

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
民國一一五年及一一四年第一季

公 司 地 址：新北市中和區建八路16號17樓之4
電 話：(02) 8226-5118

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	11
(六)重要會計項目之說明	11～34
(七)關係人交易	34～35
(八)抵質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35～36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～39
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	41～42
(十四)部門資訊	42～43



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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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：

許元聖
許詩淳



證券主管機關：金管證審字第1050011618號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一五年五月八日

英濟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		115.3.31		114.12.31		114.3.31				115.3.31		114.12.31		114.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		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))	\$ 1,289,009	26	997,878	20	1,555,871	33	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 448,000	9	431,000	9	433,000	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資							2130	合約負債－流動(附註六(十七))	78,108	2	40,121	1	37,648	1
	產－流動(附註六(二))	356	-	356	-	46,324	1	2170	應付票據及帳款	267,869	5	276,052	6	252,806	5
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十七)及七)	833,244	16	1,086,426	22	821,141	17	2200	其他應付款(附註七)	359,326	7	416,263	9	415,099	9
130X	存貨(附註六(五))	365,529	7	344,406	7	348,687	8	2230	本期所得稅負債	4,669	-	16,210	-	4,611	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及(四))	890,429	18	861,362	18	671,831	14	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))	220,722	4	207,938	4	48,167	1
1479	其他流動資產	55,081	1	41,843	1	54,641	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	118,917	2	122,916	2	42,917	1
	流動資產合計	3,433,648	68	3,332,271	68	3,498,495	74	2360	淨確定福利負債－流動	293	-	1,622	-	6,250	-
非流動資產：								2399	其他流動負債	38,176	1	40,240	1	36,633	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之								流動負債合計	1,536,080	30	1,552,362	32	1,277,131	27
	金融資產－非流動(附註六(二))	21,460	1	21,460	1	21,460	-	非流動負債：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	822,135	16	761,110	16	758,970	16	2540	長期借款(附註六(十一)及八)	190,673	4	197,403	4	309,590	6
1755	使用權資產(附註六(八))	474,141	9	447,657	9	132,086	3	2570	遞延所得稅負債	169,178	3	168,904	3	168,320	4
1780	無形資產(附註六(九))	38,753	1	39,333	1	41,006	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	46,342	1	36,564	1	58,585	1
1840	遞延所得稅資產	256,713	5	251,393	5	261,190	6	2640	淨確定福利負債－非流動	27,619	1	27,484	1	28,189	1
1980	其他金融資產－非流動	16,289	-	16,026	-	16,590	-	2670	其他非流動負債(附註九(二))	803,253	16	585,931	12	595,142	12
1990	其他非流動資產	19,870	-	3,833	-	8,625	-		非流動負債合計	1,237,065	25	1,016,286	21	1,159,826	24
	非流動資產合計	1,649,361	32	1,540,812	32	1,239,927	26		負債總計	2,773,145	55	2,568,648	53	2,436,957	51
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：							
								3100	股本	1,320,159	26	1,320,159	27	1,320,159	28
								3200	資本公積	857,020	17	857,010	18	845,422	18
								3300	待彌補虧損	(91,034)	(2)	(31,450)	(1)	(39,709)	(1)
								3400	其他權益	182,474	3	112,797	2	118,566	3
									歸屬於母公司業主之權益合計	2,268,619	44	2,258,516	46	2,244,438	48
								36XX	非控制權益(附註六(六))	41,245	1	45,919	1	57,027	1
									權益總計	2,309,864	45	2,304,435	47	2,301,465	49
資產總計		\$ 5,083,009	100	4,873,083	100	4,738,422	100	負債及權益總計		\$ 5,083,009	100	4,873,083	100	4,738,422	100

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



(請詳閱後附合併財務報告附註)

英濟股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五年及一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		115年1月至3月		114年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)、七及十四)	\$ 680,593	100	678,957	100
5000	營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、七及十二)	640,990	94	647,618	95
	營業毛利	39,603	6	31,339	5
	營業費用(附註六(三)、(四)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、七及十二)：				
6100	推銷費用	25,239	4	23,741	4
6200	管理費用	77,861	11	83,390	12
6300	研究發展費用	40,185	6	36,673	6
6450	預期信用減損損失	57	-	1,472	-
	營業費用合計	143,342	21	145,276	22
	營業淨損	(103,739)	(15)	(113,937)	(17)
	營業外收入及支出(附註六(十二)及(十九))：				
7100	利息收入	8,838	1	10,756	2
7020	其他利益及損失	28,651	4	26,016	4
7510	利息費用	(3,765)	-	(4,791)	(1)
	營業外收入及支出合計	33,724	5	31,981	5
7900	稅前淨損	(70,015)	(10)	(81,956)	(12)
7950	所得稅利益(附註六(十四))	(5,749)	(1)	(9,822)	(2)
	本期淨損	(64,266)	(9)	(72,134)	(10)
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	69,677	10	43,539	6
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	69,677	10	43,539	6
8300	本期其他綜合損益	69,677	10	43,539	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,411	1	(28,595)	(4)
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (59,584)	(9)	(70,354)	(10)
8620	非控制權益	(4,682)	-	(1,780)	-
	本期淨損	\$ (64,266)	(9)	(72,134)	(10)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 10,093	1	(27,092)	(4)
8720	非控制權益	(4,682)	-	(1,503)	-
	本期綜合損益總額	\$ 5,411	1	(28,595)	(4)
	每股虧損(單位：新台幣元，(附註六(十六)))：				
9750	基本每股虧損	\$ (0.451)		(0.533)	
9850	稀釋每股虧損	\$ (0.451)		(0.533)	

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



英濟股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	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
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一四一年一月一日餘額	\$ 1,320,159	840,798	-	80,811	80,811	75,304	2,317,072	13,154	2,330,226
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(50,166)	(50,166)	-	(50,166)	-	(50,166)
本期淨損	-	-	-	(70,354)	(70,354)	-	(70,354)	(1,780)	(72,134)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	43,262	43,262	277	43,539
本期綜合損益總額	-	-	-	(70,354)	(70,354)	43,262	(27,092)	(1,503)	(28,595)
對子公司所有權權益變動	-	4,624	-	-	-	-	4,624	45,376	50,000
民國一四一年三月三十一日餘額	\$ 1,320,159	845,422	-	(39,709)	(39,709)	118,566	2,244,438	57,027	2,301,465
民國一五一年一月一日餘額	\$ 1,320,159	857,010	8,081	(39,531)	(31,450)	112,797	2,258,516	45,919	2,304,435
本期淨損	-	-	-	(59,584)	(59,584)	-	(59,584)	(4,682)	(64,266)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	69,677	69,677	-	69,677
本期綜合損益總額	-	-	-	(59,584)	(59,584)	69,677	10,093	(4,682)	5,411
子公司員工認股權酬勞成本	-	10	-	-	-	-	10	8	18
民國一五一年三月三十一日餘額	\$ 1,320,159	857,020	8,081	(99,115)	(91,034)	182,474	2,268,619	41,245	2,309,864

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



英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一五一年及一四一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (70,015)	(81,956)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	41,037	48,235
攤銷費用	1,108	1,348
預期信用減損損失	57	1,472
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(64)
利息費用	3,765	4,791
利息收入	(8,838)	(10,756)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(3,106)	286
不動產、廠房及設備轉列費用數	64	-
非金融資產減損損失	1,069	-
子公司股份基礎給付酬勞成本	18	-
收益費損項目合計	35,174	45,312
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	278,043	451,872
存貨	(13,235)	(3,155)
其他流動資產	(2,847)	1,693
其他金融資產	3,171	11,260
其他非流動資產	(1,057)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	264,075	461,670
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	37,124	1,217
應付票據及帳款	(15,685)	(99,084)
其他應付款	(64,484)	(127,116)
其他流動負債	(3,085)	(2,391)
淨確定福利負債	(1,194)	(1,326)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(47,324)	(228,700)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	216,751	232,970
調整項目合計	251,925	278,282
營運產生之現金流入	181,910	196,326
支付之所得稅	(15,973)	(85,203)
營業活動之淨現金流入	165,937	111,123

(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：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114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	\$ -	(45,060)
取得不動產、廠房及設備	(95,271)	(9,582)
處分不動產、廠房及設備價款	3,106	68
取得無形資產	(505)	(159)
其他金融資產增加(減少)	6	(13,744)
預收款項增加—處分資產	200,028	-
收取之利息	2,064	4,585
投資活動之淨現金流入(出)	109,428	(63,892)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	637,000	926,000
償還短期借款	(620,000)	(857,000)
應付短期票券增加	-	50,000
應付短期票券減少	-	(50,000)
償還長期借款	(10,729)	(110,729)
租賃本金償還	(12,535)	(15,792)
其他非流動負債增加(減少)	(12)	1,845
非控制權益股東現金增資子公司	-	50,000
支付之利息	(3,254)	(4,356)
籌資活動之淨現金流出	(9,530)	(10,032)
匯率變動對現金及約當現金之影響	25,296	31,433
本期現金及約當現金增加數	291,131	68,632
期初現金及約當現金餘額	997,878	1,487,239
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,289,009	1,555,871

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(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，註冊地址為新北市中和區建八路16號17樓之4。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一一五年五月八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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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會計準則」)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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
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	99.91 %	99.91 %	99.91 %	
本公司	創奇生醫股份有限公司(創奇生醫)	醫療器材製造與銷售	55.72 %	55.72 %	60.00 %	
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	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 % (註一)	
本公司	Megaforce International Corporation (International-US)	商品買賣	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 % (註二)	
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 %	
上海英濟及 International-Samoa	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	100.00 %	100.00 %	90.00 % (註三)	
上海英濟及 International-Samoa	Megaforce Electronics (Thailand) Co., Ltd. (MegaforceTH)	製造及銷售塑膠零組件	- %	- %	- % (註四)	
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註一：合併公司於民國一一四年十月出售所持有子公司Barintec之全數持股而喪失對該公司之控制。

註二：合併公司透過本公司及裕承分別持有99.83%及0.17% MegaforceMX之股權。

註三：合併公司原透過International-Samoa及上海英濟分別持有40%及50%上海英備之股權，上海英濟於民國一一四年九月向第三方收購上海英備剩餘10%股權，自此上海英濟持有上海英備之股權上升為60%。

註四：合併公司透過上海英濟及International-Samoa於民國一一五年一月設立MegaforceTH，預計由上海英濟及International-Samoa分別持有99.9%及0.1% MegaforceTH之股權，截至民國一一五年三月三十一日止，尚未完成出資。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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估計平均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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
現金	\$ 807	624	880
活期存款	818,716	674,343	1,257,659
定期存款	469,486	322,911	297,332
	<u>\$ 1,289,009</u>	<u>997,878</u>	<u>1,555,871</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司原始到期日超過三個月至一年內之銀行定期存款分別為834,770千元、810,830千元及641,820千元，係列報於其他金融資產－流動項下。

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)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ 356	356	434
結構式存款	-	-	45,890
	<u>\$ 356</u>	<u>356</u>	<u>46,324</u>
非流動：			
國內非上市櫃公司股票	\$ -	-	-

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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
國內非上市櫃公司股票	<u>\$ 21,460</u>	<u>21,460</u>	<u>21,460</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。合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4.截至民國一一五年三月三十一日、一一四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(含關係人)

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收帳款	\$ 851,132	1,103,939	837,758
應收帳款—關係人	-	-	759
減：備抵損失	(17,888)	(17,513)	(17,376)
	<u>\$ 833,244</u>	<u>1,086,426</u>	<u>821,141</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款(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。合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	115.3.31		
	應收帳款帳面 金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 827,877	0.07%	578
逾期1~90天	6,325	6%	380
	<u>\$ 834,202</u>		<u>958</u>

	114.12.31		
	應收帳款帳面 金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,085,499	0.07%	769
逾期1~90天	1,786	6%	107
逾期91~180天	23	27.4%	6
逾期181天以上	1,230	100%	1,230
	<u>\$ 1,088,538</u>		<u>2,112</u>

	114.3.31		
	應收帳款帳面 金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 812,990	0.01%	93
逾期1~90天	5,033	1%	50
逾期91~180天	4,235	23%	974
	<u>\$ 822,258</u>		<u>1,117</u>

於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司針對有證據顯示無法合理預期可全數收回之應收帳款分別為16,930千元、15,401千元及16,259千元，已全數認列備抵損失。

合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初餘額	\$ 17,513	16,271
認列之減損損失	53	1,135
外幣換算損益	322	(30)
期末餘額	<u>\$ 17,888</u>	<u>17,376</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年三月三十一日、一一四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)其他金融資產－流動－其他應收款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應收款	\$ 82,463	76,859	57,800
減：備抵損失	(26,804)	(26,327)	(27,789)
	<u>\$ 55,659</u>	<u>50,532</u>	<u>30,011</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初餘額	\$ 26,327	27,452
認列之減損損失	4	337
外幣換算損益	473	-
期末餘額	<u>\$ 26,804</u>	<u>27,789</u>

(五)存 貨

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
原料	\$ 74,061	70,568	79,282
在製品及半成品	148,956	141,690	149,040
製成品	142,512	132,148	120,365
	<u>\$ 365,529</u>	<u>344,406</u>	<u>348,687</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
已出售存貨成本	\$ 593,360	592,989
存貨跌價損失(回升利益)	5,231	(2,326)
存貨報廢損失	5,259	6,234
未分攤製造費用	33,059	46,080
其 他	4,081	4,641
	<u>\$ 640,990</u>	<u>647,618</u>

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。

民國一一五年三月三十一日、一一四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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		115.3.31	114.12.31	114.3.31
創奇生醫	台灣	44.28 %	44.28 %	40 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

創奇生醫之彙總性財務資訊

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 55,945	61,514	97,655
非流動資產	86,094	87,984	73,547
流動負債	(19,866)	(20,920)	(26,362)
非流動負債	(32,300)	(28,149)	(37,344)
淨資產	\$ <u>89,873</u>	<u>100,429</u>	<u>107,496</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>41,230</u>	<u>45,904</u>	<u>44,011</u>

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業收入	\$ <u>11,154</u>	<u>6,700</u>
本期淨損	\$ (10,575)	(5,943)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(10,575)</u>	<u>(5,943)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ <u>(4,682)</u>	<u>(1,365)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(4,682)</u>	<u>(1,365)</u>

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 575	(12,777)
投資活動現金流量	(3,006)	(10,107)
籌資活動現金流量	(1,560)	49,232
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(3,991)</u>	<u>26,348</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一五年及一一四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115年1月1日餘額	\$ 316,491	635,890	1,811,425	563,825	62,639	3,390,270
增 添	-	-	4,232	3,476	70,534	78,242
處 分	-	-	(49,100)	(2,200)	-	(51,300)
重分類及其他	-	-	(7,604)	-	-	(7,604)
匯率變動之影響	102	17,392	46,226	11,277	3,132	78,129
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 316,593</u>	<u>653,282</u>	<u>1,805,179</u>	<u>576,378</u>	<u>136,305</u>	<u>3,487,737</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 317,227	635,049	1,872,972	601,651	2,428	3,429,327
增 添	-	-	5,540	1,004	-	6,544
處 分	-	-	(18,847)	(3,016)	-	(21,863)
重分類及其他	-	-	(2,368)	-	(198)	(2,566)
匯率變動之影響	197	12,690	36,192	10,014	47	59,140
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 317,424</u>	<u>647,739</u>	<u>1,893,489</u>	<u>609,653</u>	<u>2,277</u>	<u>3,470,582</u>
累計折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	497,500	1,626,313	505,347	-	2,629,160
本期折舊	-	5,395	14,602	6,988	-	26,985
處 分	-	-	(49,100)	(2,200)	-	(51,300)
重分類及其他	-	-	(7,540)	-	-	(7,540)
匯率變動之影響	-	14,868	42,580	10,849	-	68,297
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>517,763</u>	<u>1,626,855</u>	<u>520,984</u>	<u>-</u>	<u>2,665,602</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	474,633	1,630,560	545,020	-	2,650,213
本期折舊	-	5,358	18,593	9,282	-	33,233
處 分	-	-	(18,493)	(3,016)	-	(21,509)
重分類及其他	-	-	(2,566)	-	-	(2,566)
匯率變動之影響	-	10,355	32,342	9,544	-	52,241
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>490,346</u>	<u>1,660,436</u>	<u>560,830</u>	<u>-</u>	<u>2,711,612</u>
帳面價值：						
民國115年3月31日	<u>\$ 316,593</u>	<u>135,519</u>	<u>178,324</u>	<u>55,394</u>	<u>136,305</u>	<u>822,135</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 316,491</u>	<u>138,390</u>	<u>185,112</u>	<u>58,478</u>	<u>62,639</u>	<u>761,110</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 317,424</u>	<u>157,393</u>	<u>233,053</u>	<u>48,823</u>	<u>2,277</u>	<u>758,970</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 317,227</u>	<u>160,416</u>	<u>242,412</u>	<u>56,631</u>	<u>2,428</u>	<u>779,114</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四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。

合併公司於民國一一五年及一一四年三月三十一日就有減損跡象之資產進行資產減損測試，依資產減損測試結果，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故無需認列減損損失。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

估計可回收金額所使用之關鍵假設，折現率係以加權平均資金成本為估計基礎，民國一一五年及一一四年第一季之折現率分別為7.72%~14.01%及7%~13.73%；現金流量推估係以五年期財務預算為基礎。前項關鍵假設之數值係代表公司管理階層對相關產業未來趨勢所作之評估，同時考量內外部來源之歷史資訊。

(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115年1月1日餘額	\$ 430,611	294,493	5,712	730,816
租賃修改	-	28,513	-	28,513
匯率變動之影響數	11,917	4,908	-	16,825
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 442,528</u>	<u>327,914</u>	<u>5,712</u>	<u>776,154</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 72,818	284,552	5,677	363,047
減少	-	(6,637)	-	(6,637)
租賃修改	-	17,247	-	17,247
匯率變動之影響	956	4,684	-	5,640
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 73,774</u>	<u>299,846</u>	<u>5,677</u>	<u>379,297</u>
使用權資產之折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ 45,516	236,175	1,468	283,159
提列折舊	2,104	11,609	339	14,052
匯率變動之影響	737	4,065	-	4,802
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 48,357</u>	<u>251,849</u>	<u>1,807</u>	<u>302,013</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 42,510	191,989	342	234,841
提列折舊	284	14,383	335	15,002
減少	-	(6,637)	-	(6,637)
匯率變動之影響	453	3,552	-	4,005
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 43,247</u>	<u>203,287</u>	<u>677</u>	<u>247,211</u>
帳面價值：				
民國115年3月31日	<u>\$ 394,171</u>	<u>76,065</u>	<u>3,905</u>	<u>474,141</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 385,095</u>	<u>58,318</u>	<u>4,244</u>	<u>447,657</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 30,527</u>	<u>96,559</u>	<u>5,000</u>	<u>132,086</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 30,308</u>	<u>92,563</u>	<u>5,335</u>	<u>128,206</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一五年及一一四年三月三十一日就有減損跡象之資產進行資產減損測試，依資產減損測試結果，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故無需認列減損損失。估計可回收金額所使用之關鍵假設，請詳附註六(七)不動產、廠房及設備。

(九)無形資產

	電腦軟體	商譽	客戶關係	總計
帳面價值：				
民國115年3月31日	\$ <u>2,654</u>	<u>32,476</u>	<u>3,623</u>	<u>38,753</u>
民國115年1月1日	\$ <u>3,110</u>	<u>32,476</u>	<u>3,747</u>	<u>39,333</u>
民國114年3月31日	\$ <u>4,408</u>	<u>32,476</u>	<u>4,122</u>	<u>41,006</u>
民國114年1月1日	\$ <u>5,434</u>	<u>32,476</u>	<u>4,247</u>	<u>42,157</u>

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四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)。依據國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(九)。

民國一一五年及一一四年三月三十一日，合併公司針對民國一一五年及一一四年第一季進行評估並執行減損測試，並無認列商譽減損損失。

(十)短期借款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>448,000</u>	<u>431,000</u>	<u>433,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,134,993</u>	<u>1,023,541</u>	<u>942,730</u>
利率區間	<u>1.903%~1.975%</u>	<u>1.925%~1.975%</u>	<u>1.88%~1.9992%</u>

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	115.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.0381%	118	\$ 24,000
擔保銀行借款	新台幣	2.09%	115~125	285,590
減：一年內到期部份				(118,917)
合計				\$ <u>190,673</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.0381%	118	\$ 24,000
擔保銀行借款	新台幣	2.09%	115~125	296,319
減：一年內到期部份				(122,916)
合 計				\$ <u>197,403</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

114.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.7739%	118	\$ 24,000
擔保銀行借款	新台幣	2.09%	115~125	328,507
減：一年內到期部份				(42,917)
合 計				\$ <u>309,590</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

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。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	\$ <u>220,722</u>	<u>207,938</u>	<u>48,167</u>
非流動	\$ <u>46,342</u>	<u>36,564</u>	<u>58,585</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>470</u>	<u>534</u>
短期租賃之費用	\$ <u>6,210</u>	<u>4,459</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>278</u>	<u>256</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>19,493</u>	<u>21,041</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及倉儲地點，工廠廠房之租賃期間通常為一至十年，倉儲地點則為一至五年，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一一四年及一一三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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 12	12
管理費用	147	178
研究發展費用	<u>39</u>	<u>47</u>
	\$ <u>198</u>	<u>237</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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 30,629	32,912
推銷費用	790	782
管理費用	2,386	2,485
研究發展費用	<u>1,769</u>	<u>1,780</u>
	\$ <u>35,574</u>	<u>37,959</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

合併公司所得稅利益明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
當期所得稅利益	<u>(5,749)</u>	<u>(9,822)</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一一二年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行股票溢價	\$ 703,475	703,475	703,475
庫藏股票交易	83,044	83,044	83,044
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	5,254	5,254	-
已失效認股權	52,798	52,798	52,798
對子公司所有權權益變動	10,968	10,958	4,624
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>\$ 857,020</u>	<u>857,010</u>	<u>845,422</u>

2.盈餘分配

本公司於民國一一四年三月十四日經董事會決議民國一一三年度現金股利分配案金額如下：

	113年度 每股股利 (元)	金額
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 0.38	<u>50,166</u>

本公司於民國一一五年三月十三日經董事會決議，民國一一四年度決算並無盈餘，考量公司營運及資金需求，不分派股利。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	非控制權益	合 計
民國115年1月1日	\$ 112,797	993	113,790
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	69,677	-	69,677
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 182,474</u>	<u>993</u>	<u>183,467</u>
民國114年1月1日	\$ 75,304	1,527	76,831
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	43,262	277	43,539
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 118,566</u>	<u>1,804</u>	<u>120,370</u>

(十六)每股盈餘

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
基本每股虧損		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ <u>(59,584)</u>	<u>(70,354)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>
基本每股虧損(元)	<u>\$ (0.451)</u>	<u>(0.533)</u>

本公司民國一一五年及一一四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，故未列入計算稀釋每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	115年 1月至3月	114年 1月至3月
亞 洲	\$ 619,933	604,651
美 洲	60,462	74,306
歐 洲	198	-
	<u>\$ 680,593</u>	<u>678,957</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
主要產品線：		
電子塑膠零組件	\$ 599,240	603,807
模 具	18,579	19,295
生 醫 材	53,586	38,106
產品開發	9,079	-
其 他	109	17,749
	<u>\$ 680,593</u>	<u>678,957</u>

2.合約餘額

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款(含關係人)	\$ 851,132	1,103,939	838,517
減：備抵損失	(17,888)	(17,513)	(17,376)
合 計	<u>\$ 833,244</u>	<u>1,086,426</u>	<u>821,141</u>
合約負債	<u>\$ 78,108</u>	<u>40,121</u>	<u>37,648</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為5,432千元及7,423千元。

合約負債主係因產品之銷售及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或勞務予客戶或取得客戶完成驗收之證明文件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

本公司於民國一一四年六月五日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，公司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(本項員工酬勞數額不低於30%應為基層員工分派酬勞)，不高於5%為董事酬勞。修改前之章程則規定，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)

本公司之員工及董事酬勞係以本公司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，並列報為該年度之營業費用。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。本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日為虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。

本公司民國一一四年度為虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。本公司民國一一三年度員工酬勞估列之金額為4,000千元，董事酬勞估列金額為2,700千元，與董事會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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 8,823	10,755
其他利息收入	15	1
	<u>\$ 8,838</u>	<u>10,756</u>

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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 3,106	(286)
外幣兌換利益(損失)	(2,699)	11,723
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	-	64
淨利益		
非金融資產減損損失	(1,069)	-
政府補助收入	5,653	4,835
出售廢品收入	13,306	7,840
其他	10,354	1,840
	<u>\$ 28,651</u>	<u>26,016</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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
金融機構融資利息費用	\$ 3,295	4,257
租賃負債之利息費用	470	534
	<u>\$ 3,765</u>	<u>4,791</u>

(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一一四年度合併財務報告附註六(二十)。

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。合併公司於民國一一五年三月三十一日、一一四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52.69%、69.45%及60.37%分別由三家、五家及三家客戶組成，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(帳列「其他金融資產」)，其為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，相關減損提列情形請詳附註六(四)。

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
115年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 448,000	449,255	449,255	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	309,590	331,468	24,619	99,651	30,645	78,676	97,877
租賃負債(含一年內到期)	267,064	270,497	206,508	15,723	23,276	23,322	1,668
應付款項	627,195	627,195	627,195	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,651,849</u>	<u>1,678,415</u>	<u>1,307,577</u>	<u>115,374</u>	<u>53,921</u>	<u>101,998</u>	<u>99,545</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
114年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 431,000	432,437	432,437	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	320,319	343,827	24,697	104,200	30,774	81,055	103,101
租賃負債(含一年內到期)	244,502	247,841	18,185	191,020	11,018	24,282	3,336
應付款項	692,315	692,315	692,315	-	-	-	-
	<u>\$ 1,688,136</u>	<u>1,716,420</u>	<u>1,167,634</u>	<u>295,220</u>	<u>41,792</u>	<u>105,337</u>	<u>106,437</u>
114年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 433,000	433,965	433,965	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	352,507	381,123	25,040	24,760	124,208	88,163	118,952
租賃負債(含一年內到期)	106,752	111,809	27,249	22,860	34,065	25,967	1,668
應付款項	667,905	667,905	667,905	-	-	-	-
	<u>\$ 1,560,164</u>	<u>1,594,802</u>	<u>1,154,159</u>	<u>47,620</u>	<u>158,273</u>	<u>114,130</u>	<u>120,620</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。

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：

115.3.31					
		外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美	金	\$	5,913	美金/新台幣31.995	189,186
			10,689	美金/人民幣6.9194	342,368
			1,011	美金/墨西哥披索18.0667	32,347
			1,367	美金/馬來西亞令吉4.0375	43,737
人	民	幣	324	人民幣/新台幣4.629	1,500
歐	元		68	歐元/新台幣36.71	2,496
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美	金		2,537	美金/新台幣31.995	81,171
			3,368	美金/人民幣6.9194	107,877
			420	美金/墨西哥披索18.0667	13,438
			79	美金/馬來西亞令吉4.0375	2,528

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	7,594	美金/新台幣31.43	238,679
		11,394	美金/人民幣7.0288	360,067
		1,968	美金/墨西哥披索17.9667	61,854
		1,354	美金/馬來西亞令吉4.057	42,556
人 民 幣		403	人民幣/新台幣4.496	1,812
日 圓		5,170	日圓/新台幣0.2008	1,038
歐 元		168	歐元/新台幣36.9	6,199
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		2,773	美金/新台幣31.43	87,155
		4,150	美金/人民幣7.0288	131,146
		581	美金/墨西哥披索17.9667	18,261
		58	美金/馬來西亞令吉4.057	1,823
		114.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	9,148	美金/新台幣33.182	303,549
		10,979	美金/人民幣7.1782	360,396
		709	美金/墨西哥披索20.3182	23,526
		1,467	美金/馬來西亞令吉4.433	48,678
人 民 幣		66,673	人民幣/新台幣4.573	304,896
日 圓		3,300	日圓/新台幣0.2227	735
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		3,321	美金/新台幣33.182	110,197
		3,499	美金/人民幣7.1782	114,858
		963	美金/墨西哥披索20.3182	31,954
		96	美金/馬來西亞令吉4.433	3,185

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。於民國一一五年及一一四年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別減少或增加4,063千元及7,843千元，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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)請詳附註六(十九)其他利益及損失淨額項下說明。

(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，合併公司民國一一五年及一一四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473千元及491千元，主因係合併公司借款利率可能隨市場利率變動。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	115年1月至3月		114年1月至3月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金 額	稅後損益	金 額	稅後損益
上漲3%	\$ 644	11	644	13
下跌3%	\$ (644)	(11)	(644)	(13)

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)。

		115.3.31			
		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					
上市(櫃)公司股票	\$ 356	356	-	-	356
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內非上市櫃公司股票	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	1,289,009	-	-	-	-
應收帳款淨額	833,244	-	-	-	-
其他金融資產－流動	890,429	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,289	-	-	-	-
小 計	3,028,971	-	-	-	-
合 計	\$ 3,050,787	356	-	21,460	21,816
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 757,590	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	267,869	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	359,326	-	-	-	-
租賃負債	267,064	-	-	-	-
合 計	\$ 1,651,849	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31			
		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					
上市(櫃)公司股票	\$ 356	356	-	-	356
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內非上市櫃公司股票	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	997,878	-	-	-	-
應收帳款淨額	1,086,426	-	-	-	-
其他金融資產－流動	861,362	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,026	-	-	-	-
小 計	2,961,692	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,983,508</u>	<u>356</u>	<u>-</u>	<u>21,460</u>	<u>21,816</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 751,319	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	276,052	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	416,263	-	-	-	-
租賃負債	244,502	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,688,136</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.3.31			
		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	\$ 45,890	-	45,890	-	45,890
上市(櫃)公司股票	434	434	-	-	434
小 計	46,324	434	45,890	-	46,324
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內非上市櫃公司股票	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	1,555,871	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	821,141	-	-	-	-
其他金融資產－流動	671,831	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,590	-	-	-	-
小 計	3,065,433	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,133,217</u>	<u>434</u>	<u>45,890</u>	<u>21,460</u>	<u>67,784</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 785,507	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	252,806	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	415,099	-	-	-	-
租賃負債	106,752	-	-	-	-
合 計	\$ 1,560,164	-	-	-	-

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債券工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之上櫃公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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：

- 結構式存款係參考交易對手報價估計公允價值。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類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類比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4)公允價值層級之移轉

於民國一一五年及一一四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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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115年3月31日(即期初餘額)	\$ 21,460
民國114年3月31日(即期初餘額)	\$ 21,460

(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	可類比公司法	- 股價淨值比乘數 (115.03.31、 114.12.31及114.3.31 分別為2.07~5.02、 1.84~5.82及 1.84~6.2) - 缺乏市場流通性折 價(115.03.31、 114.12.31及114.3.31 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：

		公允價值變動反應於其他綜合損益							
輸入值	向上或 下變動	115.3.31		114.12.31		114.3.31			
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—權益證券 投資	股價淨值比乘 數	3%	\$ 644	(644)	644	(644)	644	(644)	

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。

(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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)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。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
負債總額	\$ 2,773,145	2,568,648	2,436,957
減：現金及約當現金	1,289,009	997,878	1,555,871
淨負債	<u>\$ 1,484,136</u>	<u>1,570,770</u>	<u>881,086</u>
權益總額	<u>\$ 2,309,864</u>	<u>2,304,435</u>	<u>2,301,465</u>
負債資本比率	<u>64.25 %</u>	<u>68.16 %</u>	<u>38.28 %</u>

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四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(八)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>115.3.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>租賃負債 利息支出</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	
長期借款	\$ 320,319	(10,729)	-	-	-	309,590
短期借款	431,000	17,000	-	-	-	448,000
租賃負債	244,502	(12,535)	28,513	470	6,114	267,064
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 995,821</u>	<u>(6,264)</u>	<u>28,513</u>	<u>470</u>	<u>6,114</u>	<u>1,024,654</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>114.3.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>租賃負債 利息支出</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	
長期借款	\$ 463,236	(110,729)	-	-	-	352,507
短期借款	364,000	69,000	-	-	-	433,000
租賃負債	103,791	(15,792)	-	534	18,219	106,752
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 931,027</u>	<u>(57,521)</u>	<u>-</u>	<u>534</u>	<u>18,219</u>	<u>892,259</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(註)
利科光學股份有限公司	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
超棒生技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

註:自民國一一四年十月已處分子公司Barintec，該公司之法人股東Blueoptech亦非為本公司之關係人。

(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>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>755</u>

合併公司對上述關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，惟收款期限約30~45天。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.營業成本及費用

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其他關係人：		
租金支出/交際費/電信費/生產消耗等	\$ <u>65</u>	<u>180</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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ <u>92</u>	<u>54</u>	<u>38</u>

3.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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款淨額	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>759</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ 7,401	9,111
退職後福利	263	342
	\$ <u>7,664</u>	<u>9,453</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
不動產及廠房	長期借款	\$ <u>333,818</u>	<u>334,803</u>	<u>337,759</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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>647,955</u>	<u>529,131</u>	<u>22,713</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)政策性搬遷補償協議：

配合中國上海市青浦區城市規畫調整，合併公司之子公司上海英濟、上海英備、上海上驊於民國一一二年九月二十六日經董事會決議通過廠房搬遷案，並授權董事長與上海市青浦區人民政府香花橋街道辦事處簽訂國有土地非居住房屋徵收補償協議，其於青浦區之土地使用權、房屋建築物及設備等資產將進行政策性搬遷，補償與獎勵金額共計為人民幣432,118千元。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，累積已收取搬遷補償款分別計人民幣172,847千元、129,635千元及129,635千元，帳列其他非流動負債項下。依據上海市國有建設用地使用權出讓合約，雙方已於民國一一四年八月完成新址土地交付作業，並應於自交地情況確認單之日起36個月內完成搬遷事宜。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司申報國內第三次有擔保轉換公司債上限總額新台幣3億元乙案，業經金管會115年1月16日金管證發字第1140369310號函同意申報生效在案。為維護股東權益並確保資金募足之可行性，本公司已向金管會申請延長募集期間三個月至115年7月15日，業經金管會115年4月2日金管證發字第1150339371號函准予備查。

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	115年1月至3月			114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	211,922	79,563	291,485	224,558	85,085	309,643
勞健保費用	28,793	7,765	36,558	30,293	8,486	38,779
退休金費用	30,641	5,131	35,772	32,924	5,272	38,196
其他員工福利費用	14,072	5,751	19,823	16,501	6,215	22,716
折舊費用	35,439	5,598	41,037	44,854	3,381	48,235
攤銷費用	206	902	1,108	418	930	1,348

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五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	本期最高餘額	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	23,145	23,145	9,258	-	2	-	營運週轉	-		-	淨值 x100% 1,577,012	淨值 x100% 1,577,012

註1：截至115.03.31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。

2.為他人背書保證：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：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	-	9.83 %	-	
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	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	
本公司	益得生物科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	356	0.01 %	356	

4.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。

5.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：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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 (註3及4)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	上海英濟	1	服務費	9,036	月結140天	1.33%
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	32,449	月結140天	4.77%
1	上海上驛	上海英濟	3	銷貨收入	19,429	月結140天	2.85%
2	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	8,989	月結140天	1.32%
3	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	20,711	月結140天	3.04%
3	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	8,345	月結140天	1.23%
4	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	18,717	月結140天	2.75%

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、茲就該科目金額屬資產負債表科目佔合併總資產1%以上或損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註四、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：

民國一一五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

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	438,879	438,879	7	100.00 %	1,968,024	1,411	1,411	註一
本公司	裕承	台灣	控股公司	USD 13,588	USD 13,588	500	100.00 %	1,780	(39)	(39)	註一
本公司	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	549,796	549,796	-	99.83 %	94,057	(14,540)	(14,515)	註一
本公司	MegaforceMY	馬來西亞	塑膠零組件	USD 17,970	USD 17,970	20,729	100.00 %	53,017	(3,830)	(4,493)	註一
本公司	英錡科技	台灣	光學元件製造	USD 4,064	USD 4,064	1,499	99.91 %	14,690	(10)	84	註一
本公司	創奇生醫	台灣	醫療器材製造與銷售	622,061	622,061	7,500	55.72 %	48,643	(10,575)	(5,893)	註一
本公司	International-US	美國	商品買賣	75,000	75,000	-	100.00 %	4,465	(2,097)	(2,097)	註一
Group	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	9,233	9,233	-	100.00 %	4,465	(2,097)	(2,097)	註一
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	USD 300	USD 300	2,700	100.00 %	1,866,305	4,996	註二	註一
裕承	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	USD 26,932	USD 26,932	15	100.00 %	100,808	(3,535)	註二	註一
上海英濟	MegaforceTH	泰國	塑膠零組件	USD 6,429	USD 6,429	-	0.17 %	161	(14,540)	註二	註一
International-Samoa	MegaforceTH	泰國	塑膠零組件	916	916	-	-	-	-	-	註三
				USD 30	USD 30	-	-	-	-	-	註三
				USD -	USD -	-	-	-	-	-	註三
				USD -	USD -	-	-	-	-	-	註三

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。

註三：民國一一五年一月設立登記完成，截至民國一一五年三月三十一日止，尚未出資。

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	塑膠零組件	USD 15,500	(二)註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	11,515	100.00 %	11,087	1,576,434	USD 79,383
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	(2,602)	100.00 %	(2,428)	115,453	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD 17,500	(二)註四	USD -	-	-	USD -	(5,277)	100.00 %	(5,224)	242,784	-
上海上驊	塗裝	USD 500	(二)註五	USD 2,279	-	-	USD 2,279	(3,535)	100.00 %	(3,535)	62,583	USD 18,587
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	-	USD 6,526	3,870	100.00 %	4,040	396,386	-

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 606,977 (USD 18,971)	NTD 713,009 (USD 22,285)	NTD 1,361,171

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

合併公司民國一一五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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊如下：

		115年1月至3月						
		精密製造 電子事業	生醫暨系統 整合事業	創奇生醫 事業	光電發展 事業	AI應用發 展事業	調 節 及銷除	合 計
收	入：							
來自外部客戶收入	\$	608,364	59,292	11,154	1,783	-	-	680,593
部門間收入		<u>765</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(765)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u><u>609,129</u></u>	<u><u>59,292</u></u>	<u><u>11,154</u></u>	<u><u>1,783</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(765)</u></u>	<u><u>680,593</u></u>
部門(損)益	\$	<u><u>(21,018)</u></u>	<u><u>(11,532)</u></u>	<u><u>(10,575)</u></u>	<u><u>(8,329)</u></u>	<u><u>(12,812)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(64,266)</u></u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114年1月至3月						
		精密製造 電子事業	生醫暨系 統 整合事業	創奇生醫 事業	光電發展 事業	AI應用發 展事業	調 節 及銷除	合 計
收	入：							
	來自外部客戶收入	\$ 605,580	49,241	6,700	761	16,675	-	678,957
	部門間收入	860	-	-	-	-	(860)	-
收入總計		<u>\$ 606,440</u>	<u>49,241</u>	<u>6,700</u>	<u>761</u>	<u>16,675</u>	<u>(860)</u>	<u>678,957</u>
部門(損)益		<u>\$ (35,171)</u>	<u>(19,887)</u>	<u>(5,943)</u>	<u>(6,094)</u>	<u>(5,039)</u>	<u>-</u>	<u>(72,134)</u>