,122
減損損失迴轉	(1,625)	(1,021)
本期因無法收回而沖銷之金額	(455)	-
外幣換算損益	(9)	(7)
期末餘額	<u>\$ 916</u>	<u>1,094</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之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)

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款	\$ 15,073	11,571	7,858
其他應收款－關係人	96	-	-
減：備抵損失	(6)	(9)	(2)
	<u>\$ 15,163</u>	<u>11,562</u>	<u>7,856</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 9	5
減損損失迴轉	(3)	(3)
期末餘額	<u>\$ 6</u>	<u>2</u>

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原料	\$ 171,065	143,728	103,437
在製品	293,878	234,661	188,607
製成品	202,412	215,549	146,199
	<u>\$ 667,355</u>	<u>593,938</u>	<u>438,243</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
已出售存貨成本	\$ 1,110,519	558,780
存貨跌價損失(回升利益)	(6,690)	12,336
存貨報廢損失	15,022	6,305
未分攤之製造費用(註)	-	45,176
其 他	9,777	5,441
	<u>\$ 1,128,628</u>	<u>628,038</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

存貨跌價損失係因認列存貨沖減至淨變現價值之差額。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。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ <u>17,925</u>	<u>19,687</u>	<u>21,319</u>

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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>17,925</u>	<u>19,687</u>	<u>21,319</u>

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額	\$ (1,351)	(2,121)
其他綜合損益	(410)	83
綜合損益總額	\$ <u>(1,761)</u>	<u>(2,038)</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九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110年1月1日餘額	\$ 294,374	629,496	1,967,826	539,928	10,626	3,442,250
增 添	1,286	-	33,609	3,536	6,625	45,056
處 分	-	-	(15,539)	(4,047)	-	(19,586)
重 分 類	9,388	(9,388)	4,480	6,122	(10,602)	-
轉列費用	-	-	-	-	(24)	(24)
匯率變動之影響	(274)	(4,240)	(14,568)	(4,243)	(15)	(23,340)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>304,774</u>	<u>615,868</u>	<u>1,975,808</u>	<u>541,296</u>	<u>6,610</u>	<u>3,444,356</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 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
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>
累計折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	372,656	1,565,094	405,446	-	2,343,196
本期折舊	-	5,526	28,084	13,786	-	47,396
處 分	-	-	(15,531)	(4,047)	-	(19,578)
匯率變動之影響	-	(2,583)	(9,977)	(2,682)	-	(15,242)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>375,599</u>	<u>1,567,670</u>	<u>412,503</u>	<u>-</u>	<u>2,355,772</u>
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>
帳面價值：						
民國110年3月31日	<u>\$ 304,774</u>	<u>240,269</u>	<u>408,138</u>	<u>128,793</u>	<u>6,610</u>	<u>1,088,584</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 294,374</u>	<u>256,840</u>	<u>402,732</u>	<u>134,482</u>	<u>10,626</u>	<u>1,099,054</u>
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>

其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

(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110年1月1日餘額	\$ 71,721	228,599	1,652	301,972
處 分	-	-	(197)	(197)
匯率變動之影響數	(274)	(3,299)	-	(3,573)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 71,447</u>	<u>225,300</u>	<u>1,455</u>	<u>298,202</u>
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>

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
使用權資產之折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 37,565	82,157	996	120,718
提列折舊	277	12,321	156	12,754
處 分	-	-	(66)	(66)
匯率變動之影響	(109)	(938)	-	(1,047)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 37,733</u>	<u>93,540</u>	<u>1,086</u>	<u>132,359</u>
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>
帳面價值：				
民國110年3月31日	<u>\$ 33,714</u>	<u>131,760</u>	<u>369</u>	<u>165,843</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 34,156</u>	<u>146,442</u>	<u>656</u>	<u>181,254</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 34,363</u>	<u>164,210</u>	<u>1,145</u>	<u>199,718</u>

(九)無形資產

	電腦軟體	商譽	總 計
帳面價值：			
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 8,550</u>	<u>32,476</u>	<u>41,026</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 9,217</u>	<u>32,476</u>	<u>41,693</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 3,985</u>	<u>32,476</u>	<u>36,461</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
無擔保銀行借款	\$ 812,270	957,470	876,000
擔保銀行借款	-	-	60,000
合 計	<u>\$ 812,270</u>	<u>957,470</u>	<u>936,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 751,021</u>	<u>676,012</u>	<u>714,259</u>
利率區間	<u>1.05%~1.20%</u>	<u>1.05%~1.22%</u>	<u>1.15%~1.5%</u>

借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,054,270千元及1,225,397千元，到期日分別為民國一一〇年七月及一〇九年七月；償還之金額分別為1,199,470千元及1,244,018千元，利息費用請詳附註六(廿一)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

110.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.12%~1.365%	110~112	\$ 327,250
擔保銀行借款	新台幣	1.1746%~1.265%	113~124	363,750
減：一年內到期部份				(282,598)
合 計				<u>\$ 408,402</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.12%~1.365%	110~112	\$ 289,500
擔保銀行借款	新台幣	1.1746%~1.265%	113~124	367,500
減：一年內到期部份				(254,000)
合 計				<u>\$ 403,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 10,000</u>

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>

1.借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日新增金額分別為140,000千元及507,000千元，到期日皆為民國一二四年二月；償還之金額分別為106,000千元及215,000千元，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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
無擔保轉換公司債	\$ <u>28,186</u>	<u>28,083</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ <u>34,724</u>	<u>39,146</u>	<u>41,880</u>
非流動	\$ <u>99,003</u>	<u>107,295</u>	<u>131,430</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>701</u>	<u>901</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,326</u>	<u>3,144</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>285</u>	<u>377</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>-</u>	<u>1,056</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,463</u>	<u>13,348</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、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一〇九年及一〇八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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 96	110
管理費用	489	697
研究發展費用	54	63
	<u>\$ 639</u>	<u>870</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 31,861	14,218
推銷費用	721	397
管理費用	2,235	2,067
研究發展費用	1,318	984
	<u>\$ 36,135</u>	<u>17,666</u>

(十五)所得稅

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>18,654</u>	<u>(6,393)</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，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

1.盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十九日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年六月五日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108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	\$ 0.50	66,008	0.30	39,605

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	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	非控制權益	合 計
民國110年1月1日	\$ (36,419)	(9,533)	(936)	(46,888)
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(19,738)	-	(84)	(19,822)
採用權益法關聯企業之其他綜合損 益之份額	(410)	-	-	(410)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具未實現(損)益	-	930	-	930
民國110年3月31日餘額	\$ (56,567)	(8,603)	(1,020)	(66,190)
	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	(66,204)	(124)	(66,328)	
採用權益法關聯企業之其他綜合損益之份額	83	-	83	
民國109年3月31日餘額	\$ (139,936)	(1,228)	(141,164)	

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九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)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	<u>21,739</u>	<u>(155,434)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>0.16</u>	<u>(1.18)</u>

合併公司稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	<u>21,739</u>	<u>(155,434)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	132,016	132,016
可轉換公司債	1,974	-
員工酬勞	<u>171</u>	<u>-</u>
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>134,161</u>	<u>132,016</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>0.16</u>	<u>(1.18)</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
主要地區市場：		
亞 洲	\$ 1,226,011	516,447
美 洲	78,081	91,305
歐 洲	<u>3,867</u>	<u>6,114</u>
	<u>\$ 1,307,959</u>	<u>613,866</u>
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 1,244,256	574,407
模 具	56,292	38,814
其 他	<u>7,411</u>	<u>645</u>
	<u>\$ 1,307,959</u>	<u>613,866</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款	\$ 1,646,801	2,010,743	897,315
減：備抵損失	(916)	(3,005)	(1,094)
合 計	<u>\$ 1,645,885</u>	<u>2,007,738</u>	<u>896,221</u>

	110.3.31	109.12.31	109.12.31
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 2,085	3,262	5,134
合約負債-銷售模具	55,052	27,358	15,236
合 計	<u>\$ 57,137</u>	<u>30,620</u>	<u>20,370</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為11,978千元及11,317千元。

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。

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日員工及董事酬勞，若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估計，因該金額不具重大性，故未予估列相關員工及董事酬勞。本公司民國一〇九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。

本公司民國一〇九年及一〇八年度員工酬勞估列金額皆為5,000千元，董事酬勞估計金額分別為3,000千元及1,600千元，前述員工及董事酬勞提列金額，與本公司董事會於民國一一〇年三月十九日及一〇九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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 3,214	2,788
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	-	7,340
其他利息收入	100	-
	<u>\$ 3,314</u>	<u>10,128</u>

2.其他利益及損失淨額

合併公司民國一一〇年及一〇九年第一季度之其他利益及損失淨額明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,225	75
外幣兌換損失	(9,967)	(7,093)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	4,937	-
淨利益		
政府補助	2,012	2,966
其他利益及損失	1,546	49
	<u>\$ 753</u>	<u>(4,003)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行借款之利息費用	\$ 4,679	5,307
租賃負債之利息費用	701	901
應付公司債折價攤銷	140	-
	<u>\$ 5,520</u>	<u>6,208</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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
110年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 812,270	863,665	813,665	50,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	691,000	717,663	241,315	47,598	98,060	166,751	163,939
租賃負債(含一年內到期)	133,727	140,443	21,080	15,899	25,583	67,695	10,186
應付款項	926,981	926,981	926,981	-	-	-	-
應付公司債	28,186	30,452	-	-	-	30,452	-
合 計	<u>\$ 2,592,164</u>	<u>2,679,204</u>	<u>2,003,041</u>	<u>113,497</u>	<u>123,643</u>	<u>264,898</u>	<u>174,125</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 957,470	959,440	908,959	50,481	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	657,000	685,997	126,462	135,245	83,029	172,497	168,764
租賃負債(含一年內到期)	146,441	153,969	23,873	17,767	27,777	70,338	14,214
應付款項	1,038,018	1,038,018	1,038,018	-	-	-	-
應付公司債	28,083	30,452	-	-	-	30,452	-
	<u>\$ 2,827,012</u>	<u>2,867,876</u>	<u>2,097,312</u>	<u>203,493</u>	<u>110,806</u>	<u>273,287</u>	<u>182,978</u>
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>

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：

		110.3.31			109.12.31			109.3.31		
		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	\$	42,322	28.531	1,207,489	47,975	28.508	1,367,671	31,382	30.254	949,431
人 民 幣		61	4.3418	265	61	4.3691	267	61	4.2701	260
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		26,681	28.531	761,236	29,908	28.508	852,617	13,918	30.254	421,075
日 幣		37,600	0.2577	9,690	37,600	0.2763	10,389	49,180	0.2788	13,711

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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九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)4,368千元及5,149千元，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：

	110年1月至3月		109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 (10,233)	-	(9,369)	-
人民幣	RMB 263	4.3802	1,881	4.3095
墨西哥披索	MXN (519)	1.4110	(5,374)	1.3638
馬來西亞令吉	MYR (14)	6.9084	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，合併公司民國一一〇年及一〇九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940千元及1,026千元，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)。

110.3.31					
		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					
結構式存款	\$ 764,567	-	764,567	-	764,567
可轉換公司債	30,000	-	30,000	-	30,000
小 計	794,567	-	794,567	-	794,567
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
	\$ 9,569	-	-	9,569	9,569
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 866,641	-	-	-	-
應收帳款淨額	1,645,885	-	-	-	-
其他金融資產－流動	15,838	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	14,377	-	-	-	-
小 計	2,542,741	-	-	-	-
合 計	\$ 3,346,877	-	794,567	9,569	804,136
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
國內可轉債賣回權	\$ 210	-	210	-	210
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,503,270	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	584,975	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	342,006	-	-	-	-
租賃負債	133,727	-	-	-	-
應付公司債	28,186	-	-	-	-
小 計	2,592,164	-	-	-	-
合 計	\$ 2,592,374	-	210	-	210

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31					
	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	8,639	-	-	8,639	8,639
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,740,445	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	2,007,738	-	-	-	-
其他金融資產－流動	12,405	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	15,271	-	-	-	-
小 計	3,775,859	-	-	-	-
合 計	\$ 3,814,498	-	30,000	8,639	38,639
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
國內可轉債賣回	\$ 345	-	345	-	345
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,614,470	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	653,106	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	384,912	-	-	-	-
租賃負債	146,441	-	-	-	-
應付公司債	28,083	-	-	-	-
小 計	2,827,012	-	-	-	-
合 計	\$ 2,827,357	-	345	-	345
109.3.31					
	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	\$ 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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	<u>\$ 2,277,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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

於民國一一〇年及一〇九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 按公允價值衡量之金 融資產
民國110年1月1日餘額	\$ 8,639
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	930
民國110年3月31日	<u>\$ 9,569</u>
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>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中與民國一一〇年及一〇九年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
認列於其他綜合損益（列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」）	\$ 930	-

(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	- 股價淨值比乘數(110.3.31、109.12.31及109.3.31分別為2.56~5.13、2.67~4.91及0.74~4.90) - 缺乏市場流通性折價(110.3.31、109.12.31及109.3.31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

(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					
		110.3.31		109.12.31		109.3.31	
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
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%	\$ 287	(287)	259	(259)	381	(381)

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一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(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。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
負債總額	\$ 3,182,982	3,560,340	2,787,791
減：現金及約當現金	866,641	1,740,445	963,705
淨負債	\$ 2,316,341	1,819,895	1,824,086
權益總額	\$ 2,454,995	2,452,707	2,126,927
負債資本比率	94.35 %	74.20 %	85.76 %

民國一一〇年三月三十一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，截至民國一一〇年三月三十一日止投資較多理財商品，致淨負債增加。

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九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：

	110.1.1	現金流量	匯率變動及其他	租賃負債利息支出	110.3.31
長期借款	\$ 657,000	34,000	-	-	691,000
短期借款	957,470	(145,200)	-	-	812,270
租賃負債	146,441	(12,151)	(1,264)	701	133,727
應付公司債	28,083	-	103	-	28,186
來自籌資活動之負債總額	\$1,788,994	(123,351)	(1,161)	701	1,665,183

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

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

1.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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
關聯企業	\$ <u>2,377</u>	<u>-</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應付款-				
關係人	關聯企業	\$ <u>517</u>	<u>3,224</u>	<u>-</u>

2.其他營業收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	110年 1月至3月	109年 1月至3月	110年 1月至3月	109年 1月至3月
關聯企業				
出售光學模型樣品(註)	\$ <u>954</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>-</u>

(註)帳列營業費用減項。

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 9,491	9,517
退職後福利	9,627	306
	<u>\$ 19,118</u>	<u>9,823</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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
不動產及廠房	長期借款	358,135	359,427	438,117
		<u>\$ 358,135</u>	<u>359,427</u>	<u>463,540</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 42,648</u>	<u>19,781</u>	<u>32,097</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 11,598</u>	<u>36,998</u>	<u>4,152</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	110年1月至3月			109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	328,515	74,399	402,914	207,893	80,904	288,797
勞健保費用	33,130	6,915	40,045	22,891	6,621	29,512
退休金費用	31,957	4,817	36,774	14,328	4,208	18,536
其他員工福利費用	21,300	5,926	27,226	11,821	6,413	18,234
折舊費用	54,627	5,523	60,150	54,170	8,315	62,485
攤銷費用	655	1,784	2,439	358	586	944

(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

民國一一〇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		
1	上海英濟	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	436,910	434,180	434,180	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,441,900	淨 值 x100% 2,441,900
2	上海上聯	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	131,073	130,254	130,254	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 2,441,900	淨 值 x100% 2,441,900

註1：截至110.3.31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 公司名稱	關係 (註1)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Group	2	2,441,900	85,524	28,531	-	-	1.17 %	淨額 x200% 4,883,800	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,441,900	20,000	20,000	-	-	0.82 %	淨額 x200% 4,883,800	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,441,900	21,846	21,709	-	-	0.89 %	淨額 x200% 4,883,800	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	2	2,441,900	42,797	42,797	9,730	-	1.75 %	淨額 x200% 4,883,800	Y	N	Y
1	上海上驊	上海英濟	4	2,441,900	499,307	499,307	76,457	-	20.45 %	淨額 x200% 4,883,800	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	-	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	769	3,589	11.15 %	3,589	
本公司	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	619	5,980	17.19 %	5,980	
上海英濟	人民幣匯聚信福：掛鈎歐元/美元匯率結構性存款產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	106,958	- %	106,958	
蘇州英田	利多多公司穩利固定持有期JG9014期人民幣對公結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	131,080	- %	131,080	
蘇州英田	(蘇州)對公結構性存款202000006B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	261,364	- %	261,364	
蘇州英田	(蘇州)對公結構性存款202000007B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	265,165	- %	265,165	

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	蘇州英田	母子公司	進貨	NTD 116,303	52.41 %	140天	-		NTD (292,085)	(64.38)%	
蘇州英田	台灣英濟	母子公司	銷貨收入	RMB 26,574	42.39 %	140天	-		RMB 67,273	52.37 %	

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 100,002	-	-	-	RMB -	-
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	RMB 31,218	-	-	-	RMB 7,378	-
上海上驊	東莞英濟	聯屬公司	RMB 30,000	-	-	-	RMB -	-
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 67,273	-	-	-	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：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	MegaforceMY	1	應收帳款	7,128	月結140天	0.13 %
0	本公司	MegaforceUS	1	應收帳款	10,848	月結140天	0.19 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	3,892	月結140天	0.07 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	5,072	月結140天	0.09 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	應收帳款	8	月結140天	- %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	應收帳款	2,152	月結140天	0.04 %
2	上海上驊	上海英濟	3	應收帳款	135,542	月結140天	2.40 %
3	上海英備	本公司	2	應收帳款	544	月結140天	0.01 %
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	22,919	月結140天	0.41 %
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	19,862	月結140天	0.35 %
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	292,087	月結140天	5.18 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	66,580	月結140天	1.18 %
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	98,053	月結140天	1.74 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	936	月結140天	0.02 %
6	英錡科技	本公司	2	應收帳款	16	月結140天	- %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	9,158	月結140天	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 (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	上海上驛	1	其他應收款	505	月結140天	0.01 %
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	468	月結140天	0.01 %
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	4,428	月結140天	0.08 %
0	本公司	英錡科技	1	其他應收款	4	月結140天	- %
0	本公司	MegaforceUS	1	其他應收款	47	月結140天	- %
0	本公司	MegaforceMX	1	其他應收款	253	月結140天	- %
1	上海英濟	蘇州英田	3	其他應收款	434,180	月結140天	7.70 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	其他應收款	3,074	月結140天	0.05 %
2	上海上驛	東莞英濟	3	其他應收款	130,254	月結140天	2.31 %
6	英錡科技	本公司	2	其他應收款	157	月結140天	- %
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	998	月結140天	0.02 %
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	734	月結140天	0.17 %
0	本公司	MegaforceMY	1	銷貨收入	6,277	月結140天	1.44 %
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	2,754	月結140天	0.63 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	銷貨收入	2,129	月結140天	0.49 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	銷貨收入	7	月結140天	- %
2	上海上驛	上海英濟	3	銷貨收入	68,945	月結140天	15.87%
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	9,182	月結140天	2.11 %
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	15,288	月結140天	3.52 %
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	116,347	月結140天	26.78%
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	23,457	月結140天	5.40 %
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	51,552	月結140天	11.86%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	679	月結140天	0.16 %
6	英錡科技	本公司	2	銷貨收入	16	月結140天	- %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	9,119	月結140天	2.10 %
0	本公司	上海上驛	1	服務收入	503	月結140天	0.12 %
0	本公司	上海英備	1	服務收入	466	月結140天	0.11 %
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	4,409	月結140天	1.01 %

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：

民國一一〇年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 USD 40,088	1,294,793 USD 40,088	24	100.00 %	3,060,885	82,940	82,940	註
本公司	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組 件及精密 模具	396,220 USD 12,970	396,220 USD 12,970	-	99.77 %	144,546	(17,726)	(17,685)	註
本公司	裕承	台灣	控股公司	5,000	5,000	500	100.00 %	2,263	(63)	(63)	註
本公司	英錡科技	台灣	光學儀器 製造	507,061	507,061	15,972	99.82 %	33,361	(11,067)	(11,047)	註
本公司	International-US	美國	商品買賣	9,233 USD 300	9,233 USD 300	-	100.00 %	2,509	(61)	(61)	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 %	17,925	(2,758)	(1,351)	
Group	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,761,458	81,407	81,604	註
Group	Newforce	英屬維 京群島	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	297,248	1,755	1,336	註
裕承	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組 件及精密 模具	916 USD 30	916 USD 30	-	0.23 %	333	(17,726)	(41)	註
Internati onal-Sa moa	MegaforceMY	馬來西 亞	塑膠零組 件	97,927 USD 3,200	97,927 USD 3,200	13,093	100.00 %	58,906	(3,265)	(3,265)	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	本期匯出或收		本期期末自	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	期末投資	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額			投資(損) 益(註二)	資帳面 價 值	
上海英濟	塑膠零組件	USD15,500	(二) 註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	81,066	100.00%	81,979	1,654,081	USD27,053
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	(1,295)	90.00 %	(1,166)	122,849	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD42,500	(二) 註四	USD24,921	-	-	USD 24,921	11,733	100.00%	11,675	992,297	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註五	USD 3,779	-	-	USD 3,779	1,755	100.00%	1,755	259,207	USD12,922
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	-	USD 6,526	2,851	100.00%	7,607	328,213	-

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 1,295,079 (USD 45,392)	NTD 1,391,885 (USD 48,785)	NTD 1,465,140

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

合併公司民國一一〇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 %
郭猷玉		11,329,000	8.58 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊如下：

	110年1月至3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	\$ 1,298,253	-	9,706	-	1,307,959
部門間收入	-	16	-	(16)	-
收入總計	<u>\$ 1,298,253</u>	<u>16</u>	<u>9,706</u>	<u>(16)</u>	<u>1,307,959</u>
部門(損)益	<u>\$ 62,039</u>	<u>(31,904)</u>	<u>(8,545)</u>	<u>-</u>	<u>21,590</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109年1月至3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	\$	<u>613,271</u>	<u>60</u>	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>613,866</u>
部門損失	\$	<u>(114,344)</u>	<u>(30,843)</u>	<u>(11,123)</u>	<u>-</u>	<u>(156,310)</u>