

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
民國一十二年及一十一年第一季

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	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	30~31
(八)抵質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	37



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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

會計師：

蘇彥廷

陳政杰



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年五月三日

民國一十二年及一十一年三月三十一日合併資產負債表經核閱，未依審計準則查核
英濟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31								
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%							
資 產																				
流動資產：																				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,307,964	28	1,756,579	34	913,950	16	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 859,000	19	1,020,000	20	1,100,000	20							
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	138	-	285	-	-	-							
(附註六(二))	357,223	8	-	-	960,940	17	2130 合約負債－流動(附註六(十七))	71,991	2	59,229	1	62,519	1							
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十七)及七)	997,055	21	1,387,041	27	1,456,116	26	2170 應付票據及帳款	288,382	6	450,232	9	482,437	8							
130X 存貨(附註六(五))	447,658	10	496,691	10	649,204	11	2200 其他應付款(附註七)	409,141	9	539,041	11	552,458	10							
1476 其他金融資產－流動(附註六(四))	8,469	-	4,868	-	3,301	-	2230 本期所得稅負債	23,558	-	21,697	-	19,938	-							
1479 其他流動資產	82,068	2	66,435	1	96,855	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	43,935	1	52,448	1	49,185	1							
流動資產合計	3,200,437	69	3,711,614	72	4,080,366	72	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十一))	29,010	1	28,907	1	-	-							
非流動資產：																				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	-	-	40,603	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	91,826	2	114,764	2	83,434	1							
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))	21,460	1	21,460	1	6,495	-	2360 淨確定福利負債－流動	6,000	-	6,000	-	12,252	-							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	971,795	22	999,601	19	1,073,702	19	2399 其他流動負債－其他	22,514	-	21,964	-	35,338	1							
1755 使用權資產(附註六(七))	172,891	4	193,271	4	204,668	4	流動負債合計	1,845,495	40	2,314,567	45	2,397,561	42							
1780 無形資產(附註六(八))	63,601	1	62,338	1	62,632	1	非流動負債：													
1840 遞延所得稅資產	142,437	3	141,778	3	200,288	3	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))	-	-	-	-	345	-							
1980 其他金融資產－非流動	17,605	-	16,955	-	16,873	-	2530 應付公司債(附註六(十一))	-	-	-	-	28,598	1							
1990 其他非流動資產	15,085	-	8,259	-	20,409	-	2540 長期借款(附註六(十)及八)	371,424	8	363,236	7	515,674	9							
非流動資產合計	1,404,874	31	1,443,662	28	1,625,670	28	2570 遞延所得稅負債	75,200	2	75,190	1	103,587	2							
							2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	97,775	2	107,408	2	113,327	2							
							2640 淨確定福利負債－非流動	43,749	1	45,055	1	59,281	1							
							2670 其他非流動負債	405	-	402	-	406	-							
							非流動負債合計	588,553	13	591,291	11	821,218	15							
							負債總計	2,434,048	53	2,905,858	56	3,218,779	57							
歸屬母公司業主之權益(附註(十五))：																				
							3100 股本	1,320,159	29	1,320,159	26	1,320,159	23							
							3200 資本公積	830,473	18	830,582	16	830,637	15							
							3300 保留盈餘	2,198	-	107,321	2	242,817	4							
							3400 其他權益	45,865	1	20,375	1	74,996	1							
							3500 庫藏股票	(44,905)	(1)	(44,905)	(1)	(2,046)	-							
							歸屬於母公司業主之權益合計	2,153,790	47	2,233,532	44	2,466,563	43							
							36XX 非控制權益	17,473	-	15,886	-	20,694	-							
							權益總計	2,171,263	47	2,249,418	44	2,487,257	43							
資產總計	\$ 4,605,311	100	5,155,276	100	5,706,036	100	負債及權益總計	\$ 4,605,311	100	5,155,276	100	5,706,036	100							

董事長：徐文麟



經理人：姜同會

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：張嘉正



僅經核閱，未依審計準則查核
英濟股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 831,250	100	1,235,931	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(十二)、(十三)、七及十二)	791,592	95	1,124,977	91
營業毛利	39,658	5	110,954	9
營業費用(附註六(三)、(四)、(六)、(七)、(十二)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	22,234	3	23,522	2
6200 管理費用	74,514	9	82,745	6
6300 研究發展費用	38,308	4	32,547	3
6450 預期信用減損損失(利益)	(207)	-	541	-
營業費用合計	134,849	16	139,355	11
營業淨損	(95,191)	(11)	(28,401)	(2)
營業外收入及支出(附註六(十二)及(十九))：				
7100 利息收入	4,699	1	3,058	-
7020 其他利益及損失	11,693	1	11,496	1
7510 利息費用	(6,844)	(1)	(5,954)	-
營業外收入及支出合計	9,548	1	8,600	1
7900 稅前淨損	(85,643)	(10)	(19,801)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	20,870	3	23,042	2
本期淨損	(106,513)	(13)	(42,843)	(3)
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(十五)及(二十))	-	-	(624)	-
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	-	-	(624)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	28,358	3	139,709	11
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	28,358	3	139,709	11
8300 本期其他綜合損益	28,358	3	139,085	11
8500 本期綜合損益總額	\$ (78,155)	(10)	96,242	8
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (105,011)	(13)	(41,901)	(3)
8620 非控制權益	(1,502)	-	(942)	-
本期淨損	\$ (106,513)	(13)	(42,843)	(3)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (79,521)	(10)	96,768	8
8720 非控制權益	1,366	-	(526)	-
本期綜合損益總額	\$ (78,155)	(10)	96,242	8
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十六)))：				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.81)		(0.32)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.81)		(0.32)	

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



僅經核閱，未依審計準則查核
英濟股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二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

	保留盈餘						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	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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	庫藏股票			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,320,159	830,637	55,622	45,952	183,144	284,718	(52,620)	(11,053)	-	2,371,841	21,220	2,393,061
本期淨損	-	-	-	-	(41,901)	(41,901)	-	-	-	(41,901)	(942)	(42,843)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	139,293	(624)	-	138,669	416	139,085
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(41,901)	(41,901)	139,293	(624)	-	96,768	(526)	96,242
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,046)	(2,046)	-	(2,046)
民國一一年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,320,159</u>	<u>830,637</u>	<u>55,622</u>	<u>45,952</u>	<u>141,243</u>	<u>242,817</u>	<u>86,673</u>	<u>(11,677)</u>	<u>(2,046)</u>	<u>2,466,563</u>	<u>20,694</u>	<u>2,487,257</u>
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,320,159	830,582	57,306	63,673	(13,658)	107,321	32,567	(12,192)	(44,905)	2,233,532	15,886	2,249,418
本期淨損	-	-	-	-	(105,011)	(105,011)	-	-	-	(105,011)	(1,502)	(106,513)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	25,490	-	-	25,490	2,868	28,358
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(105,011)	(105,011)	25,490	-	-	(79,521)	1,366	(78,155)
對子公司所有權權益變動	-	(109)	-	-	(112)	(112)	-	-	-	(221)	221	-
民國一二年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,320,159</u>	<u>830,473</u>	<u>57,306</u>	<u>63,673</u>	<u>(118,781)</u>	<u>2,198</u>	<u>58,057</u>	<u>(12,192)</u>	<u>(44,905)</u>	<u>2,153,790</u>	<u>17,473</u>	<u>2,171,263</u>

董事長：徐文麟



經理人：姜同會

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：張嘉正



僅經核閱 未依審計準則查核

英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (85,643)	(19,801)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	60,432	57,794
攤銷費用	820	1,057
預期信用減損(利益)損失	(207)	541
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,609)	(3,439)
利息費用	6,844	5,954
利息收入	(4,699)	(3,058)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(196)	34
租賃修改利益	(482)	-
收益費損項目合計	59,903	58,883
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	397,913	229,425
存貨	51,784	31,523
其他流動資產	(7,211)	2,106
其他金融資產	(360)	230
其他非流動資產	(137)	(96)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	441,989	263,188
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	12,448	(2,008)
應付票據及帳款	(164,910)	(73,804)
其他應付款	(131,400)	(104,154)
其他流動負債	393	2,320
淨確定福利負債	(1,306)	(4,753)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(284,775)	(182,399)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	157,214	80,789
調整項目合計	217,117	139,672
營運產生之現金流入	131,474	119,871
支付之所得稅	(26,174)	(70,566)
營業活動之淨現金流入	105,300	49,305

(續次頁)

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



僅經核閱，未依審計準則查核
英濟股份有限公司及子公司
合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111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	\$ (355,846)	(923,303)
取得不動產、廠房及設備	(13,488)	(32,125)
處分不動產、廠房及設備價款	251	-
取得無形資產	(2,080)	(150)
其他金融資產增加	(398)	(2,060)
收取之利息	1,469	3,943
投資活動之淨現金流出	<u>(370,092)</u>	<u>(953,695)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	799,000	1,420,000
償還短期借款	(960,000)	(1,440,000)
償還長期借款	(14,750)	(20,463)
租賃本金償還	(13,917)	(23,774)
庫藏股票買回成本	-	(2,046)
支付之利息	(6,217)	(5,166)
籌資活動之淨現金流出	<u>(195,884)</u>	<u>(71,449)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,061	47,932
本期現金及約當現金減少數	(448,615)	(927,907)
期初現金及約當現金餘額	1,756,579	1,841,857
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,307,964</u>	<u>913,950</u>

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



僅經核閱，未依審計準則查核
英濟股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(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一十二年五月三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

合併公司自民國一十二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024年1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。

合併公司預期下列其他尚未經金管會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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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	東莞英濟電子科技有限公司 (東莞英濟)	製造及銷售塑膠零組件 及精密模具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及裕承	Megaforcecmx, S.de R.L. de C.V. (MegaforceMX)	製造及銷售塑膠零組件 及精密模具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售塑膠零組件	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	99.88 %	99.88 %	99.85 %	
本公司	バーインテック株式会社 (Barintec)	AR及光學技術開發及商 品買賣	70.76 %	64.79 %	64.79 %	(註二)
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 %	(註三)
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99.79%及0.21% MegaforceMX之股權。

註二：Barintec於民國一十二年一月辦理現金增資，增資後本公司對其持股比例上升為70.76%。

註三：合併公司透過International-Samoa及上海英濟分別持有40%及50%上海英備之股權。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
現金	\$ 1,034	1,232	1,298
活期存款	1,146,931	1,533,781	653,723
定期存款	159,999	221,566	258,929
	\$ 1,307,964	1,756,579	913,950

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(二十)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動：			
結構式存款	\$ 357,223	-	960,940
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	-	-	40,603
合 計	\$ -	-	40,603

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。

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
發行可轉債之賣回權	\$ 138	285	345

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>21,460</u>	<u>21,460</u>	<u>6,495</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

5.截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ -	-	1,092
應收帳款	997,330	1,387,282	1,456,121
應收帳款—關係人	1,482	1,720	80
減：備抵損失	<u>(1,757)</u>	<u>(1,961)</u>	<u>(1,177)</u>
	<u>\$ 997,055</u>	<u>1,387,041</u>	<u>1,456,116</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)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，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收帳款帳面 金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 977,873	0.01%	97
逾期1~90天	19,457	0.91%	178
逾期91~180天	<u>1,482</u>	100%	<u>1,482</u>
	<u>\$ 998,812</u>		<u>1,757</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款帳面 金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,366,704	0.01%	137
逾期1~90天	21,668	1.1%~100%	1,704
逾期91~180天	<u>630</u>	19%	<u>120</u>
	<u>\$ 1,389,002</u>		<u>1,961</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,438,113	0.01%	144
逾期1~90天	18,311	1.1%	201
逾期91~180天	<u>869</u>	16%~100%	<u>832</u>
	<u>\$ 1,457,293</u>		<u>1,177</u>

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 1,961	618
認列(迴轉)之減損損失	(206)	541
外幣換算損益	<u>2</u>	<u>18</u>
期末餘額	<u>\$ 1,757</u>	<u>1,177</u>

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(四)其他應收款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收款	\$ 2,186	1,831	2,024
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,186</u>	<u>1,830</u>	<u>2,024</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 1	-
迴轉減損損失	<u>(1)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(五)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
原料	\$ 107,871	112,236	163,012
在製品及半成品	195,217	178,366	252,934
製成品	<u>144,570</u>	<u>206,089</u>	<u>233,258</u>
	<u>\$ 447,658</u>	<u>496,691</u>	<u>649,204</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
已出售存貨成本及其他	\$ 779,106	1,083,578
存貨跌價損失	959	17,939
存貨報廢損失	4,346	12,414
其 他	7,181	11,046
	<u>\$ 791,592</u>	<u>1,124,977</u>

存貨跌價損失係因認列存貨沖減至淨變現價值之差額。

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十二年及一十一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112年1月1日餘額	\$ 320,108	630,919	1,957,366	600,414	5,794	3,514,601
增 添	-	-	1,042	2,990	984	5,016
處 分	-	-	(8,556)	(2,743)	-	(11,299)
重 分 類	-	-	1,584	470	(2,054)	-
匯率變動之影響	722	5,667	18,040	4,519	(16)	28,932
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 320,830</u>	<u>636,586</u>	<u>1,969,476</u>	<u>605,650</u>	<u>4,708</u>	<u>3,537,250</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 318,300	619,705	1,959,469	587,556	1,626	3,486,656
增 添	-	-	4,718	1,594	2,149	8,461
處 分	-	-	(1,602)	(1,944)	-	(3,546)
重 分 類	-	-	1,387	(1,179)	(208)	-
匯率變動之影響	647	22,766	71,117	18,211	80	112,821
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 318,947</u>	<u>642,471</u>	<u>2,035,089</u>	<u>604,238</u>	<u>3,647</u>	<u>3,604,392</u>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	421,061	1,612,028	481,911	-	2,515,000
本期折舊	-	6,331	20,833	13,598	-	40,762
處 分	-	-	(8,501)	(2,743)	-	(11,244)
匯率變動之影響	-	3,399	13,500	4,038	-	20,937
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>430,791</u>	<u>1,637,860</u>	<u>496,804</u>	<u>-</u>	<u>2,565,455</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	392,849	1,578,855	430,482	-	2,402,186
本期折舊	-	5,612	24,115	14,030	-	43,757
處 分	-	-	(1,602)	(1,910)	-	(3,512)
重 分 類	-	-	798	(798)	-	-
匯率變動之影響	-	16,058	57,172	15,029	-	88,259
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>414,519</u>	<u>1,659,338</u>	<u>456,833</u>	<u>-</u>	<u>2,530,690</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112年3月31日	\$ <u>320,830</u>	<u>205,795</u>	<u>331,616</u>	<u>108,846</u>	<u>4,708</u>	<u>971,795</u>
民國112年1月1日	\$ <u>320,108</u>	<u>209,858</u>	<u>345,338</u>	<u>118,503</u>	<u>5,794</u>	<u>999,601</u>
民國111年3月31日	\$ <u>318,947</u>	<u>227,952</u>	<u>375,751</u>	<u>147,405</u>	<u>3,647</u>	<u>1,073,702</u>
民國111年1月1日	\$ <u>318,300</u>	<u>226,856</u>	<u>380,614</u>	<u>157,074</u>	<u>1,626</u>	<u>1,084,470</u>

其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(八)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(七)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112年1月1日餘額	\$ 72,031	311,222	1,549	384,802
增 添	-	837	-	837
減 少	-	(52,472)	-	(52,472)
租賃修改	-	51	-	51
匯率變動之影響數	<u>322</u>	<u>6,261</u>	<u>-</u>	<u>6,583</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>72,353</u>	<u>265,899</u>	<u>1,549</u>	<u>339,801</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,460	268,039	2,672	342,171
增 添	-	22,096	-	22,096
減 少	-	-	(1,123)	(1,123)
租賃修改	-	2,484	-	2,484
匯率變動之影響	<u>1,666</u>	<u>9,231</u>	<u>-</u>	<u>10,897</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>73,126</u>	<u>301,850</u>	<u>1,549</u>	<u>376,525</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 39,913	150,686	932	191,531
提列折舊	281	19,250	139	19,670
減 少	-	(47,190)	-	(47,190)
匯率變動之影響	<u>137</u>	<u>2,762</u>	<u>-</u>	<u>2,899</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>40,331</u>	<u>125,508</u>	<u>1,071</u>	<u>166,910</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 38,565	114,053	1,502	154,120
提列折舊	279	13,620	138	14,037
減 少	-	-	(1,123)	(1,123)
匯率變動之影響	<u>687</u>	<u>4,136</u>	<u>-</u>	<u>4,823</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>39,531</u>	<u>131,809</u>	<u>517</u>	<u>171,857</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 使用權	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國112年3月31日	\$ 32,022	140,391	478	172,891
民國112年1月1日	\$ 32,118	160,536	617	193,271
民國111年3月31日	\$ 33,595	170,041	1,032	204,668
民國111年1月1日	\$ 32,895	153,986	1,170	188,051

(八)無形資產

帳面價值：	電腦軟體	商譽	總 計
民國112年3月31日	\$ 5,630	57,971	63,601
民國112年1月1日	\$ 4,367	57,971	62,338
民國111年3月31日	\$ 4,661	57,971	62,632
民國111年1月1日	\$ 5,511	57,971	63,482

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(九)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 859,000	1,020,000	1,100,000
尚未使用額度	\$ 768,272	675,999	623,671
利率區間	1.7%~2.011%	1.64%~1.93%	1.07%~1.351%

借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日新增短期借款金額分別為799,000千元及1,420,000千元，到期日最長分別為民國一一二年七月及一一一年七月；償還之金額分別為960,000千元及1,440,000千元，利息費用請詳附註六(十九)。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.3.31		
	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.87%~2%	112	\$ 66,250
擔保銀行借款	1.965%~2.0521%	115~125	397,000
減：一年內到期部份			(91,826)
合 計			\$ 371,424
尚未使用額度			\$ -

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.71%~1.88%	112	\$ 75,000
擔保銀行借款	1.84%~1.944%	115~124	403,000
減：一年內到期部份			(114,764)
合計			<u>\$ 363,236</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

	111.3.31		
	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.25%~1.515%	112~113	\$ 226,608
擔保銀行借款	1.465%~1.5476%	114~124	372,500
減：一年內到期部份			(83,434)
合計			<u>\$ 515,674</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

1. 借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為14,750千元及20,463千元，利息費用請詳附註六(十九)。

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。

(十一) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保轉換公司債	<u>\$ 29,010</u>	<u>28,907</u>	<u>28,598</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

(十二) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u>\$ 43,935</u>	<u>52,448</u>	<u>49,185</u>
非流動	<u>\$ 97,775</u>	<u>107,408</u>	<u>113,327</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 740	790
短期租賃之費用	\$ 1,006	2,764
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 366	362

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 16,029	27,690

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及倉儲地點，工廠廠房之租賃期間通常為十年，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二至五年間，另承租之部分員工宿舍、停車位及其他設備之租賃期間為半年至一年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 28	75
管理費用	418	425
研究發展費用	61	60
	\$ 507	560

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 31,723	34,271
推銷費用	733	870
管理費用	2,298	2,253
研究發展費用	1,701	1,386
	<u>\$ 36,455</u>	<u>38,780</u>

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>20,870</u>	<u>23,042</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一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	-	109	164
發行可轉換公司債	1,476	1,476	1,476
股東逾時未領取股利	5	5	5
	<u>\$ 830,473</u>	<u>830,582</u>	<u>830,637</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 盈餘分配

本公司於民國一一一年六月八日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之金額如下：

	110年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 0.25	33,004

本公司於民國一一二年三月十五日經董事會擬議，為考量公司營運及資金需求，民國一一一年度盈餘不分派股利。

3. 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112年1月1日	\$ 32,567	(12,192)	(1,315)	19,060
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	25,490	-	2,868	28,358
民國112年3月31日餘額	\$ 58,057	(12,192)	1,553	47,418
民國111年1月1日	\$ (52,620)	(11,053)	(1,167)	(64,840)
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	139,293	-	416	139,709
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	-	(624)	-	(624)
民國111年3月31日餘額	\$ 86,673	(11,677)	(751)	74,245

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨損	(105,011)	(41,901)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	130,016	132,013
基本每股虧損(元)	(0.81)	(0.32)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故未另行計算稀釋每股盈餘。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
主要地區市場：		
亞 洲	\$ 753,080	1,153,392
美 洲	78,170	79,924
歐 洲	-	2,615
	<u>\$ 831,250</u>	<u>1,235,931</u>
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 765,082	1,132,190
模 具	43,532	79,732
其 他	22,636	24,009
	<u>\$ 831,250</u>	<u>1,235,931</u>

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 998,812	1,389,002	1,457,293
減：備抵損失	(1,757)	(1,961)	(1,177)
合 計	<u>\$ 997,055</u>	<u>1,387,041</u>	<u>1,456,116</u>
合約負債-塑膠零組件	\$ 7,877	7,067	9,573
合約負債-模具	23,945	24,791	44,568
產品開發服務	40,169	27,371	8,378
合 計	<u>\$ 71,991</u>	<u>59,229</u>	<u>62,519</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為20,761千元及32,938千元。

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

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

(十八)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)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日皆為營業虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。

本公司民國一一一年度為營業虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。本公司民國一一〇年度員工酬勞估列金額為1,200千元，董事酬勞估計金額為1,080千元，前述員工及董事酬勞提列金額，與本公司董事會於民國一一一年三月十八日決議配發金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 4,699	3,058

2.其他利益及損失淨額

合併公司之其他利益及損失淨額明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 196	(34)
外幣兌換損失	(1,102)	(2,133)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	2,609	3,439
淨利益		
政府補助收入	1,301	2,689
出售雜項收入	7,362	6,318
其他	1,327	1,217
	\$ 11,693	11,496

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
金融機構融資之利息費用	\$ 5,964	5,024
租賃負債之利息費用	740	790
應付公司債折價攤銷	140	140
	\$ 6,844	5,954

(二十)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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

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) 信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，亦定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有62.95%、65.34%及69.28%由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3) 應收款項及結構式存款之信用風險

應收票據及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，請詳附註六(四)。

合併公司持有之結構式存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險不高。

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
112年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 859,000	862,102	862,102	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	463,250	506,480	72,264	29,114	50,020	193,019	162,063
租賃負債(含一年內到期)	141,710	146,743	24,293	21,988	40,712	55,616	4,134
應付款項	697,523	697,523	697,523	-	-	-	-
應付公司債	29,010	30,452	30,452	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,190,493</u>	<u>2,243,300</u>	<u>1,686,634</u>	<u>51,102</u>	<u>90,732</u>	<u>248,635</u>	<u>166,197</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,020,000	1,024,627	1,024,627	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	478,000	515,434	40,063	82,807	49,467	197,965	145,132
租賃負債(含一年內到期)	159,856	165,655	31,185	23,856	40,490	65,302	4,822
應付款項	989,273	989,273	989,273	-	-	-	-
應付公司債	28,907	30,452	-	30,452	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,676,036</u>	<u>2,725,441</u>	<u>2,085,148</u>	<u>137,115</u>	<u>89,957</u>	<u>263,267</u>	<u>149,954</u>
111年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,100,000	1,101,276	1,101,276	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	599,108	633,352	42,180	49,347	195,392	187,391	159,042
租賃負債(含一年內到期)	162,512	169,363	34,517	17,363	33,090	78,061	6,332
應付款項	1,034,895	1,034,895	1,034,895	-	-	-	-
應付公司債	28,598	30,452	-	-	30,452	-	-
合 計	<u>\$ 2,925,113</u>	<u>2,969,338</u>	<u>2,212,868</u>	<u>66,710</u>	<u>258,934</u>	<u>265,452</u>	<u>165,374</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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$ 31,295	30.454	953,058	35,145	30.708	1,079,233	34,125	28.622	976,726
人民幣	199	4.4318	882	66,205	4.3999	291,295	24	4.5087	108
日圓	22,838	0.2288	5,225	20,038	0.2324	4,657	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	17,832	30.454	543,056	23,083	30.708	708,833	22,351	28.622	639,730

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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)4,161千元及3,371千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為1,102千元及2,133千元。

(2)利率分析

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%，此亦代表管理階層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，合併公司民國一一二年及一一一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826千元及1,062千元，主因係合併公司借款利率可能隨市場利率變動。

4.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)以公允價值衡量之金融工具

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之財會單位負責進行公允價值之評估，於評估時盡可能使用市場可觀察之輸入值，並進行必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

112.3.31

	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					
結構式存款	\$ 357,223	-	357,223	-	357,223
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,460	-	-	21,460	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,307,964	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	997,055	-	-	-	-
其他金融資產—流動	8,469	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	17,605	-	-	-	-
小計	2,331,093	-	-	-	-
合計	\$ 2,709,776	-	357,223	21,460	378,683
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
國內可轉債賣回權	\$ 138	-	138	-	138
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,322,250	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	288,382	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	409,141	-	-	-	-
租賃負債	141,710	-	-	-	-
應付公司債	29,010	-	-	-	-
小計	2,190,493	-	-	-	-
合計	\$ 2,190,631	-	138	-	138

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	21,460	-	-	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,756,579	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,387,041	-	-	-
其他金融資產－流動	4,868	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,955	-	-	-
小計	3,165,443	-	-	-
合計	<u>\$ 3,186,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,460</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
國內可轉債賣回權	\$ 285	-	285	-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	1,498,000	-	-	-
應付票據及應付帳款	450,232	-	-	-
其他應付款(含關係人)	539,041	-	-	-
租賃負債	159,856	-	-	-
應付公司債	28,907	-	-	-
小計	2,676,036	-	-	-
合計	<u>\$ 2,676,321</u>	<u>-</u>	<u>285</u>	<u>285</u>
111.3.31				
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	\$ 40,603	-	40,603	-
結構式存款	960,940	-	960,940	-
小計	1,001,543	-	1,001,543	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,495	-	-	6,495
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	913,950	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,456,116	-	-	-
其他金融資產－流動	3,301	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,873	-	-	-
小計	2,390,240	-	-	-
合計	<u>\$ 3,398,278</u>	<u>-</u>	<u>1,001,543</u>	<u>6,495</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31				
	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負債					
國內可轉債賣回權	\$ 345	-	345	-	345
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,699,108	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	482,437	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	552,458	-	-	-	-
租賃負債	162,512	-	-	-	-
應付公司債	28,598	-	-	-	-
小計	2,925,113	-	-	-	-
合計	\$ 2,925,458	-	345	-	345

(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。
- 上櫃公司私募可轉換公司債：係以現金流量折現法，按資產負債表日之可觀察股價並考量其流通性折價之影響，及合約所訂之轉換價格估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

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

於民國一一二年及一一一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112年3月31日(即期初餘額)	\$ <u>21,460</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產
民國111年1月1日餘額	\$ 7,119
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(624)
民國111年3月31日	<u>\$ 6,495</u>

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)」，其中與民國一一二年及一一一年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年 1月至3月	111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)」)	-	(624)

(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。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值，該等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	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數(112.03.31、111.12.31、111.03.31分別為1.79~4.35、1.67~4.58、2.52~5.6) 缺乏市場流通性折價(112.03.31、111.12.31、111.03.31皆為50%~70%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

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	公允價值變動反應於其他綜合損益						
		向上或	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
		下變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
3%	\$	644	(644)	644	(644)	195	(195)	

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。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併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，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運、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。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
負債總額	\$ 2,434,048	2,905,858	3,218,779
減：現金及約當現金	1,307,964	1,756,579	913,950
淨負債	\$ 1,126,084	1,149,279	2,304,829
權益總額	\$ 2,171,263	2,249,418	2,487,257
負債資本比率	51.86 %	51.09 %	92.67 %

民國一一二年三月三十一日負債權益比較一一一年三月三十一日減少，主係集團未來資金規畫與需求，截至民國一一一年三月三十一日止投資理財商品960,940千元，致淨負債增加。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得之使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>本期新增</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.3.31</u>
				<u>租賃負債</u>	<u>匯率變動</u>	
				<u>利息支出</u>	<u>及其他</u>	
長期借款	\$ 478,000	(14,750)	-	-	-	463,250
短期借款	1,020,000	(161,000)	-	-	-	859,000
租賃負債	159,856	(13,917)	837	740	(5,806)	141,710
應付公司債	28,907	-	-	-	103	29,010
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,686,763</u>	<u>(189,667)</u>	<u>837</u>	<u>740</u>	<u>(5,703)</u>	<u>1,492,970</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>本期新增</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
				<u>租賃負債</u>	<u>匯率變動</u>	
				<u>利息支出</u>	<u>及其他</u>	
長期借款	\$ 619,571	(20,463)	-	-	-	599,108
短期借款	1,120,000	(20,000)	-	-	-	1,100,000
租賃負債	156,793	(23,774)	22,096	790	6,607	162,512
應付公司債	28,495	-	-	-	103	28,598
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,924,859</u>	<u>(64,237)</u>	<u>22,096</u>	<u>790</u>	<u>6,710</u>	<u>1,890,218</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
ブルーオプテック株式会社(Blueoptech)	其他關係人
利科光學股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
艾瑞瓷精密股份有限公司	本公司為該公司之法人董事
台隆節能科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
其他關係人	\$ <u>38</u>	<u>82</u>

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約45天。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及帳款淨額	其他關係人	\$ -	209	80

3. 營業成本及費用

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
其他關係人：		
加工費	\$ 102	-
租金支出/電信費等	234	420
	\$ 336	420

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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ 261	375	356

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 9,451	9,451
退職後福利	584	591
	\$ 10,035	10,042

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產及廠房	長期借款	\$ 361,615	366,934	370,969

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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 11,057	17,163	11,663

(二) 合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ -	5,325	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

性質別	112年1月至3月			111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	240,845	74,833	315,678	351,377	79,125	430,502
勞健保費用	32,617	7,887	40,504	34,415	7,546	41,961
退休金費用	31,752	5,210	36,962	34,346	4,994	39,340
其他員工福利費用	15,317	6,122	21,439	18,559	5,920	24,479
折舊費用	55,619	4,813	60,432	53,060	4,734	57,794
攤銷費用	296	524	820	384	673	1,057

(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

民國一十二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	東莞英濟	應收關係人款項	是	44,453	44,318	44,318	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100%	淨值 x100%
2	蘇州英田	本公司	應收關係人款項	是	152,400	152,270	64,243	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100%	淨值 xx100%

註1：截至112.3.31止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	上海英濟	2	2,153,790	91,440	91,362	11,964	-	4.24 %	淨額 x200% 4,307,580	Y	N	Y
0	本公司	東莞英濟	2	2,153,790	22,227	22,159	-	-	1.03 %	淨額 x200% 4,307,580	Y	N	Y
1	蘇州英田	上海英濟	4	1,057,563	266,718	265,908	-	-	25.14 %	淨額 x200% 2,115,126	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	關係人	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	關係人	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	艾瑞瓷精密股份有限公司	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	769	-	11.15 %	-	
本公司	超棒生技股份有限公司	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,232	21,460	6.97 %	21,460	
蘇州英田	(蘇州)對公結構性存款202225657	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	179,144	- %	179,144	
蘇州英田	(蘇州)對公結構性存款202225658	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	178,079	- %	178,079	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 68,310	-	-	-	RMB 14,496	-

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	英錡科技	1	應收帳款	1,314	月結140天	0.03%
0	本公司	東莞英濟	1	應收帳款	30	月結140天	-%
0	本公司	MegaforceMY	1	應收帳款	2,735	月結140天	0.06%
0	本公司	MegaforceUS	1	應收帳款	6,979	月結140天	0.15%
2	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	73,371	月結140天	1.59%
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	6,217	月結140天	0.13%
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	18,452	月結140天	0.40%
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	302,735	月結140天	6.57%
4	蘇州英田	上海上驛	3	應收帳款	15,138	月結140天	0.33%
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	1,497	月結140天	0.03%
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	42,763	月結140天	0.93%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	2,410	月結140天	0.05%
6	英錡科技	本公司	2	應收帳款	147	月結140天	-%
6	英錡科技	Barintec	3	應收帳款	476	月結140天	0.01%
9	MegaforceUS	本公司	2	應收帳款	135	月結140天	-%
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	8,220	月結140天	0.18%
0	本公司	上海上驛	1	其他應收款	384	月結140天	0.01%
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	320	月結140天	0.01%
0	本公司	MegaforceUS	1	其他應收款	1,275	月結140天	0.03%
0	本公司	MegaforceMX	1	其他應收款	130	月結140天	-%
1	上海英濟	蘇州英田	3	其他應收款	2,021	月結140天	0.04%
1	上海英濟	東莞英濟	3	其他應收款	44,318	月結140天	0.96%
6	英錡科技	本公司	2	其他應收款	221	月結140天	-%
6	英錡科技	Barintec	3	其他應收款	165	月結140天	-%
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	4,470	月結140天	0.10%
0	本公司	英錡科技	1	預付貨款	4,575	月結140天	0.10%
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	9,761	月結140天	1.17%
0	本公司	英錡科技	1	銷貨收入	354	月結140天	0.04%
0	本公司	東莞英濟	1	銷貨收入	29	月結140天	-%
2	上海上驛	上海英濟	3	銷貨收入	34,300	月結140天	4.13%
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	3,294	月結140天	0.40%
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	5,775	月結140天	0.69%
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	68,677	月結140天	8.26%
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	283	月結140天	0.03%
4	蘇州英田	上海上驛	3	銷貨收入	10,085	月結140天	1.21%
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	43,033	月結140天	5.18%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	2,443	月結140天	0.29%

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	
6	英錡科技	Barintec	3	銷貨收入	483	月結140天	0.06%
6	英錡科技	本公司	2	銷貨收入	1,386	月結140天	0.17%
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	8,208	月結140天	0.99%
0	本公司	上海上驛	1	服務收入	383	月結140天	0.05%
0	本公司	上海英備	1	服務收入	319	月結140天	0.04%
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	3,732	月結140天	0.45%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/美金千元/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 營 業 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 %	2,674,001	21,525	21,525	註一
本公司	裕承	台灣	控股公司	5,000	5,000	500	100.00 %	2,060	(41)	(41)	註一
本公司	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及 精密模具	424,751 USD 13,970	424,751 USD 13,970	-	99.79 %	132,553	(11,002)	(10,979)	註一
本公司	MegaforceMY	馬來西亞	塑膠零組件	85,215 USD 3,064	85,215 USD 3,064	16,386	100.00 %	60,946	(5,873)	(5,873)	註一
本公司	英錡科技	台灣	光學元件製造	587,061	587,061	23,972	99.88 %	34,870	(14,598)	(14,567)	註一
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術 開發及商品買 賣	55,029 JPY 212,000	43,409 JPY 162,000	12	70.76 %	35,393	(3,035)	(2,148)	註一
本公司	International- US	美國	商品買賣	9,233 USD 300	9,233 USD 300	-	100.00 %	241	(1,794)	(1,794)	註一
Group	International- Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,530,800	24,366		註二 註一
Group	Newforce	英屬維京 群島	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	141,214	(2,302)		註二 註一
裕承	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及 精密模具	916 USD 30	916 USD 30	-	0.21 %	279	(11,002)		註二 註一

註一：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
				本期期初自台灣匯出累積投資金額	匯出 收回						
上海英濟	塑膠零組件	USD15,500	(二)註四	USD 2,698	-	USD 2,698	36,424	100.00%	36,657	1,418,659	USD53,342
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	USD 1,200	(5,981)	90.00%	(5,383)	120,093	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD42,500	(二)註四	USD24,921	-	USD 24,921	(10,270)	100.00%	(9,898)	1,057,531	-
上海上驊	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	USD 3,779	(2,302)	100.00%	(2,302)	102,490	USD18,587
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	USD 6,526	(8,931)	100.00%	(10,963)	249,394	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)(註七)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註六)
NTD 1,382,368 (USD 45,392)	NTD 1,485,698 (USD 48,785)	NTD 1,292,274

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核閱之財務報表。

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

合併公司民國一一二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		38,983,802	29.52 %
郭獻玉		7,700,000	5.83 %

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊如下：

	112年1月至3月				
	電 子 零 組 件	光 電 事 業	北 美 事 業(註)	調 節 及 銷 除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 811,890	490	18,870	-	831,250
部門間收入	<u>354</u>	<u>1,386</u>	<u>-</u>	<u>(1,740)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 812,244</u>	<u>1,876</u>	<u>18,870</u>	<u>(1,740)</u>	<u>831,250</u>
部門(損)益	<u>\$ (71,048)</u>	<u>(19,967)</u>	<u>(15,498)</u>	<u>-</u>	<u>(106,513)</u>

(註)北美事業為原生醫材事業，因營業範圍擴大、不再侷限於生醫材事業，故更名。

	111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	\$ 1,218,774	2,955	14,202	-	1,235,931
部門間收入	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>-</u>	<u>(143)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,218,774</u>	<u>3,098</u>	<u>14,202</u>	<u>(143)</u>	<u>1,235,931</u>
部門(損)益	<u>\$ (18,869)</u>	<u>(13,790)</u>	<u>(10,184)</u>	<u>-</u>	<u>(42,843)</u>