



英濟股份有限公司

Megaforce Company Limited

股票代號:3294

109

年度年報

ANNUAL REPORT

精進、廣達、永續



本年報查詢網址：

本公司查詢網站<https://www.megaforce.com.tw>

公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw>

中華民國110年04月30日刊印

※本公司發言人

姓名：張嘉正  
職稱：財務長  
聯絡電話：(02)8226-5118  
電子郵件信箱：IR@megaforce.com.tw

※本公司代理發言人

姓名：黃燕華  
職稱：集團財務處處長  
聯絡電話：(02)8226-5118  
電子郵件信箱：IR@megaforce.com.tw

※總公司、分公司、工廠之地址及電話

廠別	地 址	電 話
總公司	新北市土城區自強街 5 號 1 樓	(02)2268-7790
企業總部	新北市中和區建八路 16 號 17 樓之 4	(02)8226-5118
中和辦公室	新北市中和區建八路 16 號 14 樓	(02)8226-3077
嘉義民雄廠	嘉義縣民雄鄉興南村工業三路 6 號	(05)220-9707

※股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部  
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>  
電話：(02)6636-5566

※最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳攻燕、許育峰  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)  
網址：<http://www.kpmg.com.tw>  
電話：(02)8101-6666

※海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

※公司網址：<http://www.megaforce.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	01	陸、財務概況	82
一、109 年度營業結果	01	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	82
二、110 年度營業計畫概要	03	二、最近五年度財務分析	86
貳、公司簡介	05	三、最近年度財務報告審計委員會查核報告	91
一、設立日期	05	四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、	92
二、公司沿革	05	兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權	
參、公司治理報告	06	益變動表、現金流動表及附註或附表	
一、組織系統	06	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財	92
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協	08	務報告	
理、各部門及分支機構主管資料		六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊	92
三、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察	17	印日止，如有發生財務週轉困難情事，對	
人、總經理及副總經理之酬金		公司財務狀況之影響	
四、公司治理運作情形	23	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
五、會計師公費資訊	52	一、財務狀況	93
六、更換會計師資訊	52	二、財務績效	94
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計	53	三、現金流量	95
事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證		四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
會計師所屬事務所或其關係企業者		五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主	95
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監	53	要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	
察人、經理人及持股比例超過百分之十之		六、風險事項	96
股東股權移轉及股權質押變動情形		七、其他重要事項	99
九、持股比例占前十大股東其相互間為關係人	54	捌、特別記載事項	100
或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊		一、關係企業相關資料	100
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公	55	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價	105
司直接或間接控制之事業對同一轉投資		證券辦理情形	
事業之持股數及綜合持股比例		三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有	106
肆、募資情形	56	或處分本公司股票情形	
一、資本及股份	56	四、其他必要補充說明事項	106
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	61	玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交	106
三、特別股辦理情形	62	法第三十六條第三項第二款所定對股東權	
四、海外存託憑證辦理情形	62	益或證券價格有重大影響之事項	
五、員工認股權憑證辦理情形	62		
六、限制員工權利新股辦理情形	62		
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62		
八、資金運用計畫執行情形	62		
伍、營運概況	63		
一、業務內容	63		
二、市場及產銷概況	71		
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日	78		
止從業員工人數、平均服務年資、平均			
年齡及學歷分布比率			
四、環保支出資訊	78		
五、勞資關係	78		
六、重要契約	81		

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對英濟的支持，109 年度在新冠病毒疫情影響下，全球經濟面臨重大挑戰，英濟在調整營運策略下表現穩定成長。茲將本公司 109 年營業結果及 110 年營業計畫概要報告如下。

### 一、109 年度營業結果

#### 營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入 5,093,357 千元，較 108 年度增加 1.86%，全年度合併淨利 85,706 千元，較 108 年度成長 234.9%，每股盈餘 0.65 元。

項 目	109 年度	108 年度
營業收入	5,093,357	5,000,238
營業成本	4,234,167	4,325,408
營業毛利	859,190	674,830
營業費用	641,808	618,116
營業損益	217,382	56,714
營業外收入及支出	(33,748)	45,979
歸屬母公司本期損益	85,706	30,532
每股盈餘(元)	0.65	0.23

#### 預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公佈財測，故不列示預算執行情形。

#### 財務收支及獲利能力分析

109 年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分析項目		109 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	59.21	54.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	289.41	342.75
償債能力	流動比率(%)	155.97	168.77
	速動比率(%)	132.84	147.32
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.88	0.96
	權益報酬率(%)	3.57	1.27
	稅前純益占實收資本比率(%)	13.91	7.78
	純益率(%)	1.70	0.52
	每股盈餘(元)	0.65	0.23

## 研究發展狀況

### ◎ 研發成果

- LSR 液態矽膠包覆多次複成型技術導入量產
- 氟橡膠手感噴塗劑開發成功
- 高光澤度水性漆開發成功
- 無鹵素紫外熱雙固化丙烯酸膠水開發成功
- 吸入性給藥器設計試製成功
- 醫療體外檢測產品設計驗證及量產
- 手術導航燒結器具設計開發成功
- 給藥機械系統整合開發及製造成功
- 血液加溫器 PVT 試製驗證及量產
- 完成 AR 用 LBS 模組
- LCOS 720P AR 模組建構量產體制及生產

### ◎ 未來研究發展計畫

- 熱傳與電動車風扇應用需求及導熱塑膠成型技術開發
- 高溫水性烤漆開發
- 抗菌水性塗料開發
- 醫療級氟橡膠手感噴塗劑開發
- 吸入性給藥器進入臨床試驗研究
- 微米級手術房過濾及穩壓系統整合設計開發
- 機器人壓力感測深層元件整合開發及試製
- 供電系統導熱與阻燃材料應用設計及試製
- LBS 720P AR 模組及 LCOS 高解析度模組/AR 單眼商品開發
- AR 用 LBS 模組量產體制建立及 HOE 技術開發

## 展望

109 年是充滿不確定的一年，疫情無預警爆發、美國總統大選、中國與印度關係緊張... 等。儘管環境困難，卻沒有使我們停滯。大陸各地工廠迅速復工，恢復產能，雖然馬來西亞與墨西哥的生產進度確實受到疫情影響而有所延宕，但在各單位積極整合協調與優化，伴隨著疫情所帶動的宅經濟，109 年仍交出漂亮的成績單。

展望 110 年度，雖然疫情對未來經濟走勢仍有不確定的風險存在，但經濟學家認為，鑒於全球多國已在上半年施打疫苗，加上額外財政支撐，促使全球經濟在上半年觸底後，下半年有機會反彈，全球經濟緩慢回春將勝於 109 年，今年經濟走勢仍然是值得期待的。

為有效分散營運風險，英濟延續 109 年策略，持續規畫並落實「升級台灣英濟」、「南進馬來西亞」、「借力墨西哥地緣優勢」及「英濟在中國的持續優化」的營運計畫，期望維持營運獲利的成長。另外，對生醫領域及光電等新創事業的規劃、執行及拓展上，持續努力達成各項設定目標。

英濟全體同仁將齊心及全心投入，精實管理，進行 mindset 與體質上的升級，共同為英濟開拓新的局面。

## 二、110 年度營業計畫概要

### 經營方針

- 從核心價值延伸到趨勢性產業的建立
- 持續拓展國際客戶，提升市場佔有率
- 對策略性客戶提供全方位服務
- 對策略性產品強化資源整合與支援
- 以創新方法與思維提升競爭力，以本業優勢開拓利基新事業
- 透過新廠區的設立及管理模式的複製與提升，以區域生產分散營運風險
- 資產活化，使集團資源使用效益最大化
- 模具製程智能化推動，效率提升及精進成本
- 技術精進，推動產業加值
- 跨業合作，擴大產業生態圈
- 重視留才、育才，提昇競爭力

### 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場景氣變化，並考量自有產能及業務發展狀況而定。

110 年度合併公司預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 617,200 千片，模具相關產品約 1,530 個。

### 重要之產銷政策

- 提高自動化生產比重，降低製程成本，提高產品良率。
- 降低呆帳、檢討庫存、整合閒置資產。
- 依市場規模及客戶服務的及時性，進行廠區整合或調整（包括墨西哥廠、馬來西亞廠、台灣民雄廠的設立等）。
- 擴展北美、日本業務及區域資源。
- 強化塑膠材料研究開發與應用，以達成型最佳化，增強市場競爭力。
- 積極與客戶共同開發新產品，以順應市場趨勢、抓著先機。
- 積極開發利基產品，降低同業削價競爭風險。
- 加強核心技術能力，以優異的模具開發能力與製程技術，創造最佳的市場區隔。

## 三、未來公司發展策略

- 持續開發國際品牌客戶。
- 持續提供一條龍服務。
- 生產基地移轉，快速調整生產模式，強化客戶、市場區域佈局。
- 擴展微型模具與成型技術。
- 醫材藥械市場及綠色產業等領域之高分子材料開發與應用。
- 策略合作、系統整合、光電產品及環保節能產業。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 中美貿易摩擦，關稅壁壘造成成本上升或客戶生產基地移轉對營運、營收風險，需密切緊盯客戶每一步，擬定因應措施。
- 對於「區域全面經濟夥伴協議(RECP)」及「跨太平洋夥伴全面進步協定(CPTPP)」等區域性經合組織，密切關注後續的影響。
- 強化全球佈局，降低大陸各項政策對公司營運的衝擊。
- 大陸在從世界工廠轉型為世界市場的時程中，積極關注現有出口型客戶遷移動向，並爭取內需型客戶。
- 全球新冠病毒疫情對於生產及營運風險的威脅。
- 大陸環保意識與法規日趨嚴格，各廠區在環保設備的支出及管理成本亦隨之增加。
- 美國拜登政府新政策，對本公司北美投資環境的機會與威脅。
- 節能議題仍持續發酵，將持續提升各廠段之資源使用效率及可降解材料之研發。
- 客戶分散供應商降低風險的策略，使產業出現新的機會與威脅。

英濟全體同仁將秉持穩建、樂觀與努力的態度面對未來的挑戰，達成各項目標。感謝各位股東長期的支持，謹致上最深的謝忱！

敬祝 各位  
身體健康、平安吉祥

董事長 徐文津

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

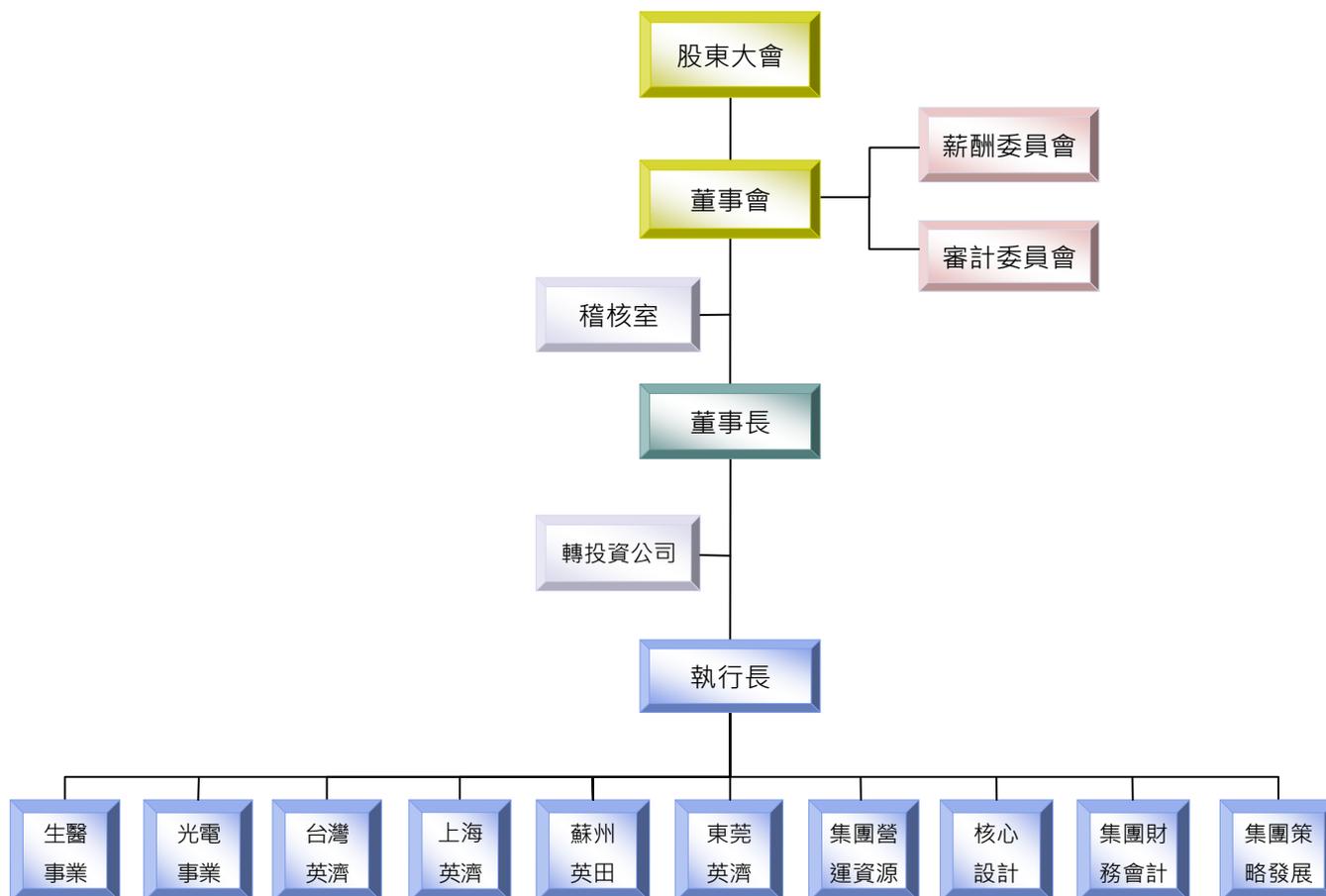
本公司設立日期：中華民國 80 年 10 月 15 日。

### 二、公司沿革

年 月	重 要 記 事
80 年 10 月	公司設立於台北縣新莊市，資本額新台幣 1,000 萬元。
86 年 04 月	公司及工廠遷址至台北縣土城市土城工業區。
92 年 01 月	投資英濟香港有限公司，持股 100%。
92 年 06 月	股票公開發行。
92 年 09 月	間接投資上海英濟電子塑膠有限公司及蘇州英濟電子塑膠有限公司 51%股權。
93 年 05 月	間接投資蘇州英達精密模具有限公司 51%股權。
93 年 11 月	間接投資上海上驊塗裝有限公司 60%股權。
94 年 05 月	樹林光學廠成立。
94 年 08 月	透過提高對第三地區持股，提高對上海英濟及蘇州英濟之持股達 100%。
94 年 10 月	股票興櫃買賣。
95 年 03 月	間接投資蘇州英田電子科技有限公司，持股 100%。
96 年 04 月	股票上櫃掛牌。
97 年 01 月	現金增資 7 億元，實收資本額達 12.44 億元。
97 年 03 月	間接投資摩比益(上海)貿易有限公司，持股 95%。
97 年 04 月	間接投資東莞英樹電子科技有限公司，持股 100%。
97 年 12 月	通過中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。
98 年 12 月	間接投資東莞世鍵光電科技有限公司 70%股權。
99 年 03 月	通過中華公司治理協會 CG6005 通用版公司治理制度評量認證。
99 年 03 月	增加對上海英備精密模具有限公司持股達 90%。
99 年 08 月	轉讓 Best Solution International Inc.及摩比益(上海)貿易有限公司 100%股權。
100 年 11 月	成立薪資報酬委員會。
101 年 04 月	通過中華公司治理協會 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。
102 年 06 月	成立裕承投資股份有限公司，持股 100%。
103 年 01 月	透過裕承投資間接投資聯邦應用基因股份有限公司及其子公司，持股 33.2%。
103 年 09 月	蘇州英田電子科技有限公司合併蘇州英濟電子塑膠有限公司。
104 年 12 月	成立英錡科技股份有限公司，持股 100%。
105 年 01 月	成立集團模具中心。
105 年 08 月	成立墨西哥子公司 Megaforcemx, S. DE R.L. DE C.V.，持股 100%。
105 年 09 月	英錡科技股份有限公司進駐中和廠區。
105 年 11 月	東莞石碣英濟電子廠轉為東莞英濟電子科技有限公司，持股 100%。
107 年 06 月	成立審計委員會。
108 年 02 月	成立美國子公司 Megaforce International Corporation，持股 100%。
108 年 09 月	成立馬來西亞子公司 Megaforce SDN. BHD.，持股 100%。
108 年 08 月	東莞英濟電子科技有限公司合併東莞英樹電子科技有限公司。
109 年 02 月	嘉義民雄廠成立。

參、公司治理報告  
一、組織系統  
(一) 組織結構

英濟股份有限公司組織圖



## (二) 各主要部門所營業務

稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告。</li> <li>督導內部控制制度之設立與檢查機制。</li> <li>稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行。</li> </ul>
集團策略發展	<ul style="list-style-type: none"> <li>擬訂集團新事業發展及佈署。</li> <li>整合集團各項既有事業策略發展及方針。</li> <li>擬訂集團各項投資策略。</li> </ul>
集團財務會計	<ul style="list-style-type: none"> <li>負責財務及管理報表提供。</li> <li>集團會計及稅務規劃。</li> <li>股務作業。</li> <li>銀行往來。</li> <li>融資規劃及執行。</li> </ul>
核心設計	<ul style="list-style-type: none"> <li>擬定規劃公司研發方向與策略、結合市場訊息並分析技術與資源成本、負責各項新產品及新技術之研發設計、試產、審查。</li> <li>新製程與新材料導入；對外技術支援與聯絡；製程作業改良事宜。</li> <li>核心技術能力之培養執行。</li> </ul>
集團營運資源	<ul style="list-style-type: none"> <li>集團品保品質系統建立。</li> <li>集團供應鏈事務。</li> <li>負責資管系統及 ERP 系統之整合。</li> <li>人力資源作業流程暨管理制度。</li> <li>行政、總務、庶務等工作規劃與執行。</li> <li>各項法律與智慧財產權事務的規劃與執行。</li> </ul>
東莞英濟	<ul style="list-style-type: none"> <li>整合東莞及墨西哥地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>
蘇州英田	<ul style="list-style-type: none"> <li>整合蘇州地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>
上海英濟	<ul style="list-style-type: none"> <li>整合上海及馬來西亞地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>
台灣英濟	<ul style="list-style-type: none"> <li>整合台灣地區，建立差異化增強競爭力並依集團營運下展之單位目標，規劃執行銷售及生產以達成營運目標。</li> <li>依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略。</li> </ul>
光電事業	<ul style="list-style-type: none"> <li>開發目前世界上最小體積(1.5cc)之鐳射微型投影光機。</li> <li>專注於雷射(激光)掃描模組及其應用產品消費電子、車用 HUD、居家微型投影等的研發、製造與銷售。</li> <li>提供於 AR Glasses、3D Scanning 應用的客製化開發服務。</li> </ul>
生醫事業	<ul style="list-style-type: none"> <li>擬定規劃公司生醫事業方向與策略。</li> <li>結合市場訊息，開創市場通路並提供國內外高端醫材整合性服務。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質等相關資料

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		備 註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名 關 係	
董事長	中 華 民 國	徐文麟	男	107.6.8	3 年	92.5.23	4,964,508	3.76	4,964,508	3.76	189,178	0.14	0	0	龍華工專機材科 臺灣工業(股)公司業務 經理兼副廠長 科電(股)公司董事長 英濟公司執行長	英濟公司執行長 Megaforce Group Co.,Ltd 董事長 Megaforce International Co.,Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英濟電子科技有限公司董事長 裕承投資(股)公司董事長 英崎科技(股)公司董事長 英範投資(股)公司董事長 康美盛(股)公司董事長 Megaforce SDN. BHD 董事長	徐 婉 晟 / 陳 立 凱	父 女 / 女 婿	兼任執行長之原因、合 理性及必要性：徐文麟 先生之學經歷及對本公 司產業之專業知識及營 運型態了解，職掌集團 經營策略方針及目標， 並擬定營運企劃，勝任 督導經營目標及計畫之 執行。且符合本公司「 董事選舉辦法」董事應 具備執行職務之能力如 領導、營運判斷、經營 管理、危機處理且具有 產業知識及國際市場觀 念。因 應措施：本公司目前有 過半數董事未兼任員工 或經理人，未來將逐步 規畫達到董事長與總經 理非同一人之目標。

110年4月30日；單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		備 註 (註4)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
副董事長	中華民國	姜同會	男	107.68	3年	92.5.23		1,208,956	0.92	1,312,956	0.99	0	0	0	0	臺灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司集團總經理	英濟公司集團營運資源總經理 上海英濟電子塑膠有限公司董事 上海上聯塗裝有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 東莞英濟電子科技有限公司董事 英鎊科技(股)公司董事 英韋投資(股)公司董事 英韋投資(股)公司監察人	無	無	
董事	中華民國	林峯楨 (英韋投 資(股) 公司代 表人)	男	107.68	3年	95.6.16		38,483,802	29.15	38,483,802	29.15	14,068	0.01	0	0	上海復旦大學及美國華 盛頓大學 EMBA 上海羅技電子有限公司 總經理 上海英濟電子塑膠有限 公司董事兼總經理 上海英備精密模具有限 公司董事長 上海上聯塗裝有限公司 董事兼總經理 蘇州英田電子科技有限 公司董事兼總經理	無	無		
董事	中華民國	徐婉晨 (英韋投 資(股) 公司代 表人)	女	107.68	3年	104.6.23		38,483,802	29.15	38,483,802	29.15	63,000	0.05	0	0	Stanford University SCPM(Stanford Certified Project Manager) University of Queensland, Master of Commerce (Applied Finance) 安侯建業聯合會計師事 務所審計部門	英濟公司執行長 艾瑞密精密(股)公司法人董事代表 人 Megaforce International Corporation 董事	徐文麟 / 陳立凱 董事長 / 協理	父女 / 夫妻	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(蒞) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		備 註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名 關 係	
董事	中 華 民 國	郭獻玉	男	107.6.8	3 年	104.6.23	13,171,000	9.98	11,149,000	8.45	426,000	0.32	0	0	北港國中 中華民國象棋協會理事 長 日興堂醬餅有限公司董 事長	日興堂醬餅有限公司董事長	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	白俊男	男	107.6.8	3 年	97.6.11	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學法學博士 京華證券投資信託(股) 公司董事長 中華工程股份有限公司 總經理 展華企管管理顧問(股) 董事長 康利綜合證券(股)公司 獨立董事	第一租賃(股)公司董事長 柏盟投資股份有限公司董事 中國石油化學工業開發(股)公司法 人董事代表人 京華城(股)公司法人董事代表人 維力食品工業(股)公司法人董事代 表人 統一綜合證券(股)公司獨立董事 泰緯生命科技(股)公司法人董事代 表人 中華工程(股)公司法人董事代表人	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	趙振綱	男	107.6.8	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國理海大學(Lehigh University)機械與應用 力學博士 臺灣大學機械工程所碩 士 英國牛津大學工程科學 系客座教授 中華民國力學管理理事	國立臺灣科技大學機械工程系講 座教授 力學期刊常務編輯 國際熱應力期刊常務編輯	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		備 註 (註4)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
獨立 董事	中華 民國	江海邦	男	107.6.8	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學電機所博士 臺灣海洋大學光電科學 所所長暨教授 中華民國光學工程學會 理監事 國家實驗研究院儀器科 學研究中心兼任研究員 中央研究院物理研究所 兼任研究員	國立臺灣海洋大學光電與材料科 技學系教授			

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：本公司於107年6月8日成立審計委員會暨代監察人。

## 2.法人股東之主要股東

110年4月30日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
英範投資股份有限公司	徐文麟	26.00%
	許玉梅	18.65%
	姜同會	12.14%
	星寶投資有限公司	10.51%
	麒康投資有限公司	7.03%
	褚敏雄	4.19%
	林峯楨	2.61%
	廖乾寶	2.56%
	陳蕙	2.15%
	林節均	1.88%

註 1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

110年4月30日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例
星寶投資有限公司	賴憶雯	80%
麒康投資有限公司	康如萍(負責人)	0.43%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

4.董事專業知識及獨立性

110年4月30日

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公 司獨立董事 數				
	商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 學校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 國家考試 之專門業 務及格領 有證書之 職業及技 術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12		
徐文麟		✓								✓				✓			0
姜同會		✓			✓					✓				✓			0
林峯楨		✓			✓					✓				✓			0
徐婉晟		✓								✓				✓			0
郭獻玉		✓			✓					✓				✓			0
趙振綱	✓	✓			✓					✓				✓			0
江海邦	✓	✓			✓					✓				✓			0
白俊男	✓	✓			✓					✓				✓			1

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

110年4月30日；單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)日期	持股		配偶、未成年子女		利用他人		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)	
					股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名		關係
執行長	中華民國	徐文麟	男	99.12.16	4,964,508	3.76	189,178	0.14	0	0	龍華工專機械科 臺灣工業(股)公司業務經理 兼副廠長 科電(股)公司董事長 英濟公司執行長	英濟公司董事長 Megaforce Group Co.,Ltd.董事長 Megaforce International Co.,Ltd.董事 事長 Newforce Global Limited 董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海上驊塗裝有限公司董事長 蘇州英田電子科技有限公司董事長 東莞英濟電子科技有限公司董事長 裕承投資(股)公司董事長 英錡科技(股)公司董事長 英範投資(股)公司董事長 康美盛(股)公司董事長 Megaforce SDN. BHD.董事長	協理	陳立凱	女婿	兼任董事長之原因 、合理性及必要性 :徐文麟先生之學 經歷及對本公司產 業之專業知識及營 運型態了解,職掌 集團經營策略方針 及目標,並擬定營 運企劃,勝任督導 經營目標及計畫之 執行。且符合本公 司「董事選舉辦法」 董事執行職務之能 力如領導、營運判 斷、經營管理、危 機處理且具有產業 知識及國際市場觀 具合理性及必要性。 因應措施:本公司 目前有過半數董事 未兼任員工或經理 人,未來將逐步規 畫達到董事長與總 經理非同一人之目 標。

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)日期	持股		配偶、未成年子女		利用他人		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或一親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
集團營運 資源 總經理	中華民國	姜同會	男	100.01.01	1,312,956	0.99	0	0	0	0	臺灣大學機械工程系 科電(股)公司經理 英濟公司集團總經理	英濟公司副董事長 上海英濟電子塑膠有限公司董事 上海上驊塗裝有限公司董事 蘇州英田電子科技有限公司董事 東莞英濟電子科技有限公司董事 英錡科技(股)公司董事 英錡投資(股)公司董事	無	無	
幕僚長	中華民國	呂理力	男	95.01.01	611,050	0.46	0	0	0	0	St. John's Univ/ Controllership 緯點高新科技(股)公司財務 長 豐耀國際(股)公司副總經理	上海英備精密模具有限公司董事長 上海英濟電子塑膠有限公司監察人 上海上驊塗裝有限公司監察人 蘇州英田電子科技有限公司監察人 東莞英濟電子科技有限公司監察人 英錡科技(股)公司董事 艾瑞登精密(股)公司監察人	無	無	
策略長	新加坡	趙晟	男	108.02.15	45,000	0.03	0	0	0	0	Kennedy Western University 工程系 光寶科技(股)公司行銷長 慶達電腦(股)公司資深副總 3M PC Touch (Singapore) Pte Limited.CEO 遠致投資(股)公司顧問	新美齊(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司獨立董事	無	無	
光電事業 研發長	日本	增田 麻言	男	108.09.01	0	0	0	0	0	0	岡山大學(國立)工學部生產 機械工學科 Blueoptech Co., Ltd.社長 Barintec Co., Ltd.社長	英錡科技(股)公司光電處營運長 Blueoptech Co., Ltd.董事兼社長 Barintec Co., Ltd.董事兼社長	無	無	
財務長	中華民國	張嘉正	男	106.01.20	0	0	0	0	0	0	中興大學會計學系 資誠會計師事務所審計部 協理	英濟公司公司治理主管 上海英備精密模具有限公司監察人 英錡科技(股)公司監察人	無	無	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)日期	持股		配偶、未成年子女持有股份數	利用他人名義持有股份數	主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持比率					職稱	姓名	
上海英濟BU總經理	中華民國	李正安	男	101.09.01	0	0	0	0	上海交通大學EMBA 奈那卡斯公司經理	上海英濟電子塑膠有限公司董事兼總經理 上海上驊塗裝有限公司董事兼總經理	無	無	
台灣英濟BU副總經理	中華民國	林火灶	男	105.01.01	212,727	0.16	0	0	國立空大商學系 華巨企業(股)公司成型課長	無	無	無	
蘇州英田BU副總經理	中華民國	陳富展	男	108.09.02	5,024	0	0	0	臺灣工業技術學院(台科大)工管所 英濟公司資深經理、廠長、執行長室特助	蘇州英田電子科技有限公司董事兼總經理	無	無	
東莞英濟BU副總經理	中華民國	徐明威	男	110.03.01	881,339	0.67	0	0	東莞大學國際貿易系 新世紀資通(股)公司業務代表	東莞英濟電子科技有限公司董事兼總經理 MEGAFORCEMX S. DE RL. DE C.V. 法人代表人兼董事	無	無	
生醫事業BU協理	中華民國	陳立凱	男	110.03.01	63,000	0.05	1,493,640	1.13	University of California, Merced Department of BioEngineering 博士 微陣科技(股)醫療事業研發部處長	Megaforce International Corporation 董事 康美盛(股)公司董事	執行長	徐文麟	岳父
核心設計BU協理	中華民國	夏政清	男	110.03.01	110,000	0.08	0	0	龍華工專計算機工程科 立榮電子企業(股)公司課長	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於各核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)					
董事	徐文麟	200	0	0	0	1,700	115	115	12,353	255	262	0	17.37%	17.37%	0	
董事	姜同會															
董事	林峯慎															
董事	徐婉晨															
董事	郭獻玉															
獨立董事	白俊男	300	0	0	0	1,300	153	153	0	0	0	0	2.04%	2.04%	0	
獨立董事	趙振綱															
獨立董事	江海邦															

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金給付政策，依公司章程規定「公司應以當年度稅前利益扣除前派員工酬勞及董監酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應就餘額提撥不高於5%為董監酬勞」。本公司設有薪酬委員會，訂定並定期檢討獨立董事年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。評估獨立董事績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額，參攷同業通常水準支給情形，並考量個人所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

\* 應請分別列示董事(非獨立董事)及獨立董事相關資訊。

註1：董事褚敏雄於108年2月11日辭任。

註2：本公司於107年6月8日成立審計委員會替代監察人。

註3：本公司及財務報告內所有公司退職退休金之提列提撥金額為255千元、實際支付金額為0千元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名									
	前四項酬金總額(A+B+C+D)					前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)				
	本公司(註8)		財務報告內所有公司(註9)H			本公司(註8)		財務報告內所有公司(註9)I		
職稱	董事	獨立董事	董事	獨立董事	董事	獨立董事	董事	獨立董事	董事	獨立董事
低於 1,000,000 元	徐文麟/姜同會/ 林峯楨/徐婉晟/ 郭獻玉	白俊男/ 趙振綱/ 江海邦	無	徐文麟/姜同會/ 林峯楨/徐婉晟/ 郭獻玉	白俊男/ 趙振綱/ 江海邦	郭獻玉/ 林峯楨	白俊男/ 趙振綱/ 江海邦	郭獻玉/ 林峯楨	白俊男/ 趙振綱/ 江海邦	徐婉晟
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	徐婉晟	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	徐文麟/ 姜同會	無	徐文麟/ 姜同會	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
總計										

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、配車等實物提供等等)。如提供房屋、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若有者，則請填「無」)。b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事、監事或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監事或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 9)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
執行長	徐文麟														
集團營運資源總經理	姜同會														
幕僚長	呂理力														
策略長	趙晟														
光電事業研發長	增田麻言														
集團研發總經理	李方正														
財務長	張嘉正	33,482	35,796	9,903	9,903	11,005	11,005	884	0	884	0	64.49	67.19	0	
東莞英濟 BU 副總經理	蔡瑞卿														
上海英濟 BU 總經理	李正安														
台灣英濟 BU 副總經理	林火灶														
英濟模貝 BU 副總經理	張國郎														
蘇州英田 BU 副總經理	陳富展														

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 1：經理人張國郎、蔡瑞卿分別於 109 年 11 月 1 日、110 年 3 月 1 日退休。

註 2：經理人李方正於 110 年 1 月 12 日離職解任。

註 3：本公司及財務報告內所有公司退職退休金之提列提撥金額為 945 千元、實際支付金額為 8,703 千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳富展/林火灶/蔡瑞卿	林火灶
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	呂理力/李方正/趙晟/增田麻言/張嘉正/李正安	呂理力/李方正/趙晟/增田麻言/張嘉正/ 陳富展/蔡瑞卿/李正安
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	徐文麟/姜同會/張國郎	徐文麟/姜同會/張國郎
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	無	無

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2 「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年4月30日

單位：新台幣千元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經理人	執行長	徐文麟	0	1,057	1,057	1.2333%
	集團營運資源 總經理	姜同會				
	幕僚長	呂理力				
	策略長	趙晟				
	光電事業 研發長	增田麻言				
	財務長	張嘉正				
	東莞英濟 BU 副總經理	蔡瑞卿				
	上海英濟 BU 總經理	李正安				
	台灣英濟 BU 副總經理	林火灶				
	蘇州英田 BU 副總經理	陳富展				
	東莞英濟 BU 副總經理	徐明威				
	生醫事業 BU 協理	陳立凱				
	核心設計 BU 協理	夏政清				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	108 年度		109 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董 事	61.77%	62.06%	19.41%	19.41%
監 察 人(註 2)	0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理	215.52%	231.37%	64.49%	67.19%

註 1：股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 2：本公司於 107 年 6 月 8 日成立審計委員會替代監察人。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事

考量公司整體營運及章程規定之董事酬勞分派比例，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，給付董事酬金。

(2) 總經理及副總經理

分為薪資、獎金及員工酬勞等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理及考量該職位對公司營運之貢獻度及績效等結構組合給付合理的報酬；員工酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂員工酬勞分配成數決議，並考量個人對公司績效之貢獻度等，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後，合理給付之。

(3) 前述二點給付酬金之政策所稱考量公司整體營運及公司營運之貢獻度係與績效評估具有高度關聯性，包含財務性指標（如公司營收及稅前淨利達成率）及非財務性指標（如參與開發新產品及策略開發落實度和所轄部門對於法令及作業風險事項的遵循），同時參酌各董事及總經理、副總經理對公司營運之參與程度、穩定性及對公司之忠誠度，避免未來風險對公司的影響。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

##### (1)董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	徐文麟	6	0	100%	
副董事長	姜同會	6	0	100%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：林峯楨	4	0	67%	
董事	英範投資股份有限公司 代表人：徐婉晟	6	0	100%	
董事	郭獻玉	1	0	17%	
獨立董事	白俊男	6	0	100%	
獨立董事	趙振綱	6	0	100%	
獨立董事	江海邦	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

無此情形，請詳 P.46~P.48 董事會之重要決議。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

無此情形，請詳 P.46~P.48 董事會之重要決議。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

無此情形，請詳 P.46~P.48 董事會之重要決議。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形。

本公司已訂定及董事會績效評估辦法，請詳 P.24 董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

1. 本公司於 100 年 11 月 25 日設置薪資報酬委員會，薪酬委員會成員由董事會任命。協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策及董事經理人之報酬。

2. 本公司於 107 年 6 月 8 日設置審計委員會，由全體獨立董事組成，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信。

3. 本公司於 110 年 1 月 29 日設置公司治理主管，協助提供董事遵循法令及執行業務所需之資料、協助董事就任及持續進修等。

4. 本公司於第五屆、第六屆及第七屆公司治理評鑑皆取得全體上櫃公司前 6%~20% 排名。

五、109 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席

109 年度	109.1.10	109.3.13	109.4.24	109.6.5	109.8.7	109.11.6
白俊男	◎	◎	◎	◎	◎	◎
趙振綱	◎	◎	◎	◎	◎	◎
江海邦	◎	◎	◎	◎	◎	◎

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	整體董事會	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
		各功能性委員會	董事成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

註 1：評估週期：董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：評估期間：董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

審計委員會運作情形資訊

109 年度審計委員會開會 5 次 ( A ) ，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 ( B )	委託出席 次數	實際出席率(%) ( B/A ) (註)	備註
召集人	白俊男	5	-	100%	
委員	趙振綱	5	-	100%	
委員	江海邦	5	-	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

無此情形，請詳 P.49~P.50 審計委員會之重要決議。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

無此情形，請詳 P.49~P.50 審計委員會之重要決議。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通方式

1.本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管每年至少召開一次與獨立董事之溝通會議。

2.本公司按月提供獨立董事稽核報告，同時檢附「稽核報告審閱回覆函」，對於每月稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

3.歷次主要溝通事項摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
109.3.13	報告新冠肺炎疫情之衝擊，公司相關防控及因應措施： A.2020年2月1日起由集團營運資源姜總經理領導成立集團防疫小組(成員包括人資、行管、法務、環安衛等單位主管，以及海外各駐地防疫小組)，每日召開防疫會議，隨時掌控疫情並報告各地防疫管控機制及大陸各廠區復工狀況。 B.海外子公司稽核業務因受疫情影響，將減少出差實地審查，暫時改以憑證掃描回傳方式進行，待下半年視疫情發展狀況調整。 C.若有重大營運(停工)風險，將即時陳報獨立董事知悉。	獨立董事無異議。
109.8.7	1.原擬訂於2020年7月1日起開始執行馬來西亞廠稽核作業。因受新冠肺炎疫情之影響，導致馬來西亞廠建廠進度嚴重落後，故今年度暫緩馬來西亞廠之稽核計畫，未來視其正式生產及接單後再行辦理。 2.原擬於2020年7月1日增補一名稽核專員亦因受新冠肺炎疫情影響暫緩招募增補。	1.獨立董事無異議。 2.獨立董事無異議。

(2)獨立董事與會計師之溝通方式

- 1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，簽證會計師至少每半年出席一次審計委員會會議與獨立董事進行溝通。會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 2.歷次溝通事項摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
109.3.13	於審計委員會會議中與獨立董事溝通 2019 年度財務報表資訊、營運狀況、法規遵循及公司治理議題。	業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
109.8.7	於審計委員會會議中與獨立董事溝通 2020 年第 2 季財務報表資訊、營運狀況、法規遵循及公司治理議題。	業經審計委員會通過第 2 季財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

四、審計委員會之職權內容如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - 2.內部控制制度有效性之考核。
  - 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - 4.涉及董事自身利害關係之事項。
  - 5.重大之資產或衍生性商品交易。
  - 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
  - 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
  - 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
  - 10.年度財務報告及半年度財務報告。
  - 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。
- 前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。  
第 1 項各款事項除第 10 款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

註：\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司榮獲「CG6004」、「CG6005」、「CG6007」公司治理制度評量認證，董事會成員及治理單位對公司治理之落實不遺餘力。並於第五屆、第六屆及第七屆公司治理評鑑皆取得全體上櫃公司前6%~20%排名。

本公司董事及監察人積極參加與公司治理相關主題之進修課程，已揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」。

網址：[http://mops.twse.com.tw/mops/web/f93sc03\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/f93sc03_1)

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	V	(一) 本公司尚未訂定相關作業程序，目前委任股務代理機構處理股東事務，並由發言人、代理發言人及集團財務專責處理股東相關問題。 (二) 本公司掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東持股情形及最終控制者，並依規定申報相關資訊。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	V	(三) 本公司與關係企業間之財務、業務往來，均依「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」規定執行。本公司與各子公司間已建立適當的組織控制架構，並訂有「子公司監督與管理辦法」，落實對子公司風險控管及防火牆機制。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	V	(四) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序及員工行為道德規範，嚴禁公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 1.本公司於104年11月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與選任係遵照公司章程之規定，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.目前本公司第十屆八位董事成員，除有一名女性成員徐婉晟

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>女士長於經營管理與財務會計事務外；長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有徐文麟先生、姜同會先生、林峯楨先生；長於領導、營運判斷、經營管理的郭獻玉先生，另有三位獨立董事，趙振綱先生、江海邦先生則具有豐富產業知識；白俊男先生長於領導、營運判斷、經營管理及具財務會計經驗。</p> <p>3.本公司具員工身分之董事占比為37.5%，獨立董事占比為37.5%。為落實董事會成員組成之性別平等，女性董事占比目標為10%以上，目前占比為12.5%已達成。</p> <p>三位獨立董事任期年資在十年以上。一位董事年齡在70歲以上，五位董事在60~69歲，二位董事在60歲以下。</p> <p>4.董事會就成員組成已訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	(二) 本公司除薪資報酬委員會及審計委員會外尚未設置其他功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	V	(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，並每年執行董事會績效評估。109年度董事會績效評估之結果提報110年3月19日董事會，運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(四) 本公司定期每年一次透過簽證會計師獨立性檢查表評估簽證會計師之獨立性，確認簽證會計師非本公司或關係企業之董事或獨立董事、亦非公司股東等相關獨立性條件、未已連續七年提供本公司審計服務及確認已遵循相關獨立性之規範等指標，並將評估結果提報109年3月13日及110年3月19日審計委員會及董事會，皆符合評估標準審議通過，並由會計師出具「超然獨立聲明書」。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因														
	是	否															
		<p>簽署會計師獨立性檢查表</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>獨立性評估項目</th> <th>符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>簽署會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽署會計師是否未為本公司或關係企業之股東</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽署會計師是否未在本公司或關係企業支薪</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽署會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽署會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽署會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	獨立性評估項目	符合	簽署會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事	V	簽署會計師是否未為本公司或關係企業之股東	V	簽署會計師是否未在本公司或關係企業支薪	V	簽署會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務	V	簽署會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範	V	簽署會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	
獨立性評估項目	符合																
簽署會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事	V																
簽署會計師是否未為本公司或關係企業之股東	V																
簽署會計師是否未在本公司或關係企業支薪	V																
簽署會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務	V																
簽署會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範	V																
簽署會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V																
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司董事會已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。公司治理主管之職權範圍包含：協助董事遵循法令及執行業務所需資料、協助董事就任及持續進修、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作議事錄，並協助董事會強化職能。</p>	無重大差異。														
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。同時本公司已在網站上建立利害關係人專區，各利害關係人有需要時皆可藉由網站上所揭露之電話或電子郵件互相溝通。</p>	無重大差異。														
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務，確保股東會在合法及有效之前提下召開。</p>	無重大差異。														
七、資訊公開																	
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	<p>(一) 本公司已將產品資訊、技術研發成果、財務資訊及公司治理相關之資訊充分揭露於公司網站，網址：<a href="http://www.megaforce.com.tw">http://www.megaforce.com.tw</a>。</p>	無重大差異。														

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	<p>(二) 本公司設有集團財務及資本市場處職掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露工作。同時,本公司訂有發言人制度並落實遵循,以回應投資人及利害關係人等之詢問。</p> <p>(三) 本公司尚未於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告,但申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前公告及申報完成。</p>	無重大差異。
<p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 員工權益:本公司一向重視勞資關係,誠信對待員工,落實勞基法。董事長更設有部落格,提供員工意見表達之空間,公司以開放的態度與方式處理員工的建議及抱怨,有效化解勞資爭議。</li> <li>◆ 僱員關懷:鼓勵員工參與各項訓練課程及技術研討,為每位員工全額負擔團體保險,定期安排健康檢查,成立職工福利委員會充實員工福利,鼓勵員工從事社團活動,給予部分補助。</li> <li>◆ 投資者關係:本公司設有集團財務及資本市場處專人處理股東建議及詢問,並設專人負責維護公司網站及公開資訊觀測站各項有關財務、業務、董事會、股東會之資訊,以確保投資人能取得公司相關之最新訊息。</li> <li>◆ 供應商關係:本公司與供應商之間保持良好溝通,維繫良好的關係。</li> <li>◆ 利害關係人之權利:本公司為利害關係人建立各種溝通平台,提供公司最新訊息,並得隨時與公司進行溝通、建言,以維護利害關係人應有之合法權益。</li> <li>◆ 董事進修之情形:本公司不定期為董事安排進修課程,並於公開資訊觀測站「公司治理專區」揭露相關訊息。</li> <li>◆ 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司訂定「風險管理政策及程序」及各種內部規章,進行各種風險管理及評估,執行情形良好。</li> </ul>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司最佳利潤。</li> <li>◆ 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年均為董事購買責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。</li> </ul>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司108年度第六屆公司治理評鑑未得分項目已改善並於第七屆評鑑得分，臚列如下：</p>			
<p>評鑑指標內容</p>			
公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？		<p>已改善情形/優先加強事項與措施</p> <p>本公司已將參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案揭露於公司網站及年報。</p>	
公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？		<p>本公司已將董事會成員多元化之政策及落實情形揭露於公司網站及年報。</p>	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

- 1、薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策及董事經理人之報酬。依法令規定，薪酬委員會成員由董事會聘任。依據本公司薪酬委員會組織章程，該委員會成員人數為 3~5 人，其中至少應有一人為獨立董事。
- 2、本公司於民國 100 年 11 月 25 日設置薪酬委員會，每年至少開會兩次。目前委任獨立董事白俊男、江海邦及趙振綱為薪酬委員，並由白俊男先生擔任召集人及會議主席。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	白俊男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	江海邦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	趙振綱	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。  
 二、第四屆委員任期：107年7月10日至110年6月7日。  
 109年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	白俊男	2	0	100%	
委員	江海邦	2	0	100%	
委員	趙振綱	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

無此情形。請詳 P.50 薪資報酬委員會之重要決議。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪資報酬委員會之職權內容如下：

- 1.定期檢討薪資報酬委員會規程並提出修正建議。
- 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度。
- (6)薪資報酬委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否										
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	<p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估及訂定相關風險管理政策或策略：</p> <table border="1"> <tr> <td>重大議題</td> <td>風險評估項目</td> <td>風險管理政策或策略</td> </tr> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <p>本公司對於環境保護的政策及策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料</li> <li>2.採用 RTO 系統(濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐)、煙氣連續自動監測系統、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。</li> <li>3.利用水冷式循環系統並改善廠區空調調節效能，節能減碳。</li> <li>4.廢水循環利用，減輕水資源負荷。</li> <li>5.訂有廢棄物減量及資源化管理辦法，每年年底討論並定出年度減廢目標徹底執行廢棄物分類。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td> <p>本公司訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> </td> </tr> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	<p>本公司對於環境保護的政策及策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料</li> <li>2.採用 RTO 系統(濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐)、煙氣連續自動監測系統、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。</li> <li>3.利用水冷式循環系統並改善廠區空調調節效能，節能減碳。</li> <li>4.廢水循環利用，減輕水資源負荷。</li> <li>5.訂有廢棄物減量及資源化管理辦法，每年年底討論並定出年度減廢目標徹底執行廢棄物分類。</li> </ol>	公司治理	社會經濟與法令遵循	<p>本公司訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略										
環境	環境保護	<p>本公司對於環境保護的政策及策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料</li> <li>2.採用 RTO 系統(濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐)、煙氣連續自動監測系統、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。</li> <li>3.利用水冷式循環系統並改善廠區空調調節效能，節能減碳。</li> <li>4.廢水循環利用，減輕水資源負荷。</li> <li>5.訂有廢棄物減量及資源化管理辦法，每年年底討論並定出年度減廢目標徹底執行廢棄物分類。</li> </ol>										
公司治理	社會經濟與法令遵循	<p>本公司訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>										
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>本公司尚未設置推動企業社會責任專兼職單位，但由執行長室、行政管理部門及人資部門積極推動企業社會責任。</p>	規畫中。									

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度 (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(一) 本公司設有高分子實驗室積極研發以環保材料取代塑膠原料，期望為環保盡一份力。 (二) 本公司設有工安課建立適合產業特性之環境管理制度，並已於95年7月19日取得SGS組織ISO14001:2015環境認證(有效期間：109.7.15~112.7.15)。 (三) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，評估氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施：	無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。												
	V	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>氣候變遷潛在風險</th> <th>機會</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現在</td> <td>永續相關需求與規範增加</td> <td>發展綠能環保材料</td> <td>成立高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料。</td> </tr> <tr> <td>未來</td> <td>溫室氣體排放造成大氣汙染及成本增加</td> <td>透過環保系統節能減碳且降低營運成本</td> <td>投入「大氣汙染防治」製程，設有濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐、煙氣連續自動監測系統、UV光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。RTO系統更選用潔淨燃料_瓦斯氣提供熱能，將廢氣中之有害物質安定化、無害化。</td> </tr> </tbody> </table>		項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施	現在	永續相關需求與規範增加	發展綠能環保材料	成立高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料。	未來	溫室氣體排放造成大氣汙染及成本增加	透過環保系統節能減碳且降低營運成本	投入「大氣汙染防治」製程，設有濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐、煙氣連續自動監測系統、UV光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。RTO系統更選用潔淨燃料_瓦斯氣提供熱能，將廢氣中之有害物質安定化、無害化。
	項目	氣候變遷潛在風險		機會	因應措施										
	現在	永續相關需求與規範增加		發展綠能環保材料	成立高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料。										
未來	溫室氣體排放造成大氣汙染及成本增加	透過環保系統節能減碳且降低營運成本	投入「大氣汙染防治」製程，設有濃縮轉輪+蓄熱式燃燒爐、煙氣連續自動監測系統、UV光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備積極進行大氣防治。RTO系統更選用潔淨燃料_瓦斯氣提供熱能，將廢氣中之有害物質安定化、無害化。												
V		<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>氣候變遷潛在風險</th> <th>機會</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>未來</td> <td>用電量上升對溫室效應影響</td> <td>推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本</td> <td>定有節電目標每年持續推動，透過照明設備更換、空調設備汰換，使用電度數降低。</td> </tr> </tbody> </table>	項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施	未來	用電量上升對溫室效應影響	推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本	定有節電目標每年持續推動，透過照明設備更換、空調設備汰換，使用電度數降低。					
項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施												
未來	用電量上升對溫室效應影響	推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本	定有節電目標每年持續推動，透過照明設備更換、空調設備汰換，使用電度數降低。												
V	(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	(四) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」。業已訂定明確之環保、節能目標，在產品的設計、開發、生產、使用及廢棄的過程，致力達成低污染、低能源、易回收等之友善環境作為。依照實際營運狀況，制定管理政策及目標：	無重大差異。												

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>1.減碳目標：本公司依循ISO14001規範，以105為基準年，減碳目標111年下降25%。已規劃節能減碳措施：更換燈管、更新空壓機。</p> <p>2.節電目標：本公司依循ISO14001規範，鑑別於溫室效應排放來自電力使用的影響達95%以上，制訂或公告減碳目標，而為持續推動排放減量，本公司以節能為減碳方法，持續積極推動各項節能計畫，以105年為基準年，節能目標111年下降25%。</p> <p>3.溫室氣體盤查： 本公司依據行政院環保署公布之產業溫室氣體盤查作業，主要係參考國際間ISO/CNS 14064-1及GHG Protocol溫室氣體盤查議定書規範計算；其中範疇一係指直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有或控制的排放源；範疇二為能源間接排放源，係指來自於輸入電力、熱或蒸汽而造成間接之溫室氣體排放。</p> <p>4.過去兩年溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總重量統計： 108年溫室氣體盤查範疇1(公務車用油)：7.22公噸Co2e/年；範疇2(用電量)：997.23公噸Co2e/年；合計：1,004.45公噸Co2e/年； 用水量：6,214噸，廢棄物(廢潤滑油)總量：0噸。 109年溫室氣體盤查範疇1(公務車用油)：8.72公噸Co2e/年；範疇2(用電量)：1,338.81公噸Co2e/年；合計：1,347.53公噸Co2e/年； 用水量：9,810噸，廢棄物(廢潤滑油)總量：0噸。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司恪守全球各地生產據點《勞動法規》、遵循《RBA責任商業聯盟行為準則》並參酌《消除對婦女一切形式歧視公約》、《兒童權利公約》、《原住民權利公約》、《保護所有移工及其家庭成員權利國際公約》及《身心障礙者權利公約》等國際人權公約之精神，制定「英濟股份有限工作規則」做為人員管理及尊重人權依歸。</p> <p>本公司相關人權政策及具體措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提供安全與健康的工作環境政策</li> <li>2.杜絕不法歧視以確保工作機會均等政策</li> <li>3.保障身心障礙者權益保障法》第38條規定，進用身心障礙之員工，為其提供保障名額。</li> <li>4.禁用童工政策</li> <li>5.禁止雇用未滿15歲之員工。</li> <li>5.禁止各種形式的強迫勞動政策</li> <li>6.協助員工維持身心健康及工作生活平衡政策</li> </ol> <p>本公司明訂合法且合理的工時管理計畫，並定期關心及管理員工出勤狀況。本公司尊重員工的權利，員工可設立多元社團，並積極宣導同仁加入社團。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>7.兩性平權政策</li> </ol> <p>設立防止性騷擾專線，本公司實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、產假、陪產假、安胎休養假及提供哺乳室、哺乳時間等。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪資、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	(二) 本公司員工福利措施及實施情形請詳P78，另訂有薪資管理辦法及薪資級距，每年會參考外部薪資調查報告評估調整薪資，亦會依公司經營績效及員工個人績效適當調整員工薪酬。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V	(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施 1.為維護員工作業權益及生命安全，訂有「職業安全衛生管理規章」，並要求同仁徹底執行。 2.定期舉辦消防講習及演練，加強員工消防觀念並透過過實務操作累積經驗。 3.為員工投保勞保、健保、團保。 4.定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。 5.定期進行廠區消毒、冷卻水塔清洗。 6.為促進員工健康，每年辦理在職員工健康檢查。 7.每半年定期實行照度及二氧化碳濃度之檢測。 8.為進行健康促進辦理臨場服務。 本公司職業安全衛生管理計畫，執行各項環安衛業務，以期提供員工安全與健康之工作環境，其執行情形： 1.環安衛巡查：每月25號前進行環安衛巡查。 2.召開職業安全衛生委員會：每季第三周召開，由勞工代表行使審議權審查；項目包括：自動檢查、員工公傷事故、教育訓練情形、個人防護具檢點、作業環境監測等。 3.消防緊急應變演練：每年5月、11月舉辦消防緊急應變演練，強化同仁滅火器使用及異常應急。 4.實施作業環境監測：每年5月、11月委託合格廠商進行照度；二氧化碳監測，將結果彙整後公佈，並針對異常數值區域進行改善措施。 5.員工健康檢查及健康諮詢：每年10~11月規劃施行健康檢查，並於健康檢查結果公布後，安排醫護人員臨場服務進行健康諮詢。 6.職場不法侵害：每年3~4月以問卷方式識別及評價職場不法侵害。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明(註2)	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	7.消防設備檢修：每年10~11月找合格消防設備師(士)進行廠區消防設備檢查及維修作業。自105年推動OHSAS18001並已取得相關認證。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(四) 本公司提供內外教育訓練，鼓勵員工參與，為員工建立有助職能發展之訓練及計畫。 (五) 本公司產品之行銷與標示遵循相關法規及國際準則。本公司評估客戶對產品或服務的滿意度，積極檢討，以作為品質改善之依據。客戶若有不滿意之處，可隨時向公司反應及申訴。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 本公司訂有供應商管理政策，要求供應商重視勞工權益、環保、安全與衛生風險管控，期以降低本身和供應商的經營風險及成本，建立永續成長的夥伴關係。並請供應商簽署承諾書，供應商之營運將持續性遵守負責任商業聯盟行為準則(簡稱RBA)之各種規範標準，符合安全勞工作業環境、合理勞動條件、保障勞工基本人權、禁用童工等要求，且須承諾經營生產不使用衝突金屬。並要求供應商在經營公司的業務時，必須完全符合當地所有相關的法律與規章，必須遵循相關社會責任及各面向。如供應商違反法律或承諾書，本公司得立即停止、終止或解除與該供應商的交易關係。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司尚無編製企業社會責任報告書，另訂有企業社會責任實務守則及各項有關管理政策。	規畫中。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、並依據「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為道德規範」及「董事暨經理人道德行為準則」建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項等，確實遵循辦理。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.國內外發生重大災害時，公司即帶頭捐助善款，並鼓勵員工共同發揮愛心作捐贈，成立員工愛心交易平台。 2.幫助偏鄉小學助學、設置零錢箱資助蒲公英飛揚計畫、幫助受虐婦女及孩童、不定期舉辦愛心捐血活動。			

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>3.本公司秉持著「永續經營」的理念，長年以來貫徹將「環保」、「安全」與「健康」融入到企業文化、營運原則和工作流程之中。</p> <p>109年度企業社會責任具體推動計畫與實施成效：</p> <p>(1)購買全球再生能源組織推行的可再生能源電力</p> <p>為支持《巴黎協定》使用可持續發展設計原則，承諾減少碳排放，使用可再生能源。上海廠區參加再生能源計劃，此計畫是通過互聯網，購買全球再生能源組織推行的可再生能源電力，以支持再生能源運轉，購得可再生能源證書(I-RECs)，實現使用綠能高標準，展現本公司應對全球氣候變化的企業社會責任。</p> <p>(2)使用水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)</p> <p>VOCs是指油漆或者入料中不形成漆膜，而最終揮發到大氣中的有機物質，例如像苯、甲苯、二甲苯等。它揮發到空氣當中之後，會與空氣中的氧氣發生反應生成臭氧，低空臭氧對大氣環境及人體健康是有害的。傳統的油性漆VOCs含量高達<math>\geq 560\text{g/L}</math>，而水性漆的VOCs含量<math>\leq 100\text{g/L}</math>，上海廠區及蘇州廠區109年產品噴塗製程將油性漆改成水性漆，從製造源頭上主動減量80%的VOCs。</p> <p>(3)推行循環經濟措施</p> <p>實施循環經濟致力於減少碳排放，從產品製造過程透過減量化、重復使用、回收利用、再製造四個方面實施，推行DFM輕量化、包裝精簡、包材回收利用等系列項目。</p> <p>1.減量化：原物輔料減量化，包裝精簡、物料減量化。2.重覆使用：周轉包材重復使用。3.回收利用：出貨包裝紙箱回收再使用。</p> <p>4.再製造：產品料頭加工後再製造成塑膠箱。</p> <p>(4)東莞廠區配合東莞市政府藍天保衛戰政策針對VOCs、廢水等汙染物，於源頭、過程、末端設立自動監控建設，進行汙染物收集、處理、排放全過程監管和及時預警。隨着監控數據的不斷積累，還可利用大數據對汙染物監管分析。</p>			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

- 1.本公司設獨立董事三席，並於107年6月8日成立審計委員會，充分參考獨立董事意見。
- 2.本公司網站揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開、透明之方式，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊。
- 3.公司網站設有利害關係人專區，於公開資訊觀測站揭露公司聯絡電子郵件信箱，利害關係人等皆可隨時與公司聯絡，並有專人處理相關問題。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>(一) 本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為道德規範」及「董事暨經理人道德行為準則」，堅持高度行為準則及職業道德規範，落實誠信經營之承諾。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為道德規範」中明訂嚴禁員工接受與本公司往來交易之供應商、經銷商或客戶之餽贈、優惠或特殊待遇及其他相關營業活動之誠信規範。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「工作規則」、「員工行為道德規範」及「董事暨經理人道德行為準則」，使員工行為有所依循，目前運作情形良好。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司確實評估且避免與不誠信行為紀錄者進行交易，並於契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司人資單位為辦理誠信經營作業程序及行為指南之專責單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施，並應定期(至少一年一次)就相關流程評估循環情形作成報告，並向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「員工行為道德規範」中明訂員工應迴避利益衝突，如有相關情事，應主動向上一級管理單位報告，於公司記錄存檔。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核室定期查核，依「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於內部控制制度擬訂相關稽核計畫，內部稽核人員查核並無發現違反誠信經營之情形。 (五) 公司109年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含風險管理、會計制度及內部控制等相關課程)共計183人次，合計496人時。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱及受理專責人員，供內部及外部人員檢舉不誠信行為。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定檢舉事項由專責單位依檢舉程序處理。處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及內容予以保密。稽核室應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定承諾保護檢舉人不得因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露其相關內容及推動成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；			
本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。其運作上對董事均要求簽署無違反誠信原則聲明書等，以提醒董事遵循法令依規、對員工宣導守則內容並放置於內部員工系統共享文件區、於每年度舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，其運作情形與守則並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
本公司對往來廠商宣導誠信經營，與供應商簽署廉潔承諾書，並於契約中明訂廉潔與誠實信用承諾。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

本公司訂定公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站「公司治理專區」

[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)。

及本公司網站「投資人專區」項下「公司治理」之公司規章

[http://www.megaforce.com.tw/zh-tw/Html/Company\\_Rules\\_Regulations](http://www.megaforce.com.tw/zh-tw/Html/Company_Rules_Regulations)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

■ 109 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	徐文麟	109/11/18	109/11/18	證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起	6.0	是
		109/08/19	109/08/19	證券暨期貨市場發展基金會	認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會		
副董事長	姜同會	109/10/16	109/10/16	財團法人證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	6.0	是
		109/08/26	109/08/26	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會		
法人董事代表人	林峯楨	109/09/02	109/09/02	台灣投資人關係協會	資本市場的法律義務與責任	6.0	是
		109/08/26	109/08/26	台灣投資人關係協會	2020 董監事不可不知的公司治理新規範		
法人董事代表人	徐婉晟	109/11/04	109/11/04	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-家族企業傳承與規劃 家族企業傳承與規劃	9.0	是
		109/03/27	109/03/27	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型		
		109/03/18	109/03/18	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討		
董事	郭獻玉	109/11/17	109/11/17	中華民國內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6.0	是
獨立董事	白俊男	109/09/04	109/09/04	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	6.0	是
		109/08/27	109/08/27	台灣董事學會	提升企業治理之法規探討:以公平待客、洗錢防制及內線交易為例		
獨立董事	趙振綱	109/07/14	109/07/14	社團法人中華公司治理協會	從董事會角度談智財管理	6.0	是
		109/06/19	109/06/19	社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊案例探討		
獨立董事	江海邦	109/08/11	109/08/11	證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	6.0	是
		109/08/07	109/08/07	社團法人中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用		

註 1：本公司於 107 年 6 月 8 日成立審計委員會替代監察人。

■ 109 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
執行長	徐文麟	109/11/18	109/11/18	證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起	6.0	是
		109/08/19	109/08/19	證券暨期貨市場發展基金會	認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會		
集團營運資源總經理	姜同會	109/10/16	109/10/16	財團法人證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	6.0	是
		109/08/26	109/08/26	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會		
財務長	張嘉正	109/10/12	109/10/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30.0	是

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書



英濟股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年03月19日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月19日董事會通過，出席董事8人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英濟股份有限公司

董事長：徐文津 簽章

總經理：徐文津 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及功能性委員會之重要決議

日期	董事會/ 股東會	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見	
第十屆 第十一次 109.01.10	董事會	01.通過本公司對英錡科技股份有限公司出具財務支援函案。		無	
		02.通過英濟集團一〇九年度預算案。		無	
		03.通過本公司向臺灣銀行申請融資額度案。		無	
		04.通過本公司向永豐商業銀行、日盛國際商業銀行、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行及板信商業銀行申請融資額度案。		無	
		05.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。	V	無	
		06.通過本公司財務及會計主管異動案。	V	無	
		獨立董事意見：無。			
		公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。					
第十屆 第十二次 109.03.13	董事會	01.通過變更本公司印鑑保管人案。		無	
		02.通過一〇八年度內部控制制度聲明書案。	V	無	
		03.通過簽證會計師獨立性評估案。	V	無	
		04.通過一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	V	無	
		05.通過一〇八年度個體財務報告暨合併財務報告案。		無	
		06.通過一〇八年度營業報告書案。		無	
		07.通過一〇八年度盈餘分派案。		無	
		08.通過修訂誠信經營守則部分條文案。		無	
		09.通過修訂誠信經營作業程序及行為指南部分條文案。		無	
		10.通過修訂企業社會責任實務守則部分條文案。		無	
		11.通過修訂股東會議事規則部分條文案。		無	
		12.通過修訂公司治理實務守則部分條文案。		無	
		13.通過修訂獨立董事之職責範疇規則部分條文案。	V	無	
		14.通過修訂審計委員會組織規程部分條文案。	V	無	
		15.通過修訂董事會議事規則部分條文案。	V	無	
		16.通過本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案。	V	無	
		17.通過訂定本公司召開一〇九年股東常會日期、時間、地點及相關事宜案。		無	
		18.通過訂定本公司一〇九年股東常會受理股東提案相關事宜案。		無	
		19.通過本公司對英錡科技股份有限公司現金增資認股案。	V	無	
		20.通過本公司向遠東國際商業銀行及台新國際商業銀行銀行申請融資額度案。		無	
獨立董事意見：無。					
公司對獨立董事意見之處理：無。					
決議結果：全體出席董事同意通過。					
第十屆 第十三次 109.04.24	董事會	01.通過本公司一〇九年第一季合併財務報告案。		無	
		02.通過本公司向玉山商業銀行、臺灣新光商業銀行申請融資額度案。		無	
		03.通過本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案	V	無	

日期	董事會/ 股東會	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨立持反對 或保留意見
第十屆 第十三次 109.04.24	董事會	04.通過修訂薪資報酬委員會組織規程部分條文案。		無
		05.通過修訂內部稽核作業規程部分條文案。	√	無
		06.通過修訂內部控制制度自行評估辦法部分條文案。	√	無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。				
109.06.05	股東 常會	01.承認一〇八年度營業報告書及財務報表案		無
		02.承認一〇八年度盈餘分派案		無
		03.修訂股東會議事規則部分條文案		無
		04.辦理私募國內無擔保轉換公司債案	√	無
第十屆 第十四次 109.06.05	董事會	01.通過訂定本公司配發現金股利基準日及停止過戶日案。		無
		02.通過本公司向安泰商業銀行、上海商業儲蓄銀行申請融資額度案。		無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。				
第十屆 第十五次 109.08.07	董事會	01.通過本公司一〇九年第二季合併財務報告案。		無
		02.通過本公司向兆豐國際商業銀行、中國信託商業銀行、國泰世華商業銀行、元大商業銀行、台中商業銀行及臺灣土地銀行申請融資額度案。		無
		03.通過本公司對子公司Megaforce Group Company Limited、上海英濟電子塑膠有限公司及英錡科技股份有限公司提供背書保證案。	√	無
		04.通過本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案。	√	無
		05.通過修訂獨立董事之職責範疇規則部分條文案。	√	無
		06.通過修訂薪資報酬委員會組織規程部分條文案。	√	無
		07.通過訂定董事會績效評估辦法案。	√	無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。				
第十屆 第十六次 109.11.06	董事會	01.通過本公司一〇九年第三季合併財務報告案。		無
		02.通過本公司及子公司一一〇年度內部稽核計畫案。	√	無
		03.通過修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文案。		無
		04.通過修訂「薪資管理辦法」部分條文案。		無
		05.通過本公司向台新國際商業銀行、台北富邦商業銀行、板信商業銀行、永豐商業銀行、臺灣銀行、凱基商業銀行申請融資額度案。		無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。				
第十屆 第十七次 110.01.29	董事會	01.通過英濟集團110年度預算案。		無
		02.通過本公司向彰化商業銀行、板信商業銀行、遠東國際商業銀行、日盛國際商業銀行、國泰世華商業銀行及台北富邦商業銀行申請融資額度案。		無
		03.通過本公司對子公司東莞英濟電子科技有限公司提供背書保證案。	√	無
		04.通過本公司設置公司治理主管案。		無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。				

日期	董事會/ 股東會	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見		
第十屆 第十八次 110.03.19	董事會	01.通過本公司向安泰商業銀行及玉山商業銀行申請融資額度案。		無		
		02.通過一〇九年度內部控制制度聲明書案。	√	無		
		03.通過本公司對Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.現金增資案。	√	無		
		04.通過簽證會計師獨立性評估案。	√	無		
		05.通過私募國內無擔保轉換公司債辦理情形案。	√	無		
		06.通過新任經理人案。		無		
		07.通過一〇九年度經理人績效獎金案。		無		
		08.通過一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	無		
		09.通過一〇九年度個體財務報告暨合併財務報告案。		無		
		10.通過一〇九年度營業報告書案。		無		
		11.通過一〇九年度盈餘分派案。		無		
		12.通過修訂董事選舉辦法部分條文案。	√	無		
		13.通過董事(含獨立董事)選舉案。	√	無		
		14.通過董事會提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案。	√	無		
		15.通過解除新任董事競業禁止之限制案。	√	無		
		16.通過訂定召開一一〇年股東常會日期、時間、地點及相關事宜案。		無		
		17.通過訂定一一〇年股東常會受理股東提案相關事宜案。		無		
		18.通過訂定一一〇年股東常會受理董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜案。	√	無		
		獨立董事意見：無。				
公司對獨立董事意見之處理：無。						
決議結果：全體出席董事同意通過。						
第十屆 第十九次 110.04.27	董事會	01.通過本公司一一〇年第一季合併財務報告案。		無		
		02.通過本公司向臺灣新光商業銀行申請融資額度案。		無		
		03.通過本公司對英錡科技股份有限公司現金增資案。	√	無		
		04.通過變更本公司對Megaforce SDN. BHD.投資路徑案。		無		
		05.通過本公司經理人晉升案。		無		
		獨立董事意見：無。				
		公司對獨立董事意見之處理：無。				
決議結果：全體出席董事同意通過。						

◆109 年度股東會決議事項執行情形

決議事項	執行情形
01.承認一〇八年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議通過後生效實施。
02.承認一〇八年度盈餘分派案	董事會訂定 109 年 7 月 9 日為配發現金股利基準日，109 年 7 月 30 日為發放日(每股分配現金股利 0.3 元)全數發放完畢。
03.修訂股東會議事規則部分條文案	109 年 6 月 5 日公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。
04.辦理私募國內無擔保轉換公司債案	109 年 8 月 7 日董事會通過發行新台幣 3,000 萬元，於 109 年 8 月 12 日募集完成，發行期間為 109 年 8 月 26 日至 114 年 8 月 25 日，交付日為 109 年 9 月 11 日。 110 年 3 月 19 日董事會通過剩餘額度新台幣 7,000 萬元於剩餘期間內不繼續辦理。

◆最近年度審計委員會決議事項執行及運作情形

審計委員會為協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信。

審計委員會主要審議事項：

- 1.財務報表
- 2.稽核及會計政策與程序
- 3.內部控制
- 4.重大之資產或衍生性商品交易
- 5.重大資金貸與背書或保證
- 6.募集或發行有價證券
- 7.法規遵循
- 8.經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- 9.員工申訴報告
- 10.舞弊調查報告
- 11.公司風險管理
- 12.簽證會計師之委任、解任或報酬
- 13.財務、會計及內部稽核主管之任免

最近年度審計委員會運作情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	委員會決議結果/公司對審計委員會意見之處理	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3 以上同意之議決事項
第一屆第十次 109.01.10	01.本公司對子公司Megaforce Group Company Limited提供背書保證案。	√	委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.本公司財務及會計主管異動案。	√		
第一屆第十一次 109.03.13	01.一〇八年度內部控制制度聲明書案。	√	委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.簽證會計師獨立性評估案。	√		
	03.一〇八年度個體財務報告暨合併財務報告案。	√		
	04.一〇八年度營業報告書案。			
	05.一〇八年度盈餘分派案。			
	06.修訂誠信經營守則部分條文案。			
	07.修訂誠信經營作業程序及行為指南部分條文案。			
	08.本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案	√		
第一屆第十二次 109.04.24	01.本公司一〇九年第一季合併財務報告案。		委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案	√		
03.修訂內部稽核作業規程部分條文案。	√			
04.修訂內部控制制度自行評估辦法部分條文案。	√			
第一屆第十三次 109.08.07	01.本公司一〇九年第二季合併財務報告案。		委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.本公司對子公司Megaforce Group Company Limited、上海英濟電子塑膠有限公司及英錡科技股份有限公司提供背書保證案。	√		
	03.本公司辦理私募國內無擔保轉換公司債案。	√		

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	委員會決議結果/ 公司對審計委員會意見之處理	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3 以上同意之議決事項
第一屆第十四次 109.11.06	01.本公司一〇九年第三季合併財務報告案。		委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
第一屆第十五次 110.01.29	01.本公司對子公司東莞英濟電子科技有限公司提供背書保證案。	√	委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
第一屆第十六次 110.03.18	01.一〇九年度內部控制制度聲明書案。	√	委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.本公司對Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.現金增資案。	√		
	03.簽證會計師獨立性評估案。	√		
	04.私募國內無擔保轉換公司債辦理情形案。	√		
	05.一〇九年度個體財務報告暨合併財務報告案。	√		
	06.一〇九年度營業報告書案。			
	07.一〇九年度盈餘分派案。			
第一屆第十七次 110.04.27	01.本公司一一〇年第一季合併財務報告案。		委員會全體成員同意通過，提董事會由全體出席董事同意通過	無
	02.本公司對英錡科技股份有限公司現金增資案。	√		
	03.變更本公司對Megaforce SDN. BHD.投資路徑案。	√		

◆最近年度薪資報酬委員會決議事項執行及運作情形

薪酬委員會為協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策及董事經理人之報酬。

薪酬委員會主要審議事項：

- 1.檢討董事及經理人年度績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2.評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

最近年度薪酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第六次 109.03.13	01.一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第七次 109.11.06	01.修訂「薪資管理辦法」部分條文案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第八次 110.03.18	01.新任經理人案。 02.一〇九年度經理人績效獎金案。 03.一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第九次 110.04.27	01.通過本公司經理人晉升案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

公司有關人士辭職解任情形彙總表

110年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	李方正	103.04.07	110.1.12	個人生涯規劃辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕 許育峰	109.01.01~12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		v		v
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕 許育峰	6,600	0	105	0	250	355	109.01.01~12.31	稅務服務

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形，不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，不適用。

## 六、更換會計師資訊

本公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：無此情形，不適用。

(一)關於前任會計師：無此情形，不適用。

(二)關於繼任會計師：無此情形，不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目第 3 點事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 9 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	徐文麟	0	0	0	0
副董事長兼集團營運資源總經理	姜同會	42,000 0	0 0	0 0	0 0
10%以上股東	英範投資股份有限公司				
董事	英範投資股份有限公司 代表人：林峯楨	0	0	0	0
董事	英範投資股份有限公司 代表人：徐婉晟				
董事	郭獻玉(註4)	0 (1,032,000)	11,450,000 (4,950,000)	0 (453,000)	0 (77,000)
獨立董事	趙振綱	0	0	0	0
獨立董事	江海邦	0	0	0	0
獨立董事	白俊男	0	0	0	0
策略長	趙晟	0	0	0	0
幕僚長	呂理力	0	0	0	0
光電事業研發長	增田麻言	0	0	0	0
財務長	張嘉正	0	0	0	0
上海英濟BU 總經理	李正安	0	0	0	0
台灣英濟BU 副總經理	林火灶	0 (40,000)	0 0	0 (20,000)	0 0
蘇州英田BU 副總經理	陳富展	0	0	0	0
東莞英濟BU 副總經理	徐明威(註5)	0	0	0	0
生醫事業BU 協理	陳立凱(註5)	0	0	0	0
核心設計BU 協理	夏政清(註5)	0	0	0	0
集團研發總經理	李方正(註6)	0	0	0	0
英濟模具BU 副總經理	張國郎(註7)	0	0	0	0
東莞英濟BU 副總經理	蔡瑞卿(註7)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：本公司於107年6月8日成立審計委員會替代監察人。

註4：董事郭獻玉於109年6月3日解除10%以上股東身分。

註5：經理人徐明威、陳立凱、夏政清於110年3月1日新任。

註6：經理人李方正於110年1月12日離職解任。

註7：經理人張國郎、蔡瑞卿分別於109年11月1日、110年3月1日退休。

## 2. 股權移轉資訊

截至 110 年 4 月 9 日止；單位：股

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
姜同會	受贈	109.05.06	姜乃元	父子	42,000	10.65

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

## 3. 股權質押資訊

股權質押之交易相對人非為關係人，故不適用。

## 九、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110 年 4 月 9 日

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
英範投資股份有限公司 (代表人：徐文麟)	38,483,802	29.15%	0	0	0	0	徐文麟	為公司負責人	
郭獻玉	11,302,000	8.56%	426,000	0.32%	0	0	無	無	
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc. (代表人：徐文麟)	6,371,835	4.83%	0	0	0	0	徐文麟	為公司負責人	
徐文麟	4,964,508	3.76%	189,178	0.14%	0	0	英範投資(股)公司	該公司負責人	
褚敏雄	4,065,217	3.08%	0	0	0	0	英範投資(股)公司	該公司董事	
鄭金鴻	2,504,000	1.90%	0	0	0	0	無	無	
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶	2,064,492	1.56%	0	0	0	0	無	無	
林金漢	1,767,000	1.34%	0	0	0	0	無	無	
楊宏勳	1,600,000	1.21%	0	0	0	0	無	無	
徐婉晟	1,493,640	1.13%	63,000	0.05%	0	0	徐文麟	父女	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

綜合持股比例

110年4月30日；單位：千股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Megaforce Group Co., Ltd.	24	100%	0	0%	24	100%
Megaforce International Co., Ltd.	0	0%	6,700	100%	6,700	100%
Newforce Global Ltd.	0	0%	20	100%	20	100%
裕承投資股份有限公司	500	100%	0	0%	500	100%
英錡科技股份有限公司	15,972	99.82%	0	0%	15,972	99.82%
上海英濟電子塑膠有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海上驊塗裝有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海英備精密模具有限公司	0	0%	0	90%	0	90%
蘇州英田電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
東莞英濟電子科技有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	0	99.77%	0	0.23%	0	100%
Megaforce International Corporation	0	100%	0	0%	0	100%
Megaforce SDN. BHD.	0	0%	13,093	100%	13,093	100%
Barintec Co., Ltd.	5	48.98%	5	51.02%	10	100%

註：係公司採用權益法之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80/10	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立資本	無	註 6
86/8	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資	無	註 7
91/12	10	100,000,000	1,000,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資	無	註 8
92/5	10	100,000,000	1,000,000,000	45,500,000	455,000,000	現金增資	無	註 9
93/7	10	100,000,000	1,000,000,000	52,245,191	522,451,910	盈餘轉增資	無	註 10
94/8	40	100,000,000	1,000,000,000	57,995,191	579,951,910	現金增資	無	註 11
94/8	10	100,000,000	1,000,000,000	72,736,393	727,363,930	盈餘轉增資	無	註 12
95/8	10	100,000,000	1,000,000,000	84,646,852	846,468,520	盈餘轉增資	無	註 13
96/4	50	100,000,000	1,000,000,000	95,228,852	952,288,520	現金增資	無	註 14
96/9	10	200,000,000	2,000,000,000	110,418,180	1,104,181,800	盈餘轉增資	無	註 15
97/1	50	200,000,000	2,000,000,000	124,418,180	1,244,181,800	現金增資	無	註 16
97/3	50	200,000,000	2,000,000,000	124,568,180	1,245,681,800	可轉債轉換	無	註 17
97/9	10	200,000,000	2,000,000,000	132,289,089	1,322,890,890	盈餘轉增資	無	註 18
98/8	11.6	200,000,000	2,000,000,000	132,403,089	1,324,030,890	員工認股權認購	無	註 19
98/9	10	200,000,000	2,000,000,000	135,008,871	1,350,088,710	盈餘轉增資	無	註 20
98/11	11.2	200,000,000	2,000,000,000	135,860,371	1,358,603,710	員工認股權認購	無	註 19
99/3	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,186,871	1,361,868,710	員工認股權認購	無	註 19
99/5	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,216,871	1,362,168,710	員工認股權認購	無	註 19
99/9	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,659,121	1,366,591,210	員工認股權認購	無	註 19
99/12	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,677,871	1,366,778,710	員工認股權認購	無	註 19
100/4	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,807,621	1,368,076,210	員工認股權認購	無	註 19
100/9	11.2	200,000,000	2,000,000,000	137,987,621	1,379,876,210	員工認股權認購	無	註 19
100/9	-	200,000,000	2,000,000,000	135,987,621	1,359,876,210	庫藏股註銷	無	註 21
100/12	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,177,121	1,361,771,210	員工認股權認購	無	註 19
101/5	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,184,621	1,361,846,210	員工認股權認購	無	註 19
101/8	11.2	200,000,000	2,000,000,000	136,211,121	1,362,111,210	員工認股權認購	無	註 19
102/1	10.2	200,000,000	2,000,000,000	136,214,121	1,362,141,210	員工認股權認購	無	註 19
102/4	-	200,000,000	2,000,000,000	129,037,121	1,290,371,210	庫藏股註銷	無	註 22
102/12	10.2	200,000,000	2,000,000,000	129,047,121	1,290,471,210	員工認股權認購	無	註 19
102/12	17.7	200,000,000	2,000,000,000	129,058,419	1,290,584,190	可轉債轉換	無	註 23
103/2	10.2	200,000,000	2,000,000,000	129,191,419	1,291,914,190	員工認股權認購	無	註 19
103/6	10.2	200,000,000	2,000,000,000	130,024,919	1,300,249,190	員工認股權認購	無	註 19
104/4	16.5	200,000,000	2,000,000,000	130,111,919	1,301,119,190	員工認股權認購	無	註 24
104/9	16.5	200,000,000	2,000,000,000	130,164,919	1,301,649,190	員工認股權認購	無	註 24
104/12	16.5	200,000,000	2,000,000,000	130,197,419	1,301,974,190	員工認股權認購	無	註 24
105/3	16.5	200,000,000	2,000,000,000	130,234,419	1,302,344,190	員工認股權認購	無	註 24
106/6	16.1	200,000,000	2,000,000,000	130,249,419	1,302,494,190	員工認股權認購	無	註 24
106/12	15.8	200,000,000	2,000,000,000	131,338,919	1,313,389,190	員工認股權認購	無	註 24
107/2	15.8	200,000,000	2,000,000,000	131,512,919	1,315,129,190	員工認股權認購	無	註 24
107/5	15.8	200,000,000	2,000,000,000	132,015,919	1,320,159,190	員工認股權認購	無	註 24

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：80 年 10 月 15 日經(80)建三字第 356136 號函核准。

註 7：86 年 08 月 26 日經(86)建三字第 222932 號函核准。

註 8：91 年 12 月 31 日經授商字第 09101521150 號函核准。

註 9：92 年 05 月 05 日經授商字第 09201134940 號函核准。  
 註 10：93 年 07 月 21 日金管證一字第 0930132674 號函核准。  
 註 11：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134911 號函核准。  
 註 12：94 年 08 月 22 日金管證一字第 0940134912 號函核准。  
 註 13：95 年 08 月 17 日金管證一字第 0950136660 號函核准。  
 註 14：96 年 04 月 04 日金管證一字第 0960014740 號函核准。  
 註 15：96 年 08 月 09 日金管證一字第 0960042511 號函核准。  
 註 16：96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960057282 號函核准。  
 註 17：96 年 10 月 25 日金管證一字第 09600572821 號函核准。  
 註 18：97 年 07 月 04 日金管證一字第 0970033560 號函核准。  
 註 19：95 年 07 月 14 日金管證一字第 0950130701 號函核准。  
 註 20：98 年 07 月 14 日金管證發字第 0980035156 號函核准。  
 註 21：97 年 06 月 23 日金管證三字第 0970031471 號函核准。  
 註 22：102 年 01 月 04 日金管證交字第 1020000214 號函核准。  
 註 23：100 年 06 月 23 日金管證發字第 1000026072 號函核准。  
 註 24：100 年 05 月 11 日金管證發字第 1000019590 號函核准。  
 註 25：最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

## 2. 股份種類

110 年 4 月 9 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	132,015,919	67,984,081	200,000,000	無

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

## (二) 股東結構

110 年 4 月 9 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	2	18	6,995	14	7,029
持有股數	0	1,167,770	42,193,643	78,373,632	10,280,874	132,015,919
持股比例	0.00%	0.88%	31.96%	59.37%	7.79%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

110年4月9日  
單位：股；每股面額新台幣10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,374	267,935	0.20%
1,000 至 5,000	4,386	9,123,042	6.91%
5,001 至 10,000	649	5,232,733	3.96%
10,001 至 15,000	175	2,257,181	1.71%
15,001 至 20,000	118	2,199,214	1.67%
20,001 至 30,000	114	2,955,252	2.24%
30,001 至 40,000	42	1,493,532	1.13%
40,001 至 50,000	37	1,750,914	1.33%
50,001 至 100,000	50	3,721,158	2.82%
100,001 至 200,000	33	4,350,441	3.30%
200,001 至 400,000	21	6,071,297	4.60%
400,001 至 600,000	3	1,364,000	1.03%
600,001 至 800,000	5	3,536,073	2.68%
800,001 至 1,000,000	4	3,630,334	2.75%
1,000,001 以上	18	84,062,813	63.67%
合計	7,029	132,015,919	100.00%

(四)主要股東名單

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 (代表人：徐文麟)		38,483,802	29.15%
郭獻玉		11,302,000	8.56%
英屬維京群島商 Growing Minerals Industry Inc. (代表人：徐文麟)		6,371,835	4.83%
徐文麟		4,964,508	3.76%
褚敏雄		4,065,217	3.08%
鄭金鴻		2,504,000	1.90%
永豐商銀託管麥威薩摩亞有限公司投資專戶		2,064,492	1.56%
楊宏勳		1,767,000	1.34%
林金漢		1,600,000	1.21%
徐婉晟		1,493,640	1.13%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項 目		108 年度 (109 年度分配)	109 年度 (110 年度分配)	110 年度截至 110 年 3 月 31 日 (註 8)	
每股市價 (註 1)	最高	18.90	26.15	31.75	
	最低	12.25	9.90	17.00	
	平均	15.86	18.03	25.09	
每股淨值 (註 2)	分配前	17.71	18.48	18.50	
	分配後	17.41	17.98	不適用	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	132,016	132,016	132,016	
	每股盈餘-追溯前	0.23	0.65	0.16	
	每股盈餘-追溯後	0.23	0.65	不適用	
每股股利	現金股利	0.30	0.50	不適用	
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	不適用
		資本公積配股	0.00	0.00	不適用
	累積未付股利 (註 4)	0.00	0.00	不適用	
投資報酬分析	本益比 (註 5)	68.96	27.74	不適用	
	本利比 (註 6)	52.87	36.06	不適用	
	現金股利殖利率 (註 7)	1.89%	3.61%	不適用	

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核 (核閱) 之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

依公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提當年度稅後淨利10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度累積未分配盈餘，即為可分配盈餘，並得視營運狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。股利之配發得以現金或股票方式為之，惟現金股利之配發不低於股利總額 30%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本次股東會擬配發現金股利新台幣 66,007,960 元(每千股分派新台幣 500 元)，現金股利發放至元為止，元以下無條件捨去，其畸零款合計數計入本公司其他收入。嗣後如因買回本公司股份、轉讓庫藏股或行使員工認股權等其他原因，致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理。俟股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程規定，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，不高於 5% 為董事酬勞。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：請參閱上述(八)1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍之說明。

(2) 本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 109 年度並無發放股票股利，故不適用。

(3) 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：109 年度員工及董事酬勞實際分派金額與估計數並無差異。有差異時之會計處理為列入次年度損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派，擬以現金方式分別發放員工酬勞新台幣 5,000,000 元及董事酬勞新台幣 3,000,000 元，前述分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司 109 年度並無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

### 4. 前一年度 ( 108 年度 ) 員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形 ( 包括分派股數、金額及股價 )、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣千元

項目	實際分派數	估列數	差異數	差異原因
員工酬勞-現金	5,000,000	5,000,000	0	不適用
-股票	0	0	0	不適用
董事酬勞	1,600,000	1,600,000	0	不適用

## (九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

### (一) 公司債：

#### 1.辦理情形：

公司債種類(註 2)	109 年第 1 次私募無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	109 年 8 月 26 日	
面額	新台幣 100,000 元整	
發行及交易地點(註 3)	不適用	
發行價格	依面額十足發行	
總額	新台幣 30,000,000 元	
利率	票面年利率 0%	
期限	三年期 (到期日：114 年 8 月 25 日)	
保證機構	無	
受託人	無	
承銷機構	無	
簽證律師	無	
簽證會計師	無	
償還方法	依本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第四條規定本私募轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除依本辦法第十條轉換為本公司普通股、或依本辦法第十九條由債券持有人行使賣回權，到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣 30,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	無	
限制條款(註 4)	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。相關資訊揭露於公開資訊觀測站債信專區 <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/t105sb01">https://mops.twse.com.tw/mops/web/t105sb01</a>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次辦理私募用途為償還銀行借款、改善財務結構，藉由與策略性投資人合作，有助於公司業務發展，對股東權益有正面之助益。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

2.轉換公司債資料：

公司債種類(註1)	國內第一次私募無擔保轉換公司債	
年 度	109 年度	
項 目	109 年度	
轉換公 司債市 價(註2)	最 高	不適用
	最 低	
	平 均	
轉 換 價 格	新台幣 15.2 元	
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格	109 年 8 月 26 日 新台幣 15.2 元	
履行轉換義務方式 (註3)	發行新股	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形應揭露事項：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：本公司發行 109 年第 1 次私募無擔保轉換公司債，金額新台幣 30,000 千元，請詳 P.61 公司債辦理情形及 P.105 私募有價證券辦理情形。

(二)執行情形：本次私募資金用於償還銀行借款，於 109 年 8 月 12 日價款繳納完成，已於 109 年 8 月 14 日資金運用全數執行完畢。

單位：新台幣千元

計畫內容	執行情形		
		金額	百分比
償還銀行借款	預計支用金額	30,000	100%
	實際支用金額	30,000	100%
未支用資金餘額及用途說明：不適用			
超前或落後原因及改進計劃：無			

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

- (1)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)F213080 機械器具零售業。
- (3)CQ01010 模具製造業。
- (4)F206030 模具零售業。
- (5)F401010 國際貿易業。
- (6)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (7)CC01030 電器製造業。
- (8)F113020 電器批發業。
- (9)F213010 電器零售業。
- (10)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (11)CC01080 電子零組件製造業。
- (12)I301010 資訊軟體服務業。
- (13)CF01011 醫療器材製造業。
- (14)F108031 醫療器材批發業。
- (15)F208031 醫療器材零售業。
- (16)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.公司目前之商品(服務)項目及其營業比重

單位：新台幣千元

主要產品		商品(服務)用途	109年度	
			營業收入淨額	營業比重(%)
塑膠零組件	數位類	光學滑鼠、網路產品、音箱、移動硬碟、網路攝影機等	3,238,400	63.58
	通訊類	耳機、無線射頻辨識系統等	969,979	19.04
	消費性類	DVD播放器、遊戲機等	553,508	10.87
	其他類	汽車零件、血壓計等	59,208	1.17
	小計		4,821,095	94.66
模具	塑膠零組件射出成型	246,092	4.83	
其他	出售原料及醫療器材等	26,170	0.51	
合計		5,093,357	100.00	

##### 3.計畫開發之新產品

微投影方面英錡科技以生產高品質的雷射光機供給客戶的各種應用，並持續與國際知名大廠合作開發新技術、新產品及新市場，包括移動裝置（手機）、穿戴裝置（腕錶及眼鏡）及車用抬頭顯示器。未來將持續研發 AR 相關產品，以期更積極的拓展銷售並開發新應用市場。

在醫材領域的部分，未來發展的方向奠定在英濟的核心技術上，包括模具、塑膠、矽膠、黏著膠、光電等技術，應用在微流道生物晶片、微創手術器械、癌症暨長照復健器、牙科矽膠材及光電結合產品等方面。

在模具與成型的本業方面，將持續發展高值 LSR 液態矽膠成型，不僅是單獨矽膠成型，與矽塑膠結合成型量產，更進一步發展矽膠金屬結合成型技術及矽膠雙射成型技術，並且完成領先業界矽膠包覆中空成型技術。塑膠成型技術持續發展，不僅擁有橡塑膠雙射成型技術，更持續發展功能型三射成型技術。模具技術持續精進，提供微精密結構模具製造，預計規畫 3D 快速模具服務技術，提供客戶快速優質化服務。在新材料開發的部分，包括高溫水性烤漆開發、抗菌水性塗料開發及醫療級氟橡膠手感噴塗劑開發等相關應用，尋求差異化及強化競爭力。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

公司主要所營事業為塑膠射出成型業及模具製造業。塑膠射出產品之應用範圍廣泛，包括消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業甚至光學元件均為射出成型產品之應用範圍，本公司目前營收主要以電子產業塑膠外殼構件為主。模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，目前下游應用以 3C 相關產業比重最高，其次是運輸工具產業。目前最夯的 3C 產業以沖壓模和塑膠模為主，本公司即為塑膠模之製造商。

#### A.產業現況

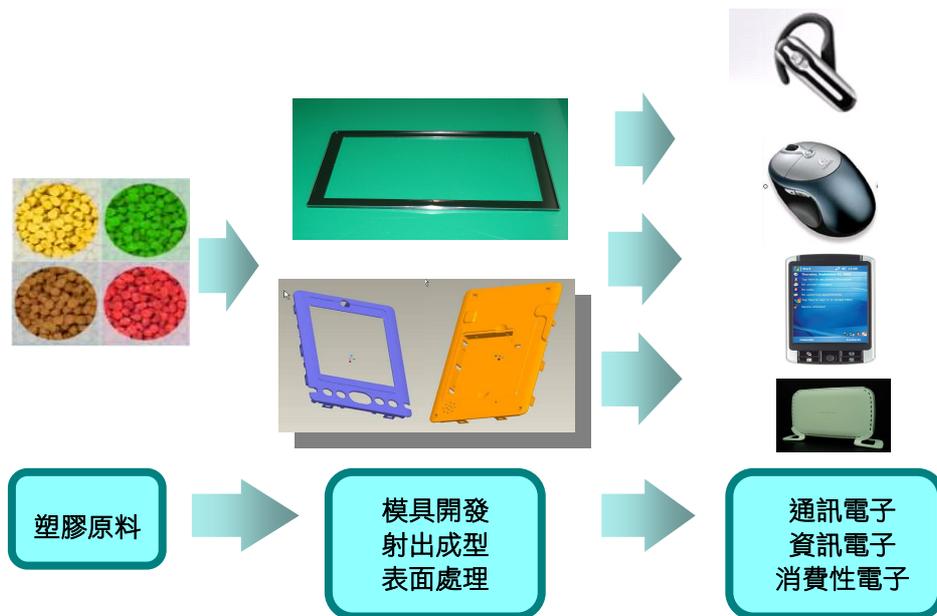
由於資訊、電子產業的應用面越來越廣，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼。根據研究機構資料顯示用於 3C 產品是工業塑膠製品最大的下游產業。另外，隨著環保意識的抬頭，塑膠製品的材料開發，亦往可分解及可再利用多方向發展。

#### B.產業發展

在科技高度發展之浪潮下，塑膠製品製造業未來之發展，勢必將持續與資訊、通訊及消費性電子等科技產業發生高度結合。此外，因複合材料之開發，使得塑膠製品被廣泛用於汽車、光學等產業。汽車產業如保險桿、儀表板、車燈等皆可使用塑膠製成，加上亞洲汽車市場的快速發展，預期將可帶動車用塑膠市場之需求。另外，雲端、網路產業之蓬勃發展，亦將帶來另一波塑膠零組件之衍生需求，而醫療用塑膠製品預期將隨高齡化社會來臨及國人日漸重視健康與醫療品質，而有一定的市場需求，因此塑膠製品製造業未來之發展，仍將是無可限量。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

由供、需的層面來看，塑膠製品製造業的上游產業為塑膠原料製造商，而舉凡需要塑膠外殼或是塑膠射出零組件的廠商，如：通訊產業、資訊電子產業、家電製品業、汽機車製造業等等，均是屬於塑膠製品製造業的下游客戶。



### 3. 產品各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 下游應用產品產業發展變化

##### (A) 滑鼠產業

配備滑鼠的 PC 產品 ( 桌上及筆記型電腦 ) ，隨著智慧型手機等行動裝置興起，再加上使用者更新週期延長，已超過 6 年的負成長。而 2020 年受到新冠疫情影響，因遠距辦公 / 教學等需求急速增長，PC 產品受到市場強列需求；市調機構 Canalsys 表示，預估 2020 年全球包括桌機、筆電及平板電腦的 PC 出貨總量，將達 4.58 億台、年增逾 17%。其中來自筆電及平板的出貨，帶動全球 PC 出貨在近三個季度來逐季增長，全年更分別以 27.9% 及 26.5% 的年增幅強升。是 2010 年以來最高的成長幅度，也是自 2014 年以來最大的出貨量。

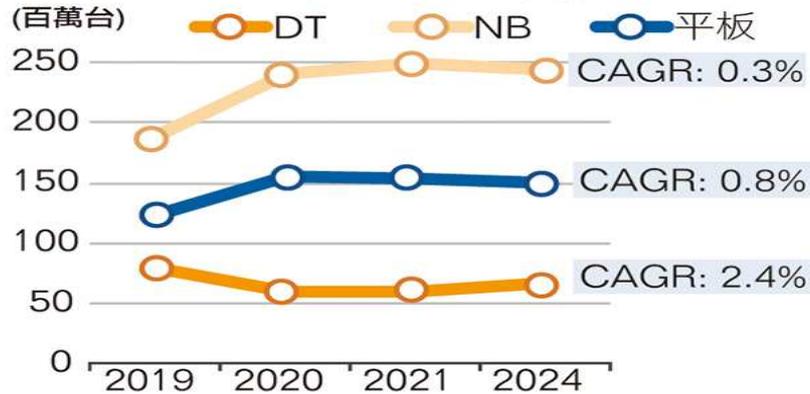
根據 Canalsys 數據，儘管供應大量增加，但熟練工人和學生需求空前高，因此 PC 市場成長將持續到 2021 年，2021 全年出貨量將年增 1.4%。Canalsys 表示，儘管疫情推動短期需求的成長，但 2021 年及之後有四大趨勢將推動 PC 市場成長，包括遠距工作、數位學習、設備即服務和新興用例。隨著疫苗的推出及全球進入後疫情世界，企業和消費者之間的行為變化將更重視 PC 的使用，而能在硬體、軟體和服務方面帶來許多新商機。同時，在更多用例和更廣泛的人口使用推動下，更大的安裝基礎將帶來大量新機遇。

而平板電腦也在消費者因新冠肺炎肆虐無法出門上班上學下需求大幅提升，包括線上教育與在家娛樂等多面向需求。

Digitimes 預估 2020~2024 年全球平板出貨量 CAGR 為 0.8%，在市場逐漸飽和，需求將重回以教育用途為主，預期 2024 年出貨約 1.5 億台。

( 以上內容及數據資料來源為電子時報網站 )

## 2019~2024年全球PC出貨量預測



資料來源：DIGITIMES，2020/12

### (B)耳機

耳機是一種很典型的 M 型產品，市場的一端是需求量龐大，但對產品的規格特性不甚講究，價格戰也相當激烈的成熟產品；市場的另一端則是少數玩家、發燒友或專業人士市場，其對產品規格、品質的要求很高，動輒新台幣數千，甚至數萬元的高階產品，也有一群固定的支持者。行動裝置的崛起讓兩邊的界線開始日益模糊，高階產品的市場也因而迅速擴大。

Apple 真無線藍牙耳機 ( TWS ) AirPods 從 2016 年發表後，持續創造銷售佳績，也為原本平淡無奇的 TWS 市場，掀起銷售巨浪。2021 年在 COVID-19 ( 新冠肺炎 ) 疫情逐漸獲得控制，然遠距工作與遠距學習需求仍在，對藍牙耳機等 PC 配件也同樣暢旺，尤其真無線藍牙耳機 ( TWS ) 龍頭 Apple 在手機不再搭配耳機銷售下，AirPods 可望掀起新一波 TWS 熱潮。

據 Counterpoint 統計，2019 年全球 TWS 耳機出貨量近 1.29 億副，年增率高達 179%。依拓璞預估 TWS 2021 年出貨量可達 2.3 億副。

( 以上內容及數據資料來源為電子時報網站 )

## 3Q20全球真無線藍芽耳機 品牌市佔前十



資料來源：Counterpoint，DIGITIMES整理，2021/1

資料來源：DIGITIMES，2021/01

### (C)網通產品

通信網路產業為利用有線或無線傳輸或接受符號、信號、文字、影像、聲音與其他訊息，產業鏈上游為組成各類通訊終端之零組件供應商，下游則為各類終端應用產品之供應商。

網通產業近年在雲端運算、大數據、AI、5G 等趨勢下帶動產業加速成長，依據資策會產業情報研究所預測，由於 2020 年受到新冠疫情影響、美科技戰及全球 5G 開始規模商用化、主要國家行動電信商建置 5G 網路等因素，將驅使 2021 年網通產品、技術、產業競局及營運模式大幅改革。

網路設備隨著雲端資料中心發展，4K/8K 影音內容持續普及，以及物聯網與行動裝置快速滲透到各國市場，包括 4G/5G 數據機、行動路由器與無線模組，以及 VDSL/G.fast Modem、Cable Modem、PON ONU、高階家庭閘道器與交換器等需求持續增加。另外，新興智慧家庭應用與家庭串流影視服務蓬勃發展，帶動 OTT 機上盒、智慧 Wi-Fi 路由器、智慧音箱與 IoT 終端等各類智慧家庭產品的出貨。

2020 年在新冠疫情影響下，除了帶動一波 Notebook、Tablet、數據機、OTT 機上盒、IP Camera 等資通訊產品需求外，也促使資料中心業者擴大在各國建置資料中心以及邊際運算基礎設施的目標，藉以支援寬頻服務商大量成長的網路應用流量需求。因此，應用於資料中心的通訊設備包括交換器、光通訊週邊零組件與相關晶片等將因此而獲益。

另外遠距辦公從應急措施演變為新興工作型態，全球視訊會議設備市場規模年成長率從 2019 年個位數 5.9%，於 2020 年揚升為雙位數 10.5%，產值達到 33.8 億美元。遠距辦公和在家學習促使網路需求流量大增，也為寬頻產品帶來新的機會。帶動網路交換器(Switch)、無線區域網路(WLAN)、路由器(Router)和閘道器(Gateway)等產品需求；複合成長率 CAGR 分別有 5.2%、2.6%、21.2%。

(以上內容及數據資料來源為電子時報網站、拓璞產業研究院、資策會產業情報研究所網站、產業價值鏈資訊平台)

### (D)智慧家庭產品

智慧家庭是以住宅為平臺，兼備建築、網路通訊、訊息家電、設備自動化，集系統、結構、服務、管理為一體的高效、舒適、安全、便利、環保的居住環境。智慧家居利用先進的電腦技術、網路通訊技術、綜合佈線技術，將與家居生活有關的各種子系統有機地結合在一起，透過統籌管理，讓家居生活更加舒適、安全。

根據 IDC 的資料顯示，全球智慧家庭裝置出貨量預計到 2024 年將增長至 14.4 億台，五年平均複合成長率為 14%，IDC 所研究的智慧家庭產品，包括：智慧電視為核心的視訊娛樂，以及智慧攝影機、智慧門鎖、智慧門鈴等家庭監控/安全裝置，還有智慧音箱等。

2020 年受到 COVID-19 疫情影響，人們待在家的時間變長了，對於智慧家庭裝置與系統了解也變深了。根據 Parks Associates 的最新研究發現，在疫情大流行期間，美國寬頻家庭中有三分之一的智慧裝置所有者增加了對裝置的使用。研調機構 Omidia 預估，2021 年全球智慧家庭裝置使用數量將達到 17 億台。預估 2024 年全球智慧家庭產品市場規模可達 2490 億美元。所謂的智慧家庭產品的製造商或平台商，最代表性的包括亞馬遜（推出 Echo 智慧音箱和 Alexa 相關產品）和谷歌（其 Nest 系列已經從恆溫器發展到門鈴），再到蘋果（採用 HomeKit 平台的產品線，已經延伸至智慧灑水控制器和洪水感應器），以及生產 Roomba 的 iRobot 等公司。

根據 Juniper Research 研究，智慧家庭裝置激活數將從 2020 年超過 74 億，成長至 2025 年 135 億。而語音助理功能已經成為控制數位娛樂裝置（從智慧音箱到電視和遊戲機）愈來愈普遍的一種方式，也將成為連接到智慧家居生態系統。隨著蘋果於 2021 年 3 月正式放棄 299 美元的 HomePod，而持續販售 99 美元 HomePod Mini 開始，蘋果似乎下定決心開始另一波的智慧家庭戰略，相信將帶動智慧家庭產業鏈的競爭及發展。

（以上內容及數據資料來源為科技政策研究與資訊中心科技產業資訊室、IDC）



圖片來源：Paxipay

## B. 競爭情形

茲分析說明塑膠製品製造業與模具產業之競爭情形如下：

### 塑膠製品製造業

對新進業者而言，無論在技術上抑或是資本需求，本產業之進入障礙無過多限制。多數塑膠外殼以簡單之機器設備即可從事低技術層之生產工作。本公司掌握主要優勢可歸納為以下三點：

- a. 一條龍的生產模式，一次提供客戶所需之產品及服務，且與下游廠商之長期合作關係，可有效的擴大市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中構成了競爭者之進入障礙。
- b. 塑膠機殼 / 機構件後製程加工技術，具技術與經驗門檻。
- c. 本公司在成本上或品質上已達經濟規模，在面對價格競爭時佔有一定之優勢，不易被新進業者所取代。

### 模具產業

模具的競爭力須考慮四大要素，即價格、交期、品質及服務。技術成熟的模具，在準時交貨及模具品質兩方面的差異已縮小，導致價格競爭激烈；反觀精密模具方面，客戶則注重品質（如模具壽命、精密度、穩定性、成形速度及成品不良率低等）與交貨期，尤其是 3C 電子產品，模具產業面臨交貨期緊縮的問題。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

年度	108 年	109 年	110 年第一季
研發費用	127,629	148,029	33,603
占營業收入百分比(%)	2.55%	2.91%	2.57%

## 2.開發成功之技術或產品

- LSR 液態矽膠包覆多次複成型技術導入量產
- 氟橡膠手感噴塗劑開發成功
- 高光澤度水性漆開發成功
- 無鹵素紫外熱雙固化丙烯酸膠水開發成功
- 吸入性給藥器設計試製成功
- 醫療體外檢測產品設計驗證及量產
- 手術導航燒結器具設計開發成功
- 給藥機械系統整合開發及製造成功
- 血液加溫器 PVT 試製驗證及量產
- 完成 AR 用 LBS 模組
- LCOS 720P AR 模組建構量產體制及生產

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期發展計畫

#### (1)銷售策略

本公司專精於機構件、外觀件產品的模具、塑膠成型、表面處理製程及組裝，延伸到機光電整合的微投影模組；為就近服務客戶及降低配銷成本，增加客戶對我司依存度而建構的墨西哥廠區，對於服務美洲區客戶，取得交貨速度、運輸成本、關稅議題各項有利條件。

因應中美貿易戰，配合客戶在馬來西亞及台灣嘉義擴點設廠，提升交貨速度、降低運輸、關稅等成本，達到與客戶互利的合作條件。

#### (2)生產政策

本公司致力於提供多樣服務，以品質、速度、價格滿足客戶之需求，並強化整體生產及品保管理功能，各廠區持續取得 ISO9001 / ISO14000 / TS16946 / QC080000 / OHSAS18000 / UL 等品質及環境的認證。在品質方面，成型塑件與模具工件都引進量測更精準、更快速的電腦輔助檢測儀 ( CAV )，配合原有三次元量測儀 ( CMM )，讓量測能力提升到更高的層次；在環境方面，上海廠區設置 Concentrator Wheel ( 沸石轉輪 )，配套 Regenerative Thermal Oxidizer ( 蓄熱式焚燒爐 )，加上連接政府環保單位的線上監控系統，持續進行噴漆製程的廢氣處理與管控。

因應經營環境的變化，對於中國大陸勞力及相關成本的上升，增加自動化機器設備、製程治具的規劃，以節省人工成本；配合訂單小量多樣的型態，規劃小區域的無人車間。上海廠區與台北廠區新增 LSR ( 液態矽膠 ) 製程，陸續接單量產；蘇州廠區 BMC 加工，配套烤漆、拋光等外觀製程建構完成，也陸續送樣、交貨；這些新的技術製程，增加本公司差異化服務的能力，也符合新的產品趨勢與客戶需求。

#### (3)技術研發

本公司之模具設計、製造及軟硬膠射出成型零件、外觀加工，遍及電腦、通訊、消費、汽車週邊產業，目前以滑鼠、網通、影音娛樂、無線充電、汽車內飾件與外觀件...等機構件為主力產品，短期之產品發展方向乃是朝差異化之目標前進，並進一步與各研究機構及學術單位合作技轉其它相關之精密模具技術及客製化外觀技術。

近幾年投入研發，陸續具備量產能力的製程，包括三射、塑膠與各種異材質的結合、液態矽膠 LSR 運用於 3C 產品與醫材之隔離器，進而硬膠或金屬與液態矽膠 LSR 的埋入射出，以及液態矽膠 LSR 的雙射製程。

透過品牌廠的客戶新機種開發過程，結合自有高分子材料資源的運用；機構件延伸到機光電領域，就具備光學類的照明與閃光燈所需光學元件設計生產能力。

#### (4)經營管理

本公司在既有的 ERP (企業資源規劃) 系統、PLM (產品生命週期管理) 系統之上，新式的成型設備配套小區域自動化與物 (機台) 連網，讓生產資訊更即時、正確、通透的反映生產狀況，增加管理深度、準度，以達成精進、廣達、永續之企業願景。

## 2.長期發展計畫

### (1)銷售策略

持續精進機構件、外觀件產品，各地廠區配合客戶需求，提升交貨速度、降低運輸、關稅等成本，達到與客戶互利的合作條件。在微投影模組的具體成果之下，結合上游 MEMS 元件廠及下游品牌廠，進行投影產品小型化的應用合作；延伸到醫材領域，與金屬中心合作取得國家科專，進行口腔掃描器開發；其他醫材有微創器械、給藥器...等方面，持續進行產品開發與驗證。

### (2)生產政策

更新機台提升模具加工、成型生產的精準度，並強化廠區空間利用率。同時，結合自動化生產的能力，創造自我價值及協助客戶競爭力提升，持續扮演客戶降低成本之策略夥伴。

經過多年的模具設計標準化，目前完全運用在模具設計全 3D 上，獲得具體成果，並持續更新標準件的資料庫，配合模具製造的能力及產能提升，具體展現在開模時效性與合格率。

### (3)技術研發

多年來在技術發展上的持續耕耘，獲得客戶肯定與接單量產，尤其在上海廠區持續是中國上海市科委核可的高新技術企業。本公司持續發展更精密、更先進的模具與塑膠成型技術之外，延伸至微投影產品生產；異材質方案的應用、材料領域進行熱固塑料在後加工製程的配合使用、醫材領域結合矽膠機構與光機模組，進行相關產品開發。

### (4)經營管理

在本業建立差異化之優勢，提供顧客完整且不可取代的服務及 One Stop Shop 的整體功能解決方案。整合企業各地資源，充分發揮全 3D 設計的機制，多地的模具設計、組件加工，形成強力的綜效服務網，以提供客戶在產品開發上、量產時效上、成本及品質上的競爭優勢。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣千元

年度 區域		109年度		108年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷		131,851	2.59%	140,841	2.82%
外銷	亞洲	4,454,787	87.46%	4,171,743	83.43%
	美洲	485,385	9.53%	582,416	11.65%
	歐洲	21,334	0.42%	105,238	2.10%
小計		4,961,506	97.41%	4,859,397	97.18%
合計		5,093,357	100.00%	5,000,238	100.00%

#### 2.市場佔有率

本公司主要經營模具設計開發與塑膠射出零組件之生產，產品應用涵蓋範圍廣泛，橫跨產業如資訊類產業、通訊類產業、消費性電子產品產業、小家電業等等。本公司為分散產品集中化的風險，因此多元發展各類產品。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

塑膠材料逐漸取代部分傳統物質，而新的工程塑膠複合材料取代金屬，提升附加價值的特性，也滿足了製造產業的多元性，並協助產業發展進入科技時代。

##### (1)需求面

本公司成立以來投入近半資源於電子零件製造產業，也開發出許多的客戶與產品。舉凡電腦周邊零件，電源供應器，各種消費電子、電器產品...等都有相當不錯的產品與領先開發的技術，也獲得如羅技、華碩、啟碁、普傳、仁寶、Sonos 等多家國際優質大廠及上市櫃電子公司之肯定。

近幾年來，本公司除了努力鑽研的新塑膠成型技術外，更致力於塑膠複合材料的研究與開發，品質深獲歐美國際大廠認定，電子零件產品銷售數量，可望持續穩定成長。

除電子資訊與通訊產品外，醫療器材、汽車塑膠材料亦持續努力開發，朝向多元性產品發展，提高公司業務成長的動能。

##### (2)供給面

射出成型的塑膠零組件應用範圍極廣，目前本公司主要客戶的產品銷售數量，佔有同業市場上絕多數的電子產品種類。在全球範圍內，由於飽和和商品化，消費者支出佔總支出的百分比連年下降，尤其是 PC、筆記型電腦和平板。雲端應用程式能讓這些設備延長使用壽命，因此設備市場在 2019 年經歷最強勁的下滑，衰退 4.3%至6,820 億美元。2020 年因新冠病毒疫情全球大流行，對總體經濟造成影響；然而疫情的影響反而有短期的刺激效應，他們看到的是客戶增加採購伺服器、筆記型電腦和遠端會議等相關產品。與本公司業務相關的消費性電子市場，預料將不低於 IT 成長率。

##### (3)成長性分析

台灣電子、資訊暨通訊產業經過多年來的努力，主要產品中，筆記型電腦、液晶顯示器、監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、繪圖卡、鍵盤、不斷電系統、滑鼠、音效卡、視訊卡、集線器、數據機、網路卡及智慧型手機等 20 項產

品全球市佔率高；台灣 ICT 產業目前正朝資本密集、技術密集及知識密集方向發展，同時加強設計研發新世代產品且發展關鍵零組件，並進行供應鏈的整合，以及進行品牌與行銷工作之延伸。

本公司有完整上下游之產業串聯基礎，即完備之中衛體系，並可提供完整成本解決方案，任何零組件在客戶提出需求，立即能提出完整報價與配套方案，生產者可以獲得最合理價格、最快交期、最佳品質及最佳服務，進而提供「物美價廉」的產品。

在未來的發展目標中，除了延續電子資訊產品零件豐富製造經驗與深度之規模經濟，更將以提升現有的技術並推展 IMD 製程、急冷急熱製程、微射出製程、異材質埋入射出製程、LSR 液態矽膠製程及各種後製程加工技術等等，確保營業額成長之動力並同時有穩定的獲利率，期以擴大與競爭對手之差異性。

#### 4.競爭利基

##### (1)經營團隊技術專精，經驗豐富

本公司經營團隊累積三十年以上之塑膠射出及模具製造經驗，可充分掌握生產效能、提升製程技術能力，不僅有效降低生產成本，更提升產品品質，進而有效增進營運效益與市場競爭力。

##### (2)研發設計及生產技術能力強

塑膠射出成型產業需由模具配合成型，本公司同時具有塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術資源，於全球多個國家均有模具製造廠及塑膠成型廠，可於最短時間完成模具開發作業及生產作業。且為提升製程技術能力，本公司引進精密之模具開發設備，使得研發設計、製模及生產，全部在廠內完成，可有效控制產品品質、提高生產效率、降低生產成本，節省物流支出，使產品更具競爭力，提供客戶一條龍式的整合性成本與技術價值服務。

對於未來具發展性的產品，如高溫水性烤漆、抗菌水性塗料開發和醫療級氟橡膠手感噴塗劑，持續於 AR Glasses、3D Scanning 應用的客製化開發，另於醫材藥械市場吸入性給藥器研發等；這些都期望能為英濟帶來新的營運動能。

##### (3)充沛的生產資源

在消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及品牌之經營，而在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本公司憑藉著過去在塑膠射出成型產品的長久生產經驗，並已於大陸東莞、上海、蘇州、墨西哥 Tijuana 等地建立生產基地，2020 年馬來西亞廠亦投入生產，並購置嘉義民雄廠房，持續擴增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力，規模經濟與專業量產經濟亦使得新進競爭者切入困難度相對提高，充沛的產能也成為本公司在爭取國際大廠代工訂單時的重要優勢。

##### (4)產品品質深獲國際大廠肯定

本公司基於多年來在塑膠射出產品領域之豐富經驗，所生產之產品品質優良，通過英國 SGS ISO9001 認證及獲得國際大廠之認可，如：羅技、普傳、仁寶、華碩等，顯見本公司產品品質已達國際標準，有助於外銷市場之拓展。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### 下游應用產品廣泛

塑膠產品應用範圍廣泛，塑膠射出成型的產品可用於資訊、通信、醫療、汽車等等日常用品，這樣廣大的產品應用範圍，可以降低經營成本和增加市場潛在商機，不因單一產品市場的發展，而增加經營風險。由於電子商務的迅速發展，使資訊相關產品、通訊、消費型電子產品的持續成長，而科技演變使產品更輕薄短小、高攜帶性方向設計，使得消費市場持續成長。另由於人口高齡化的趨勢，造就了醫療用品的新興市場。由於無菌的醫療用品生產環境與設備，加上產品良率的要求，此一市場將是拉出競爭者距離與增加獲利空間的契機。

#### 全球運籌模式

為就近服務客戶及降低生產成本，本公司於大陸東莞、上海、蘇州及墨西哥均設有工廠，而新設之馬來西亞廠及嘉義民雄廠於2020年投入生產，除可就近服務客戶外，並可降低生產成本、配合客戶之需求彈性調配生產地點或交貨地點，增強本公司國際化之企業形象。

#### 優異的技術能力

本公司多年來專注於本業，持續研發塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術，研發能力為業界翹楚，目前擁有氮氣輔助成型生產技術、雙色射出成型技術、真空輔助成型技術、環保及回收的產品技術製程之開發、IMD、急冷急熱、微射出成型技術、異材質埋入射出、電子元件保護低壓成型技術、LSR 成型技術等先進技術。本公司重視技術與商品化結合，配合客戶所需快速導入量產，增加技術之附加價值。

### (2)不利因素

#### 無長期銷售合約

因行業特性之故，塑膠射出產品之設計及生產，係針對不同產品所量身訂作，且終端應用產品是否符合市場需求，亦是影響訂單之主要因素，致本公司並無與客戶簽訂長期銷售合約。本公司憑藉著其技術及生產實力均能與客戶維持良好之供需關係，但若未來競爭者技術及生產實力提升，甚至採取價格策略搶攻市場，對本公司目前與客戶穩定之供需關係將有不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

- a.本公司積極與下游廠商在供需上維持密切之互動關係，隨時掌握客戶之需求及生產狀況，以訂單式生產控管產銷流程，並精確控管存貨水準；再則藉由對研究發展之投入不斷提升產品之設計及開發能力，以具備隨時因應下游客戶之模具開發與產品生產需求。且本公司積極參與下游客戶之產品開發過程，以技術之創新及產品設計之創意掌握新訂單之來源。
- b.本公司跟隨下游客戶之設廠計劃，在其工廠附近設立衛星工廠，以隨時掌握客戶產品動態及降低運費成本。
- c.本公司除原有客戶群，亦積極開發新客戶，包括新興市場客源的拓展。

### 終端產品過於集中

隨著未來數位生活之電子產品的不斷推出及雲端運算的演進，電腦設備及其周邊設備近年來受到產品替代性影響，成長力道趨緩，過去引領公司營收獲利之下游主要應用產品滑鼠、鍵盤等電腦周邊設備，業績亦隨著電腦周邊產業之變化而下滑，對未來營收及獲利將有明顯不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

除原有之產品外，本公司以技術延伸至其他成長型產品應用領域，如急冷急熱、IMD 產品線、LSR 產品、異材質埋入射出產品或增加後製程加工技術（如附著 LSR 液態矽膠黏聚碳酸酯底塗劑、醫療級矽膠手感噴塗劑等）以擴增產品線。未來並投入汽車工業及醫療器材等相關產品市場，不因單一產品之生命周期循環而致營收發生重大變化。

### 客戶對產品價格的降價要求，壓縮毛利率

塑膠射出成型產業之產品，量產一定時日後，客戶往往會訂有降價時程，要求一定的降幅，對營收及獲利有明顯不利之影響。

#### [ 因應措施 ]

- a. 加強材料議價談判能力，儘可能集中大量採買，以較優的採購價格，降低材料成本。
- b. 加強物料管理效能，降低材料耗損率，或增進材料使用效率等。
- c. 持續提升模具設計能力，期以降低製程中原料耗損率，提升良率。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 重要用途

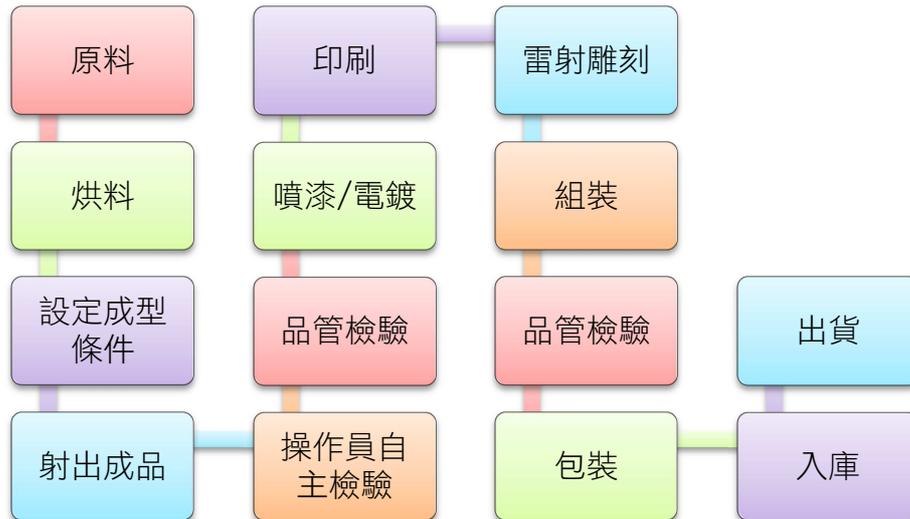
射出成型之應用，包括醫療器材、汽車工業、資訊工業、通訊設備、光學元件及 LED 照明光杯，均為射出成型產品應用範圍。本公司的定位為從事於精密性之工程塑膠成型及製造的射出成型產品，現階段從事電腦產品及週邊設備、通訊器材、光學元件及醫療器材所須之塑膠模具製造、射出成型、組裝件及機械加工等。

近年在既有的塑膠機構之上，結合機、光、電而生產的微投影、HUD 模組或產品，運用於隨身電子產品、家電、汽車。

目前主要產品用途如下：

主 要 產 品		商 品 ( 服 務 ) 用 途
塑 膠 零 組 件	數 位 類	光學滑鼠、網路產品、音箱、移動硬碟、網路攝影機等
	通 訊 類	耳機、無線射頻辨識系統等
	消 費 性 類	DVD 播放器、遊戲機等
	其 他 類	汽車零件、血壓計等
模 具		塑膠零組件射出成型
其 他		出售原料及醫療器材等

## 2.機構件、外觀件主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

本公司與主要原料供應商如奇美實業、國喬、長華塑膠等；在微投類產品的 MEMS、雷射光源、電子組件供應商，均建立良好供應關係，同時注意市場行情、原油與塑料價格之起伏，關鍵電子材料之量價折扣、貨源，並建立長期策略合作之廠商。

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

#### 1.主要供應商資料

最近二年度任一年度中單一供應商進貨總額皆未達百分之十以上，故不適用。

## 2.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	108 年度			109 年度			110 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	羅技科技(蘇州)有限公司	2,324,787	46.49	羅技科技(蘇州)有限公司	2,389,501	46.91	羅技科技(蘇州)有限公司	640,483	48.97	無
2	其他	2,675,451	53.51	其他	2,703,856	53.09	其他	667,476	51.03	
	銷貨淨額	5,000,238	100.00	銷貨淨額	5,093,357	100.00	銷貨淨額	1,307,959	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：塑膠零組件(千 PCS/千元)；模具(個/千元)

年度 生產量 值		108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	數位類	1,227,000	373,105	2,753,519	1,175,000	395,630	2,667,733
	通訊類		160,218	1,631,964		207,504	522,734
	消費性類		4,263	331,045		5,021	436,346
	其他		11,810	106,820		5,029	329,544
	小計		549,396	4,823,348		613,184	3,956,357
模 具		1,045	3,136	403,593	1,045	682	263,183
合 計(註 3)			549,396	5,226,941		613,184	4,219,540

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：模具單位為「個」，產量合計數未計入。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：塑膠零組件(千 PCS/千元)；模具(個/千元)

年度 銷售量 值		108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品		量	值	量	值	量	值	量	值
塑膠零組件	數位類	2,788	8,415	329,327	3,176,447	3,330	14,743	342,498	3,223,657
	通訊類	6,743	105,616	161,510	838,560	4,443	69,221	198,583	900,758
	消費性類	7	8	4,081	400,016	0	0	4,170	553,508
	其他類(註 1)	649	12,907	12,021	93,241	192	2,209	5,106	56,999
	小計	10,187	126,946	506,939	4,508,264	7,965	86,173	550,357	4,734,922
模 具		33	12,986	2,846	339,506	55	37,742	1,133	208,350
其 他(註 2)		0	909	28	11,627	70	7,936	32	18,234
合 計(註 3)		10,187	140,841	506,967	4,859,397	8,035	131,851	550,389	4,961,506

註 1：其他類係指汽車零件及醫療器材等。

註 2：其他係指出售原料及雜項等。

註 3：模具單位為「個」，合計數未計入。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		108 年度	109 年度	當 年 度 截 至 110 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	43	47	42
	業 務 單 位	30	27	25
	管 理 單 位	842	862	847
	生 產 單 位	2,156	2,649	2,459
	合 計	3,071	3,585	3,373
平 均 年 歲		38.23	37.7	38.29
平 均 服 務 年 資		7.63	6.72	7.11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.13%	0.2%	0.21%
	碩 士	1.3%	1.14%	1.22%
	大 學	6.87%	5.97%	6.52%
	大 專	8.14%	8.79%	9.1%
	高 中	33.67%	32.47%	32.26%
	高 中 以 下	49.79%	51.43%	50.69%

註：應填列至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果)果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與實施情形

- 本公司依法提撥繳納勞工保險、全民健康保險，並提撥福利金成立職工福利委員會，舉辦員工旅遊、尾牙聚餐摸彩活動。
- 福利方面包括生日賀禮、婚喪喜慶補助、旅遊補助、教育獎助學金補助、資深員工贈禮、久任獎金、住院慰問、急難救助、特約商店、定期健檢。
- 薪酬方面包括具市場競爭性之薪資、三節禮金、年終獎金、績效獎金...等。
- 109年度起成立員工信託持股委員會，員工每月可依一定之金額提存，公司另依員工提存金額提撥相同金額為公提金，同比例提撥優於業界平均。

2.員工進修、訓練與實施情形

- 公司本著教育及栽培員工之精神，提供員工參加訓練之機會及經費，訂有「教育訓練管理辦法」及「員工進修補助作業準則」，期使員工與公司同步成長，提升工作品質，增進公司整體利益。

- 本公司由人資單位負責實施員工教育訓練，統籌各部門訂定年度教育訓練計畫，依員工職能需求，分為內訓及外訓，範圍包括新進人員職前訓練、在職教育訓練、專業訓練及企業文化講座等課程，以提升員工所需之知識及技能。
- 109年度本公司榮獲勞動力發展署之TTQS人才發展品質系統銅牌獎。

### 3. 員工退休制度與實施情形

- 本公司依「勞動基準法」訂有員工退休管理辦法，按規定每月提撥退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶，並自94年7月1日起全面施行「勞工退休金條例」，適用規定如下：

- (1) 94年7月1日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
- (2) 94年7月1日(不含)以前到職者，得依個人實際需要於94年7月1日起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用「勞動基準法」之退休金規定。
- (3) 職工有下列情形之一者，得自請退休。
  - a. 工作15年(含)以上且年滿55歲者。
  - b. 工作滿25年(含)以上者。
  - c. 工作10年(含)以上且年滿60歲者。

#### (4) 退休金給與標準：

##### 【舊制退休金】

於94年7月1日前到職(不含7月1日)之員工，工作年資每滿一年給與二個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為上限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

##### 【新制退休金】

94年7月1日(含)以後到職者，本公司勞退新制退休金提繳為6%。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 每季召開勞資會議，建立勞資協商機制。
- (2) 定期且即時性修訂工作規則與人事制度規章，明確規範及保障員工權益。
- (3) 促進性別工作平等與勞資關係，建立員工申訴管道。

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

### 5. 員工行為或倫理守則之有無

- (1) 本公司訂有「工作規則」、「員工行為道德規範」等管理規章，使公司與員工之企業倫理及職業道德之建立有所依循，並使員工清楚其行為或倫理應遵循之方向，規範內容如下：

- 本公司從業人員應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章，並服從各級主管人員之合理指揮，不得陽奉陰違或敷衍塞責。各級主管人員對從業人員應親切誘導、諄諄教誨。
- 本公司從業人員對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產；對外應保守業務或職務上之機密。
- 本公司從業人員對於職務及公事均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。
- 本公司從業人員於工作時間內未經核准不得接見親友，或擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時應在指定時間、地點為之。

- 本公司從業人員未經核准不得私帶親友進入工廠。
  - 本公司從業人員不得攜帶各種違禁品(如槍砲、毒品...)進入工作場所。
  - 本公司從業人員未經核准不得擅攜公物出廠。
  - 本公司從業人員除差假外，均應依照規定時間上下班，並親自打(刷)卡，不得委託或代人打(刷)卡，亦不得遲到、早退或曠工。
- (2)為提高工作效率，維持工作場所之紀律，以建立賞罰分明之文化，本公司訂定「獎懲管理辦法」供全體員工遵守。
- (3)電腦為本公司員工重要之工具，為規範員工使用電子工具之行為，訂有「筆記型電腦管理辦法」、「網路管理辦法」及「軟體管理辦法」以茲遵循。
- 6.工作環境與員工人身安全保護措施
- (1)為維護員工作業權益及生命安全，訂有「職業安全衛生管理規章」，並要求同仁徹底執行。
- (2)定期舉辦消防講習及演練，加強員工消防觀念並透過實務操作累積經驗。
- (3)為員工投保勞保、健保、團保。
- (4)定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。
- (5)定期進行廠區消毒、冷卻水塔清洗，環境檢測。
- (6)依照職業安全衛生法令，每年辦理員工健康檢查。
- (7)維護員工健康，進行工作區域照明及二氧化碳濃度之檢測。
- (8)為進行健康促進辦理臨場服務。
- 7.本公司職業安全衛生管理計畫，執行各項環安衛業務，以期提供員工安全與健康之工作環境，其執行情形：
- 環安衛巡查：每月25號前進行環安衛巡查。
  - 召開職業安全衛生委員會：每季第三周召開，由勞工代表行使審議權審查；項目包括：自動檢查，員工公傷事故，教育訓練情形，個人防護具檢點，作業環境監測等。
  - 消防緊急應變演練：每年5月、11月舉辦消防緊急應變演練，強化同仁滅火器使用及異常應急。
  - 實施作業環境監測：每年5月、11月委託合格廠商進行照度；二氧化碳監測，將結果彙整後公佈，並針對異常數值區域進行改善措施。
  - 員工健康檢查及健康諮詢：每年10~11月規劃施行健康檢查，並於健康檢查結果公布後，安排醫護人員臨場進行健康諮詢。
  - 職場不法侵害：每年3~4月以問卷方式識別及評價職場不法侵害。
  - 消防設備檢修：每年10~11月找合格消防設備師(士)進行廠區消防設備檢查及維修作業。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約（至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之相關契約）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中期貸款合約	日盛商業銀行	109/1/16-111/1/16	額度：新台幣壹億元整	無
中期貸款合約	永豐商業銀行	109/2/11-112/2/11	額度：新台幣貳千柒佰萬元整	無
中期貸款合約	永豐商業銀行	109/2/11-113/2/11	額度：新台幣壹億伍千參佰萬元整	中和及土城不動產質押
中期貸款合約	華南商業銀行	108/7/31-110/7/31	額度：新台幣壹億元整	無
中期貸款合約	玉山商業銀行	109/12/08-111/12/08	額度：新台幣壹億元整	無
長期貸款合約	台灣銀行	109/2/3-124/2/3	額度：新台幣貳億貳千柒佰萬元整	嘉義廠房不動產質押

專利權與商標權等公司智慧財產領域的發展

◆ 專利發展：有效專利統計表

國別	中華民國	中國	其他	總計
109年	37件	81件	14件	132件

◆ 商標：有效商標統計表

國別	中華民國	中國	其他	總計
109年	33件	23件	3件	59件

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 ( 註 1 )					當年度截至 110年3月31日 財務資料 ( 註 3 )
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		3,059,486	3,604,070	3,678,913	3,726,633	4,417,362	4,065,471
不動產、廠房及設備 ( 註 2 )		1,153,011	997,932	945,949	872,549	1,099,054	1,088,584
無形資產		44,097	45,175	36,181	37,528	41,693	41,026
其他資產 ( 註 2 )		180,492	151,878	197,110	562,042	454,938	442,896
資產總額		4,437,086	4,799,055	4,858,153	5,198,752	6,013,047	5,637,977
流動負債	分配前	1,917,547	1,918,799	2,006,569	2,208,101	2,832,266	2,464,576
	分配後	1,875,872	1,858,219	1,976,205	2,168,496	( 註 4 )	( 註 4 )
非流動負債		77,150	280,988	390,875	641,169	728,074	718,406
負債總額	分配前	1,994,697	2,199,787	2,397,444	2,849,270	3,560,340	3,182,982
	分配後	1,953,022	2,139,207	2,367,080	2,809,665	( 註 4 )	( 註 4 )
歸屬於母公司業主 之權益		2,407,190	2,583,097	2,445,348	2,337,735	2,439,379	2,441,900
股本		1,302,344	1,315,129	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159
資本公積		819,095	829,909	831,950	830,450	831,284	831,284
保留盈餘	分配前	141,585	319,464	259,461	260,941	333,888	355,627
	分配後	99,910	258,880	229,097	221,336	( 註 4 )	( 註 4 )
其他權益		144,166	118,595	33,778	(73,815)	(45,952)	(65,170)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		35,199	16,171	15,361	11,747	13,328	13,095
權益總額	分配前	2,442,389	2,599,268	2,460,709	2,349,482	2,452,707	2,454,995
	分配後	2,400,714	2,538,688	2,430,345	2,309,877	( 註 4 )	( 註 4 )

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表 ( 2 ) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註7：截至110年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註8：109年度盈餘分派案尚待股東會決議分派。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料 ( 註 1 )					當年度截至 110年03月31日 財務資料 ( 註 2 )
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	5,170,334	5,384,067	4,825,632	5,000,238	5,093,357	1,307,959
營業毛利	909,115	846,316	577,210	674,830	859,190	179,331
營業損益	256,281	207,179	(2,273)	56,714	217,382	43,048
營業外收入及支出	(16,011)	39,456	48,150	45,979	(33,748)	(2,804)
稅前淨利	240,270	246,635	45,877	102,693	183,634	40,244
繼續營業單位 本期淨利	94,069	204,059	(3,873)	25,822	86,477	21,590
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 ( 損 )	94,069	204,059	(3,873)	25,822	86,477	21,590
本期其他綜合損益 ( 稅後淨額 )	(249,833)	(22,790)	(85,456)	(106,675)	54,877	(19,302)
本期綜合損益總額	(155,764)	181,269	(89,329)	(80,853)	141,354	2,288
淨利歸屬於 母公司業主	117,436	216,554	793	30,532	85,706	21,739
淨利歸屬於非控制權益	(23,367)	(12,495)	(4,666)	(4,710)	771	(149)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(130,864)	193,983	(84,236)	(75,749)	140,415	2,521
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(24,900)	(12,714)	(5,093)	(5,104)	939	(233)
每股盈餘	0.90	1.66	0.006	0.23	0.65	0.16

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 ( 2 ) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註 5：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 6：截至 110 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

## (二)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

## 1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 ( 註 1 )					當年度截至 110年3月31日 財務資料 ( 註 3 )
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		546,578	342,032	320,651	341,157	600,403	589,833
不動產、廠房及設備 ( 註 2 )		114,713	106,073	105,796	120,409	415,461	418,678
無形資產		4,001	6,648	1,441	3,315	6,753	5,287
其他資產 ( 註 2 )		2,848,972	3,241,440	3,442,829	3,812,241	3,938,586	3,716,141
資產總額		3,514,264	3,696,193	3,870,717	4,277,122	4,961,203	4,729,939
流動負債	分配前	1,030,726	833,192	1,046,216	1,442,566	1,911,238	1,677,562
	分配後	1,072,401	893,776	1,076,580	1,482,171	(註4)	(註4)
非流動負債		76,348	279,904	379,153	496,821	610,586	610,477
負債總額	分配前	1,107,074	1,113,096	1,425,369	1,939,387	2,521,824	2,288,039
	分配後	1,148,749	1,173,680	1,455,733	1,978,992	(註4)	(註4)
歸屬於母公司業主之 權益		2,407,190	2,583,097	2,445,348	2,337,735	2,439,379	2,441,900
股本		1,302,344	1,315,129	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159
資本公積		819,095	829,909	831,950	830,450	831,284	831,284
保留盈餘	分配前	141,585	319,464	259,461	260,941	333,888	355,627
	分配後	99,910	258,880	229,097	221,336	(註4)	(註4)
其他權益		144,166	118,595	33,778	(73,815)	(45,952)	(65,170)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益 總額	分配前	2,407,190	2,583,097	2,445,348	2,337,735	2,439,379	2,441,900
	分配後	2,365,515	2,522,513	2,414,984	2,298,130	(註4)	(註4)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：截至 110 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 4：109 年度盈餘分派案尚待股東會決議分派。

## 2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註 2)
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	986,664	1,010,473	845,144	933,716	1,256,261	303,532
營業毛利	97,752	142,075	83,912	126,077	115,213	23,017
營業損益	(58,025)	(92,959)	(127,368)	(117,539)	(150,150)	(32,013)
營業外收入及支出	228,914	308,855	143,556	175,607	285,365	54,439
稅前淨利	170,889	215,896	16,188	58,068	135,215	22,426
繼續營業單位 本期淨利	117,436	216,554	793	30,532	85,706	21,739
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	117,436	117,436	793	30,532	85,706	21,739
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(248,300)	(22,571)	(85,029)	(106,281)	54,709	(19,218)
本期綜合損益總額	(130,864)	193,983	(84,236)	(75,749)	140,415	2,521
淨利歸屬於 母公司業主	117,436	216,554	793	30,532	85,706	21,739
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(130,864)	193,983	(84,236)	(75,749)	140,415	2,521
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.90	1.66	0.006	0.23	0.65	0.16

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 110 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	許育峰、唐慈杰	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	許育峰、唐慈杰	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、許育峰	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、許育峰	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、許育峰	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 110年3月31 日(註 1)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.96	45.84	49.35	54.81	59.21	56.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	218.52	288.62	301.45	342.75	289.41	291.52
償債能力	流動比率(%)	159.55	187.83	183.34	168.77	155.97	164.96
	速動比率(%)	127.27	150.97	147.71	147.32	132.84	135.5
	利息保障倍數	13.98	20.95	4.40	5.67	8.69	8.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.03	3.13	2.92	3.34	2.88	2.86
	平均收現日數	121	117	125	109	127	127
	存貨週轉率(次)	7.40	7.37	6.59	8.13	8.37	7.16
	應付款項週轉率(次)	7.39	7.89	7.24	8.50	7.59	7.29
	平均銷貨日數	49	50	55	45	44	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.12	5.01	4.96	5.50	5.17	4.78
	總資產週轉率(次)	1.04	1.17	1.00	0.99	0.91	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	2.22	4.65	0.24	0.96	1.88	1.79
	權益報酬率(%)	3.70	8.09	0.03	1.27	3.57	3.54
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.45	18.75	3.48	7.78	13.91	12.19
	純益率(%)	1.82	3.79	(0.08)	0.52	1.70	1.65
	每股盈餘(元)	0.90	1.66	0.01	0.23	0.65	0.16
現金流量	現金流量比率(%)	27.62	15.03	15.56	13.21	5.12	2.26
	現金流量允當比率(%)	125.35	125.49	118.77	125.58	94.23	74.58
	現金再投資比率(%)	10.51	4.97	5.03	5.30	2.01	1.06
槓桿度	營運槓桿度	2.34	2.49	(註 3)	5.97	2.20	2.54
	財務槓桿度	1.08	1.06	(註 3)	1.63	1.12	1.15

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：最近五年度資料，均經會計師查核簽證，截至 110 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 4：因所得稅及利息費用前純益為負數，未符合利息保障倍數之定義，故該比率不適用。

註 5：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，故該比率不適用。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 7：上開計算公式及相關說明請參閱第 90 頁。

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

分析項目		108 年度	109 年度	差異 比率	說明
財務 結構	負債占資產比率(%)	54.81	59.21	8%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	342.75	289.41	-16%	
償債 能力	流動比率(%)	168.77	155.97	-8%	
	速動比率(%)	147.32	132.84	10%	
	利息保障倍數	5.67	8.69	53%	主係 109 年度稅前淨利較 108 年度增加 8,100 萬元。
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.34	2.88	14%	
	平均收現日數	109	127	16%	
	存貨週轉率(次)	8.13	8.37	3%	
	應付款項週轉率(次)	8.50	7.59	-11%	
	平均銷貨日數	45	44	-3%	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.50	5.17	-6%	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.91	-9%	
獲利 能力	資產報酬率(%)	0.96	1.88	95%	主係 109 年度稅後淨利較 108 年度增加 6,100 萬元。
	權益報酬率(%)	1.27	3.57	181%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.78	13.91	79%	
	純益率(%)	0.52	1.70	229%	
	每股盈餘(元)	0.23	0.65	181%	
現金 流量	現金流量比率(%)	13.21	5.12	-61%	主係 109 年度應付票據及帳款、其他應付款較 108 年度增加及 109 年度營業活動淨現金流入較 108 年度減少所致。
	現金流量允當比率(%)	125.58	94.23	25%	主係 109 年度營業活動淨現金流入較 108 年度減少所致。
	現金再投資比率(%)	5.30	2.01	-62%	
槓桿 度	營運槓桿度	5.97	2.20	-63%	109 年度營業淨利較 108 年度增加 1.61 億元。
	財務槓桿度	1.63	1.12	-31%	

## (二)最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31 日(註1)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	31.50	30.11	36.82	45.34	50.83	48.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2165.00	2699.09	2669.76	2354.11	734.12	729.05
償債能力	流動比率(%)	53.03	41.05	30.65	23.65	31.41	35.16
	速動比率(%)	36.60	26.62	20.60	17.72	25.24	29.49
	利息保障倍數	19.97	30.44	2.27	4.34	7.58	5.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	5.19	5.14	5.61	4.33	2.97
	平均收現日數	80	70	71	65	84	123
	存貨週轉率(次)	5.67	6.38	7.33	9.00	11.70	11.06
	應付款項週轉率(次)	8.42	4.37	3.73	3.81	2.76	2.25
	平均銷貨日數	64	57	50	41	31	33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.45	9.15	7.98	8.26	4.69	2.91
	總資產週轉率(次)	0.26	0.28	0.22	0.23	0.27	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)	3.35	6.18	0.29	1.09	2.21	2.11
	權益報酬率(%)	4.71	8.68	0.03	1.28	3.59	3.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.12	16.42	1.23	4.40	10.24	6.79
	純益率(%)	11.90	21.43	0.09	3.27	6.82	7.16
	每股盈餘(元)	0.90	1.66	0.006	0.23	0.65	0.16
現金流量	現金流量比率(%)	5.31	21.77	(註3)	1.03	(註3)	(註3)
	現金流量允當比率(%)	25.94	62.65	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	現金再投資比率(%)	0.62	4.99	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
槓桿度	營運槓桿度	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	財務槓桿度	0.87	0.93	0.91	0.87	0.88	0.87

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，截至110年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註2：因所得稅及利息費用前純益為負數，未符合利息保障倍數之定義，故該比率不適用。

註3：因營業活動之淨現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註4：因營業利益為負數，未符合營運槓桿度分析之定義，故該比率不適用。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註6：上開計算公式及相關說明請參閱第90頁。

近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動未達 20%者可免分析)

分析項目		108 年度	109 年度	差異 比率	說明
財務 結構	負債占資產比率(%)	45.34	50.83	12%	主係 109 年負債總額增加。
	長期資金占固定資產比率(%)	2354.11	734.12	-69%	主係 109 年長期負債增加約 1.1 億元。
償債 能力	流動比率(%)	23.65	31.41	-33%	主係 109 年流動資產增加約 2.6 億元及應付帳款關係人增加約 2.5 億元及短期借款增加約 1.9 億元。
	速動比率(%)	17.72	25.24	42%	
	利息保障倍數	4.34	7.58	75%	主係 109 年稅前淨利增加。
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.61	4.33	-23%	主係 109 年應收帳款增加。
	平均收現日數	65	84	30%	
	存貨週轉率(次)	9.00	11.70	30%	主係 109 年銷貨成本增加而存貨增加。
	應付款項週轉率(次)	3.81	2.76	-27%	
	平均銷貨日數	41	31	-23%	
	固定資產週轉率(次)	8.26	4.69	-43%	主係 109 年固定資產淨額增加。
	總資產週轉率(次)	0.23	0.27	19%	
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.09	2.21	103%	主係 109 年稅後淨利增加。
	股東權益報酬率(%)	1.28	3.59	181%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.40	10.24	133%	主係 109 年稅前純益增加。
	純益率(%)	3.27	6.82	109%	主係 109 年稅後淨利增加。
	每股盈餘(元)	0.23	0.65	181%	
現金 流量	現金流量比率(%)	1.03	NA	NA	主係 109 年為營業活動淨現金流出。
	現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA	
	現金再投資比率(%)	NA	NA	NA	
槓桿 度	營運槓桿度	NA	NA	NA	
	財務槓桿度	0.87	0.88	1%	

採用國際財務報導準則計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。( 註 1 )

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。( 註 2 )

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益 ( 註 3 )。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

英濟股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派議案等表冊，其中個體財務報告暨合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所陳玫燕會計師及許育峰會計師查核簽證。上述表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：

  
\_\_\_\_\_

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註及附表

請參閱第 108 頁至第 170 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告（不含重要會計項目明細表）

請參閱第 171 頁至第 226 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

年 度 項 目	108 年度	109 年度	差 異	
			金 額	比率%
流 動 資 產	3,726,633	4,417,362	690,729	18.53%
不動產、廠房 及 設 備	872,549	1,099,054	226,505	25.93%
無 形 資 產	37,528	41,693	4,165	11.10%
其 他 資 產	562,042	454,938	(107,104)	-19.06%
資 產 總 額	5,198,752	6,013,047	814,295	15.66%
流 動 負 債	2,208,101	2,832,266	624,165	-28.27%
非 流 動 負 債	641,169	728,074	86,905	13.55%
負 債 總 額	2,849,270	3,560,340	711,070	24.99%
股 本	1,320,159	1,320,159	0	0.00%
資 本 公 積	830,450	831,284	834	0.10%
保 留 盈 餘	260,941	333,888	72,947	27.96%
股 東 權 益 總 額	2,349,482	2,452,707	103,225	4.39%

重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：

- 1.不動產、廠房及設備：主係 109 年度不動產、廠房及設備增加(購置嘉義縣民雄之廠房)。
- 2.流動負債及負債總額：主係 109 年度流動負債及負債總額增加(應付票據及帳款、其他應付款及長期借款增加)。
- 3.保留盈餘：109 年度保留盈餘增加主係獲利增加。

(二)若影響重大，其未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

### 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	5,000,238	5,093,357	93,119	1.86%
營業成本	4,325,408	4,234,167	(91,241)	-2.11%
營業毛利	674,830	859,190	184,360	27.32%
營業費用	618,116	641,808	23,692	3.83%
營業淨利(淨損)	56,714	217,382	160,668	283.30%
營業外收入及支出	45,979	(33,748)	(79,727)	-173.40%
稅前淨利(損)	102,693	183,634	80,941	78.82%
所得稅費用	76,871	97,157	20,286	26.39%
本期淨利(淨損)	25,822	86,477	60,655	234.90%
其他綜合損益(稅後淨額)	(106,675)	54,877	161,552	-151.44%
本期綜合損益總額	(80,853)	141,354	222,207	-274.83%

前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者，分析說明如下：

- 1.營業毛利增加：主係產品組合變動及取得政府補貼增加。
- 2.營業淨利增加：主係營業毛利增加。
- 3.營業外收入及支出增加：主係兌換損失增加。
- 4.稅前淨利增加：主係營業毛利增加。
- 5.所得稅增加：主係稅前淨利增加。
- 6.本期淨利增加：主係營業毛利增加。
- 7.其他綜合損益(稅後淨額)增加：主係匯率波動致國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加。
- 8.本期綜合損益總額：主係匯率波動致國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司預期銷售數量係依據產業整體環境及市場供需情況，並考量自有產能及業務發展為依據。

110 年度合併公司預計銷售數量，塑膠零組件相關產品約為 617,200 千片，模具相關產品約 1,530 個。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

持續管控成本、加強經營管理。此外，本公司將與 AR 產品相關產業及醫材產業進行策略合作，開發新的產品及客戶，並加強全球佈局，提高公司總體競爭力及企業價值。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,678,634	145,058	(135,459)	1,740,445	無	無

- 1.營業活動109年度淨現金流入145,058千元，其中除收益費損234,132千元外，其餘主係應收款項增加448,531千元、存貨增加168,546千元、應付款項減少48,988千元。
- 2.投資活動109年度淨現金流出309,245千元，主係取得廠房與機器設備348,498千元、其他金融資產減少22,204千元。
- 3.籌資活動109年度淨現金流入173,786千元，主係增加短期及長期借款241,152千元及發放現金股利39,605千元、發行可轉換公司債增加30,000千元。

#### (二)未來一年現金流動性分析

- 營業活動：110年營運狀況維持穩定，對應收帳款及存貨持續進行管控，以維持營業活動淨現金流入之穩定。
- 投資活動：110年因應新事業的發展及擴大臺灣生產規模，將陸續執行投資計畫及投入資本支出，受新冠病毒疫情之影響，將審慎保守管控資金流出，節省公司營運成本。
- 籌資活動：將視實際營運狀況及投資需求並考慮市場狀況採取最有利之融資方案。
- 預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

109年度主要重大資本支出為擴大國內生產規模購置嘉義民雄廠廠房總價為新台幣286,507千元，用以建置南部生產基地，考量公司財務結構及資金運用，向銀行辦理擔保借款，並考量貸款利率波動之風險，與銀行簽訂15年長期貸款合約，對本公司財務業務無重大影響。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一)公司轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由需求單位提出投資計畫，就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，會同集團財務會計審查計畫書內容之完整性及合理性，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

#### (二)其獲利或虧損之主要原因

截至目前為止各重要轉投資事業之經營狀況尚屬穩定，惟因客戶組合不同及經營策略考量而有盈虧互見之現象。

### (三)改善計畫及未來一年投資計畫

配合外在環境變化，本公司陸續進行資源整併及資產活化。另外，對於醫材產品的市場開發及光電產品的應用市場，在未來一年都將持續拓展並增加投資。

## 六、風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

##### 影響

本公司 109 年度之銀行利息淨支出為新台幣 3,233 千元，佔該年度營業收入之比率為 0.06%，利率變動對本公司之損益影響不大。

單位：新台幣千元

項目	108 年度	109 年度	110 年第一季
利息收(支)	24,660	3,233	(1,465)
營業收入淨額	5,000,238	5,093,357	1,307,959
營業淨利(損)	56,714	217,382	43,048
利息收支/營業收入	0.49%	0.06%	0.11%
利息收支/營業淨利(損)	43.48%	1.49%	3.40%

##### 因應措施

- 參考國內外各經濟研究機構、銀行的研究報告與展望及國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。
- 與往來銀行保持良好的聯繫與溝通，隨時掌握利率變化並爭取優惠之利率。
- 考量公司財務結構之健全性及各種籌資工具之資金成本，適時調整融資方案。

#### 2.匯率變動

##### 影響

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年	109 年	110 年第一季
匯兌損益淨額	(10,503)	(79,452)	(9,967)
營業收入淨額	5,000,238	5,093,357	1,307,959
匯兌損益/營收淨額	0.21%	1.56%	0.76%
營業淨利(損)	56,714	217,382	43,048
匯兌損益/營業淨利(損)	18.52%	36.55%	23.15%

本公司及子公司產品以外銷市場為主，多以美元及人民幣計價，因此美元及人民幣匯率變動對損益有很大的影響。本公司利用美元及人民幣資產負債部位之調整進行自然避險。最近兩年度本公司兌換損益佔營業收入及營業利益之比重較往年增加，考量匯率變動對本公司之財務狀況影響，對於公司營運資金需求將提早規劃及安排，並調整集團各公司資產及負債部位。

##### 因應措施

- 業務部門報價時已考慮匯率波動對銷售價格之影響性，衡酌匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保本公司產品的利潤。

- B.採購部門與供應商協商匯兌風險共同分攤共識，視匯率變動幅度決定與供應商重新議定交易價格與否。
- C.財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。
- D.未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

### 3.通貨膨脹

#### 影響

本公司以模具開發及塑膠射出成型產品製造及銷售為主要營運內容，目前通貨膨脹對本公司損益並無直接重大之影響。

#### 因應措施

- A.參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數。
- B.不定時討論和彙集各項經濟數據，提供予管理階層決策之參考依據。

#### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事，並以保守穩健為原則；有關資金貸與他人及背書保證、衍生性商品交易已依相關規定訂定作業程序，並依規定確實執行，依照相關規定定期辦理公告申報。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫主要包括：

- 熱傳與電動車風扇應用需求及導熱塑膠成型技術開發
- 高溫水性烤漆開發
- 抗菌水性塗料開發
- 醫療級氟橡膠手感噴塗劑開發
- 吸入性給藥器進入臨床試驗研究
- 微米級手術房過濾及穩壓系統整合設計開發
- 機器人壓力感測深層元件整合開發及試製
- 供電系統導熱與阻燃材料應用設計及試製
- LBS 720P AR 模組及 LCOS 高解析度模組/AR 單眼商品開發
- AR 用 LBS 模組量產體制建立及 HOE 技術開發

本公司 110 年度預計投入 41,764 千元之研發費用。

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

大陸地區自 2016 年 1 月 1 日起施行的《中華人民共和國大氣污染防治法》後，2020 年持續有與環保有關的法律進行了相應的修訂，包括固體廢物汙染環境防治法、修訂上海市消防條例等；對此，公司已針對大陸子公司的生產工廠，投入許多新的防治設備，並設置專業人力進行管理，以期符合法令要求。對本公司營運尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

在產業快速發展與變遷的環境中，唯有尋求差異化，強化核心競爭力，以發展藍海的技術、產品與市場。因此，本公司積極參與國內外各項產業大展，並與策略客戶共同開發新的技術與產品，增強環境的適應力。此外，整合內部的機光電軟硬體技術，以建立綜效與核心能力，同時與研究單位或學校充分交流，共同開發最新的技術，增加面對未來市場的競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持宏觀、創新、迅速、謙誠、團隊之理念對待每位員工及服務客戶，企業形象良好，贏得了良好的商譽，並無危及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無此情形，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無此情形，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 109 年度及 108 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例分別為 9.66% 及 8.87%。並無進貨集中度過高之情形。

本公司最大銷貨客戶其 109 年度及 108 年度銷售金額佔全年度銷貨淨額分別為 46.91% 及 46.49%。為避免銷貨集中度過高，除持續評估客戶之財務狀況及營運狀況，並積極拓展其他客戶業務以分散銷售集中度過高之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無此情形，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無此情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

最近年度及截至年報刊印日止公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資訊：無此情形。

### (十三)其他重要風險及因應措施

資訊安全對公司之可能風險影響評估及因應措施：

#### (1)資訊安全風險管理架構

因應日益增加資訊安全干擾對企業產生營運影響，透過強化觀念、防患未然、行為記錄、主動預警及定期稽核等流程，落實資訊安全管理，使公司正常運作，並得以保護客戶資料及公司智慧產出。本公司設有集團資訊處負責資安管理，並依據內部實際管理需求制定資訊安全政策。

#### (2)資訊安全政策

資訊單位負責主導各系統的資訊安全控制點，執行各項例行性檢核，透過檢核修正錯誤，避免系統發生問題，以有效降低資安風險，並持續落實各項管控措施：

- 電腦資料定期備份，減少因資料漏失影響公司正常營運。
- 防毒軟體常態性偵測與更新，控制異常病毒與外部惡意攻擊。
- 定期更新防火牆，監控使用者流量，並過濾不良網站。

#### (3)資訊安全具體管理方案

考量資安險仍是新興險種，本公司尚無投保。每年度皆以災難復原作演練，使能掌握系統受外部因素如不預期停電、長時間停電、系統不正常關閉等種種狀況做事先作業操演，以提高真實狀況發生時資訊人員對系統恢復加速完成之能力。另透過資安體檢及資訊人員定期參加外部研討會議，了解資安問題與防範措施，增加資安的知識與做法，並與全體同仁宣導防護觀念，及不定期發布資安通報，提升各相關部門與同仁防範措施。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

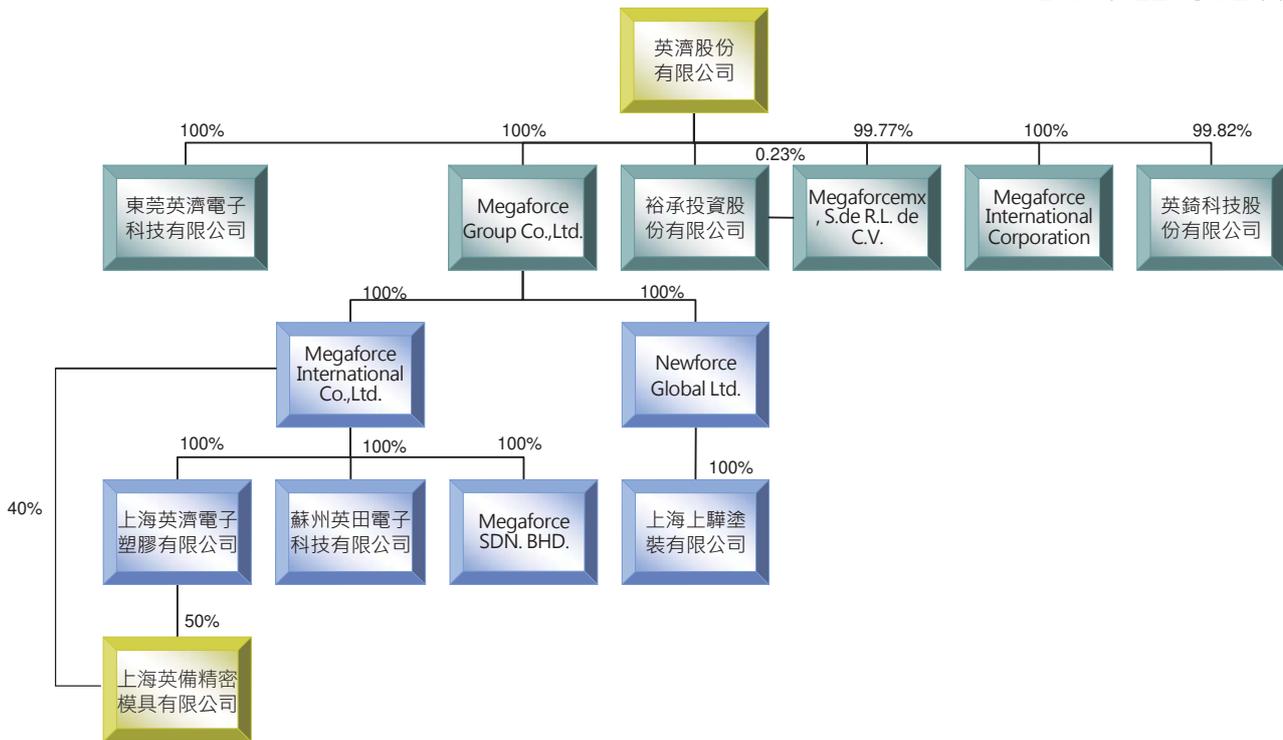
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

109年12月31日



依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

##### (2)各關係企業基本資料

109年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Megaforce Group Co., Ltd.	1991/10/09	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	685	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	1991/10/31	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	191,004	控股公司
Newforce Global Ltd.	1992/01/08	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	570	控股公司
裕承投資股份有限公司	2013/06/11	新北市新莊區中華路 2 段 15 號 9 樓	5,000	控股公司
英錡科技股份有限公司	2015/12/17	新北市中和區建八路 16 號 14 樓	160,000	光學元件製造
Megaforce International Corporation	2019/02/13	4355 W. Emerald Street, Suite 110 Boise, Idaho 83706	8,552	商品買賣
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	2016/08/26	PIC 1, Blvd Pacífico 7630, Parque Industrial Pacífico, Tijuana BC, México.	370,604	塑膠零組件及精密模具

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Megaforce SDN. BHD.	2019/09/18	Lot 213086, Jalan Industri 1/1, Kawasan Perindustrian Gopeng, Mukim Sg Raya, Daerah Kinla, 31600 Gopeng, Perak	91,226	塑膠零組件
上海英濟電子塑膠有限公司	1982/12/21	上海市青浦工業園區新業路 885 號	441,874	塑膠零組件
上海上驊塗裝有限公司	1992/03/12	上海市青浦工業園區新達路 900 號	57,016	塑膠產品塗裝
上海英備精密模具有限公司	1990/04/11	上海市青浦工業園區新達路 930 號	105,480	精密模具
蘇州英田電子科技有限公司	1995/02/16	蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園	1,211,590	塑膠零組件
東莞英濟電子科技有限公司	2016/11/18	東莞市石碣鎮西南村銀河北路 176 號	186,034	塑膠零組件及精密模具

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：製造及銷售塑膠零組件及精密模具、光學元件製造。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日；單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Megaforce Group Co., Ltd.	董 事	徐文麟	0	0%
Megaforce International Co., Ltd.	董 事	徐文麟	0	0%
Newforce Global Limited	董 事	徐文麟	0	0%
裕承投資股份有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
英錡科技股份有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董 事	姜同會	0	0%
	董 事	呂理力	0	0%
	監察人	張嘉正	0	0%
Megaforce International Corporation	董 事	徐婉晟	0	0%
	董 事	陳立凱	0	0%
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	董 事	徐明威	0	0%
	董 事	楊政諺	0	0%
	董 事	蔡睿勝	0	0%
MEGAFORCE SDN. BHD.	董 事	陳宏德	0	0%
	董 事	LEONG YOKE GUAN	0	0%
上海英濟電子塑膠有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董 事	姜同會	0	0%
	董 事	李正安	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	李正安	0	0%
上海上驊塗裝有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董 事	姜同會	0	0%
	董 事	李正安	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	李正安	0	0%
上海英備精密模具有限公司	董事長	呂理力	0	0%
	董 事	張志偉	0	0%
	董 事	田中耕	0	0%
	監察人	張嘉正	0	0%
	總經理	張志偉	0	0%
蘇州英田電子科技有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董 事	姜同會	0	0%
	董 事	陳富展	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	陳富展	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
東莞英濟電子科技有限公司	董事長	徐文麟	0	0%
	董 事	姜同會	0	0%
	董 事	蔡瑞卿	0	0%
	監察人	呂理力	0	0%
	總經理	蔡瑞卿	0	0%

## 2.各關係企業營運概況

109年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
Megaforce Group Co., Ltd.	685	3,256,989	26	3,256,963	0	(229)	414,244	0
Megaforce International Co., Ltd.	191,004	2,958,019	0	2,958,019	0	(1)	402,165	0
NewForce Global Ltd.	570	259,101	0	259,101	0	0	14,153	0
裕承投資股份有限公司	5,000	2,388	50	2,338	0	(92)	(225)	0
英錡科技股份有限公司	160,000	63,864	19,992	43,872	1,182	(104,205)	(95,701)	0
Megaforce International Corporation	8,552	18,407	15,838	2,569	20,409	(1,540)	(1,676)	0
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	370,604	223,092	55,445	167,616	90,135	(56,726)	(60,060)	0
Megaforce SDN. BHD.	91,226	93,326	29,011	64,315	4,106	(28,670)	(26,810)	0
上海英濟電子塑膠有限公司	441,874	2,829,041	970,615	1,858,425	2,745,701	291,374	300,234	0
上海上驊塗裝有限公司	57,016	333,754	74,663	259,091	244,590	18,198	14,153	0
上海英備精密模具有限公司	105,480	233,621	94,985	138,636	163,900	21,611	15,582	0
蘇州英田電子科技有限公司	1,211,590	1,272,677	285,607	987,070	1,129,507	141,342	145,723	0
東莞英濟電子科技有限公司	186,034	728,062	396,153	331,910	763,019	74,563	49,193	0

### (二)關係企業合併財務報表

因納入編製的主體均相同，且所應揭露相關資訊，於前揭財務報告中均已揭露，爰不再另行編製，並出具聲明書。前述財務報告請參閱第 108 頁至第 170 頁，聲明書內容請參閱第 107 頁。

(三)關係報告書



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

關係報告書會計師復核意見

英濟股份有限公司民國一〇九年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對英濟股份有限公司民國一〇九年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一一〇年三月十九日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕

會計師：

許育峰



民國一一〇年三月十九日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

109年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
英範投資股份有限公司	董事長相同	38,483,802	29.15%	0	董事	林峯楨、徐婉晟

2.進、銷貨交易情形：無。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形：無。

6.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	109 年第 1 次私募無擔保轉換公司債 發行日期：109 年 8 月 26 日				
私募有價證券種類 (註 2)	國內轉換公司債				
股東會通過日期 與數額(註 3)	民國 109 年 6 月 5 日 新台幣一億元				
價格訂定之依據及 合理性	1. 本次辦理私募國內無擔保轉換公司債實際發行條件、轉換價格與發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會依發行當時辦理私募之市場狀況及本公司獲利狀況訂定之。 2. 本次私募國內無擔保轉換公司債實際發行價格之訂定，以不低於理論價格之八成為限，理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型定之。本次依面額十足發行，每張面額為新台幣 10 萬元整。 3. 轉換價格以董事會召開日 109 年 8 月 7 日為轉換價格訂定之基準日，取以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準價格較高者為基礎，乘以 110% 即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。依上述方式，本私募國內無擔保轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣 15.2 元。				
特定人選擇之方式 (註 4)	本次私募國內無擔保轉換公司債之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日台財證一字第 0910003455 號規定之策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量私募具有迅速簡便之特性，亦有利於達成引進策略性投資人之目的，為掌握募集資本之時效性，以私募方式辦理募資。				
價款繳納完成日期	民國 109 年 8 月 12 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
	立德電子股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日台財證一字第 0910003455 號規定之策略性投資人。	300 張	策略性 投資人	無
實際認購(或轉換) 價格(註 7)	發行價格新台幣 100,000 元整，轉換價格新台幣 15.2 元。				
實際認購(或轉換)價 格與參考價格差異 (註 7)	本次實際發行條件、轉換價格與發行價格皆於不低於股東會決議成數之範圍。 發行價格依面額十足發行，轉換價格為參考價格(新臺幣 13.8 元)乘以 110% 訂定。				
辦理私募對股東權益 影響(如:造成累積虧 損增加...)	本次辦理私募用途為償還銀行借款、改善財務結構，藉由與策略性投資人合作，有助於公司業務發展，對股東權益有正面之助益。				
私募資金運用情形及 計畫執行進度	本次私募資金 100% 用於償還銀行借款，資金運用已全數執行完畢。				
私募效益顯現情形	本次私募資金用途為償還銀行借款，私募效益為降低負債比率、改善財務結構及節省利息支出。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函規定，揭露尚未完成之上櫃承諾事項：本公司之上櫃承諾事項皆已完成。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英濟股份有限公司



董 事 長：徐文麟



日 期：民國一一〇年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

英濟股份有限公司及其子公司(以下簡稱「英濟集團」)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達英濟集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

民國一〇九年度合併財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與英濟股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對英濟集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失提列情形之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。



關鍵查核事項之說明：

英濟集團之存貨金額係以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於產品的銷售價格可能因行業競爭激烈或客戶預計訂單情況變動，致原有產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能有大幅度的波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨評價列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視英濟集團所提供之存貨與淨變現價值孰低評估表及存貨庫齡表；分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解公司管理階層所採最近期之銷售價格及檢視期後存貨去化情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，以驗證管理當局估計存貨備抵之正確性及揭露是否允當。

#### 其他事項

英濟股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估英濟集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算英濟集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

英濟集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對英濟集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使英濟集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致英濟集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對英濟集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政燕



會計師：

許育峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一一〇年三月十九日



英濟股份有限公司  
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,740,445	29	1,678,634	32	957,470	16
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))	2,007,738	33	1,525,920	29	30,620	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十九)及(七))	-	-	211	-	653,106	11
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及(七))	-	-	8	-	808,577	13
130X 存貨(附註六(五))	593,938	10	417,944	8	3,224	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(四)及(八))	12,405	-	37,250	1	45,571	1
1479 其他流動資產	62,836	1	66,666	1	39,146	1
	4,417,362	73	3,726,633	71	254,000	4
<b>流動資產合計</b>	30,000	1	30,000	1	14,252	-
<b>非流動資產：</b>					26,300	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,639	-	500	-	2,832,266	47
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	19,687	-	35,550	1	2,208,101	42
	1,099,054	18	872,549	17		
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	181,254	3	222,806	4	345	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及(八))	41,693	1	37,528	1	28,083	-
1755 無形資產(附註六(八))	175,782	3	130,957	3	403,000	7
1780 遞延所得稅資產(附註六(九))	15,271	-	13,853	-	121,899	2
1840 其他金融資產－非流動	24,305	1	128,376	2	107,295	2
1980 其他非流動資產	1,595,685	27	1,472,119	29	66,572	1
1990 其他非流動資產					880	-
<b>非流動資產合計</b>					728,074	12
					3,560,340	59
<b>資產總計</b>					1,320,159	22
					831,284	14
					333,888	6
					(45,952)	(1)
					2,439,379	41
					13,328	-
					2,452,707	41
					6,013,047	100
<b>負債及權益總計</b>					1,320,159	25
					830,450	16
					260,941	5
					(73,815)	(1)
					2,337,735	45
					11,747	-
					2,349,482	45
					5,198,752	100
<b>負債總計</b>						
<b>權益總計</b>						
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>						
股本	3100		3100		1,320,159	25
資本公積	3200		3200		830,450	16
保留盈餘	3300		3300		260,941	5
其他權益	3400		3400		(73,815)	(1)
非控制權益	36XX		36XX		2,337,735	45
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>					11,747	-
<b>負債及權益總計</b>					2,452,707	41
					6,013,047	100



董事長：徐文麟

英濟股份有限公司 合併財務報告附註

經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正

英濟股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 5,093,357	100	5,000,238	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(九)(十三)(十四)及十二)	4,234,167	83	4,325,408	87
營業毛利	859,190	17	674,830	13
營業費用(附註六(三)(四)(七)(八)(九)(十三)(十四)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	86,645	2	101,542	2
6200 管理費用	406,363	8	388,733	8
6300 研究發展費用	148,029	3	127,629	2
6450 預期信用減損損失	771	-	212	-
營業費用合計	641,808	13	618,116	12
營業淨利	217,382	4	56,714	1
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿一))	23,781	-	42,295	1
7020 其他利益及損失(附註六(十二)(十三)(廿一)(廿二))	(29,952)	-	31,342	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(3,696)	-	(5,657)	-
7510 利息費用(附註六(十三)(廿一))	(23,881)	-	(22,001)	-
營業外收入及支出合計	(33,748)	-	45,979	1
7900 稅前淨利	183,634	4	102,693	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	97,157	2	76,871	2
本期淨利	86,477	2	25,822	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	26,846	-	1,312	-
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				
8316 (附註六(十六)(廿二))	(9,533)	-	-	-
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	17,313	-	1,312	-
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))	37,539	1	(107,524)	(2)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(六)(十六))	25	-	(463)	-
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	37,564	1	(107,987)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	54,877	1	(106,675)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 141,354	3	(80,853)	(2)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 85,706	2	30,532	
8620 非控制權益	771	-	(4,710)	-
本期淨利	\$ 86,477	2	25,822	
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 140,415	3	(75,749)	(2)
8720 非控制權益	939	-	(5,104)	-
本期綜合損益總額	\$ 141,354	3	(80,853)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.65		0.23	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.65		0.23	

董事長：徐文麟



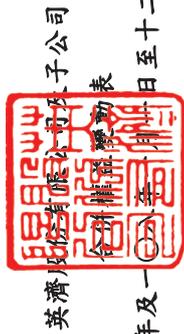
(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正





英濟科技股份有限公司  
合併財務報表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,320,159	831,950	41,234	-	218,227	259,461	2,445,348	15,361	2,460,709
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	79	-	(79)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	1	-	-	(30,364)	(30,364)	(30,363)	-	(30,363)
本期淨利(損)	-	-	-	-	30,532	30,532	30,532	(4,710)	25,822
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,312	1,312	(106,281)	(394)	(106,675)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	31,844	31,844	(75,749)	(5,104)	(80,853)
子公司現金增資由非控制權益認購	-	-	-	-	-	-	-	37	37
對子公司所有權權益變動	-	(1,501)	-	-	-	-	(1,501)	1,453	(48)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,320,159	830,450	41,313	-	219,028	260,941	2,337,735	11,747	2,349,482
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,053	-	(3,053)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	73,815	(73,815)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(39,605)	(39,605)	(39,605)	-	(39,605)
本期淨利	-	-	-	-	85,706	85,706	85,706	771	86,477
本期其他綜合損益	-	-	-	-	26,846	26,846	54,709	168	54,877
本期綜合損益總額	-	-	-	-	112,552	112,552	140,415	939	141,354
發行可轉換公司債	-	1,476	-	-	-	-	1,476	-	1,476
對子公司所有權權益變動	-	(642)	-	-	-	-	(642)	642	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	831,284	44,366	73,815	215,707	333,888	2,439,379	13,328	2,452,707



董事長：徐文麟

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：徐文麟



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 183,634	102,693
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	240,861	265,742
攤銷費用	5,036	5,382
預期信用減損損失	771	212
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(13,917)	-
利息費用	23,881	22,001
利息收入	(23,781)	(42,295)
子公司股份基礎給付酬勞成本	-	(48)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	3,696	5,657
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(621)	(2,191)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,001	332
處分其他資產利益	(2,795)	(891)
收益費損項目合計	234,132	253,901
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	(448,750)	(103,356)
應收帳款－關係人	211	321
其他應收款－關係人	8	(8)
存貨	(168,546)	214,706
其他金融資產－流動	84	(2,090)
其他金融資產－非流動	-	(44)
其他流動資產	(7,047)	15,301
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(624,040)	124,830
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	12,478	(26,843)
應付票據及帳款	177,500	(77,108)
其他應付款	234,976	28,120
其他應付款－關係人	3,224	-
其他流動負債	620	114
淨確定福利負債	(15,776)	(19,395)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	413,022	(95,112)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(211,018)	29,718
調整項目合計	23,114	283,619
營運產生之現金流入	206,748	386,312
支付之所得稅	(61,690)	(94,612)
營業活動之淨現金流入	145,058	291,700

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (5,480)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,433,556)	(2,579,265)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	1,420,844	2,555,700
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,160,640)	(30,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,187,231	-
取得採用權益法之投資	-	(24,559)
取得不動產、廠房及設備	(348,498)	(229,543)
處分不動產、廠房及設備價款	4,956	3,164
取得無形資產	(7,650)	(5,674)
其他金融資產－流動(增加)減少	23,956	(13,431)
其他金融資產－非流動增加	(1,752)	(275)
收取之利息	11,344	16,299
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(309,245)</u>	<u>(307,584)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	5,184,607	4,362,278
償還短期借款	(5,181,759)	(4,099,531)
發行可轉換公司債	30,000	-
舉借長期借款	727,000	395,000
償還長期借款	(483,000)	(311,000)
租賃本金償還	(43,447)	(62,378)
其他非流動負債增加	400	-
發放現金股利	(39,605)	(30,363)
子公司現金增資由非控制權益認購	-	37
支付之利息	(20,410)	(17,580)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>173,786</u>	<u>236,463</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>52,212</u>	<u>(10,085)</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	61,811	210,494
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	1,678,634	1,468,140
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,740,445</u>	<u>1,678,634</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



**英濟股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

英濟股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十年十月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區236自強街5號1樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為電子零組件之射出成型、加工製造買賣與前項有關產品之進出口貿易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十九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

合併公司自民國一〇九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三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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。	2023.1.1
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及</li> <li>• 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。</li> </ul>	2022.1.1

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)及金融監督管理委員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」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減退休基金資產之公允價值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另有註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之子公司。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	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 %	
本公司	英錡科技股份有限公司(英錡科技)	光學元件製造	99.82 %	97.19 %	
本公司及裕承	Megaforcemx, S.de R.L. de C.V. (MegaforceMX)	製造及銷售電子零組件 及精密模具	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	製造及銷售電子零組件 及精密模具	100.00 %	100.00 %	
本公司	Megaforce International Corporation (International-US)	商品買賣	100.00 %	100.00 %	
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International-Samoa)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	製造及銷售電子零組件	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售電子零組件	100.00 %	100.00 %	
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 %	(註二)
International-Samoa	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售電子零組件	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 %	

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何減損損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)複合金融工具

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

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

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

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。其他金融負債後續評價採有效利率法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (八)存 貨

存貨係以原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。合併公司存貨平時係採標準成本計價，並定期複核標準成本且於必要時配合現時狀況修訂，當標準成本近似於實際成本時，則其差異直接列為營業成本，餘則於結算時，將成本差異按平均法分攤至營業成本及期末存貨。

## (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。合併公司對於關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	20~55年
(2)機器設備	5~10年
(3)辦公及其他設備	3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，並於必要時適當調整。

### (十一)無形資產

採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內，續後商譽依成本減累計減損予以衡量。

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。電腦軟體之估計耐用年限為2~3年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

#### (1)銷售商品

合併公司製造塑膠零組件及模具，並銷售予電子產品製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶或取得客戶完成驗收之證明相關文件，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)租 賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分員工宿舍及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

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

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

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十八)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於當期損益。以合併公司購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助，係以減除該補助以計算資產之帳面金額方式認列，並透過減少之折舊，以合理且有系統之基礎於折舊性資產耐用年限期間轉列損益。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之認股權及員工酬勞估計數。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 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財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告並無會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整者為存貨之評價。

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因行業競爭激烈及產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
現金	\$ 1,749	2,025
活期存款	1,600,782	1,600,846
定期存款	137,914	75,763
	<b>\$ 1,740,445</b>	<b>1,678,634</b>

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

## 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：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內非上市櫃公司股票	\$ -	-
國內上櫃公司私募可轉換公司債	30,000	30,000
	<b>\$ 30,000</b>	<b>30,000</b>

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

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

#### 2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
發行可轉債之賣回權	\$ 345	-

#### 3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內非上市櫃公司股票	\$ 8,639	500

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司民國一〇九年度及一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

#### 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

#### 5.截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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)

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收帳款	\$ 2,010,743	1,528,042
應收帳款—關係人	-	211
減：備抵損失	(3,005)	(2,122)
	<b>\$ 2,007,738</b>	<b>1,526,131</b>

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：

	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>

	108.12.31		
	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	\$ 1,513,227	0.11%	1,667
逾期1~90天	14,875	2.8%	417
逾期181天以上	151	25%	38
	<u>\$ 1,528,253</u>		<u>2,122</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,122	1,964
認列之減損損失	767	208
外幣換算損益	116	(50)
期末餘額	<u>\$ 3,005</u>	<u>2,122</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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)

	109.12.31	108.12.31
其他應收款	\$ 11,571	11,525
其他應收款－關係人	-	8
減：備抵損失	(9)	(5)
	<u>\$ 11,562</u>	<u>11,528</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 5	1
認列之減損損失	4	4
期末餘額	<u>\$ 9</u>	<u>5</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原料	\$ 143,728	127,031
在製品	234,661	128,467
製成品	<u>215,549</u>	<u>162,446</u>
	<u>\$ 593,938</u>	<u>417,944</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 4,074,868	4,212,652
存貨跌價損失(回升利益)	5,663	(778)
存貨報廢損失	70,639	76,203
未分攤之製造費用(註)	45,176	-
其 他	<u>37,821</u>	<u>37,331</u>
	<u>\$ 4,234,167</u>	<u>4,325,408</u>

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

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

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業	\$ <u>19,687</u>	<u>35,550</u>

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

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別財務不重大關聯企業之 權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>19,687</u>	<u>35,550</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度	108年度
歸屬於合併公司之份額	\$ (3,696)	(5,657)
其他綜合損益	25	(463)
綜合損益總額	<u>\$ (3,671)</u>	<u>(6,120)</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 53,474	546,271	1,975,259	494,706	23,986	3,093,696
增 添	240,900	74,895	42,494	62,702	10,382	431,373
處 分	-	-	(70,981)	(32,795)	-	(103,776)
重 分 類	-	-	9,966	13,020	(22,986)	-
轉列費用	-	-	-	-	(1,001)	(1,001)
匯率變動之影響	-	8,330	11,088	2,295	245	21,958
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 294,374</u>	<u>629,496</u>	<u>1,967,826</u>	<u>539,928</u>	<u>10,626</u>	<u>3,442,250</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 53,474	567,234	2,002,819	506,531	19,413	3,149,471
增 添	-	-	100,808	34,309	22,627	157,744
處 分	-	-	(72,937)	(34,454)	-	(107,391)
重 分 類	-	-	13,317	3,163	(17,910)	(1,430)
轉列費用	-	-	(1,338)	-	(281)	(1,619)
匯率變動之影響	-	(20,963)	(67,410)	(14,843)	137	(103,079)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>546,271</u>	<u>1,975,259</u>	<u>494,706</u>	<u>23,986</u>	<u>3,093,696</u>
累計折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	342,447	1,494,196	384,504	-	2,221,147
本期折舊	-	25,111	120,627	50,422	-	196,160
處 分	-	-	(66,752)	(32,689)	-	(99,441)
匯率變動之影響	-	5,098	17,023	3,209	-	25,330
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>372,656</u>	<u>1,565,094</u>	<u>405,446</u>	<u>-</u>	<u>2,343,196</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	330,525	1,492,827	380,170	-	2,203,522
本期折舊	-	25,932	130,904	50,485	-	207,321
處 分	-	-	(72,786)	(33,631)	-	(106,417)
重 分 類	-	-	(1,430)	-	-	(1,430)
轉列費用	-	-	(1,287)	-	-	(1,287)
匯率變動之影響	-	(14,010)	(54,032)	(12,520)	-	(80,562)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>342,447</u>	<u>1,494,196</u>	<u>384,504</u>	<u>-</u>	<u>2,221,147</u>
帳面價值：						
民國109年12月31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108年12月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>203,824</u>	<u>481,063</u>	<u>110,202</u>	<u>23,986</u>	<u>872,549</u>

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

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之子公司上海上驊塗裝有限公司依據上海市工業揮發性有機物減排企業污染治理項目專項扶持作業辦法，於民國一〇四年至一〇五年間陸續增添相關治理設備，並於民國一〇六年四月十八日取得政府部門驗收通過之專家組核實意見，補貼款計人民幣3,560千元(含新台幣16,197千元)，帳列辦公及其他設備中符合補貼設備資產之減項。合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度認列於折舊費用減項下之補助款攤銷金額分別為1,525千元2,133千元。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
	<u>使用權</u>	<u>及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 71,182	228,019	3,365	302,566
增 添	-	7,461	529	7,990
處 分	-	(1,916)	(2,049)	(3,965)
租賃修改	-	883	(209)	674
匯率變動之影響數	539	(5,848)	16	(5,293)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 71,721</u>	<u>228,599</u>	<u>1,652</u>	<u>301,972</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 72,816	237,401	5,526	315,743
增 添	-	29,016	-	29,016
處 分	-	(30,618)	(2,100)	(32,718)
租賃修改	-	(5,205)	-	(5,205)
匯率變動之影響	(1,634)	(2,575)	(61)	(4,270)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 71,182</u>	<u>228,019</u>	<u>3,365</u>	<u>302,566</u>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 36,259	41,820	1,681	79,760
提列折舊	1,091	42,266	1,344	44,701
處 分	-	(1,916)	(2,049)	(3,965)
匯率變動之影響	215	(13)	20	222
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 37,565</u>	<u>82,157</u>	<u>996</u>	<u>120,718</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 35,732	-	-	35,732
本期折舊	1,131	55,119	2,171	58,421
處 分	-	(11,942)	(454)	(12,396)
匯率變動之影響	(604)	(1,357)	(36)	(1,997)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 36,259</u>	<u>41,820</u>	<u>1,681</u>	<u>79,760</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
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ 34,156	146,442	656	181,254
民國108年12月31日	\$ 34,923	186,199	1,684	222,806

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電 腦 軟 體	商 譽	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 9,147	44,431	53,578
單獨取得	9,242	-	9,242
處 分	(1,190)	-	(1,190)
匯率變動之影響	(71)	-	(71)
民國109年12月31日餘額	\$ 17,128	44,431	61,559
民國108年1月1日餘額	\$ 13,621	44,431	58,052
單獨取得	6,781	-	6,781
處 分	(11,027)	-	(11,027)
匯率變動之影響	(228)	-	(228)
民國108年12月31日餘額	\$ 9,147	44,431	53,578
累計攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 4,095	11,955	16,050
本期攤銷	5,036	-	5,036
處 分	(1,190)	-	(1,190)
匯率變動之影響	(30)	-	(30)
民國109年12月31日餘額	\$ 7,911	11,955	19,866
民國108年1月1日餘額	\$ 9,916	11,955	21,871
本期攤銷	5,382	-	5,382
處 分	(11,027)	-	(11,027)
匯率變動之影響	(176)	-	(176)
民國108年12月31日餘額	\$ 4,095	11,955	16,050
帳面價值：			
民國109年12月31日餘額	\$ 9,217	32,476	41,693
民國108年12月31日餘額	\$ 5,052	32,476	37,528

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 攤銷費用

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 1,192	1,275
營業費用	<u>3,844</u>	<u>4,107</u>
	<u>\$ 5,036</u>	<u>5,382</u>

2. 商譽之減損測試

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，商譽之整體帳面金額係分攤至電子零組件營運單位。

現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，民國一〇九年十二月三十一日之使用價值決定與民國一〇八年十二月三十一日相似，該使用價值(包含商譽)之計算係以下列關鍵假設為基礎。

- (1) 現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及五年期營業計畫為基礎。現金流量超過五年部分，則以帳面價值推估為處分資產將收到之淨現金流量。
- (2) 合併公司依加權平均資金成本為估計基礎估算折現率，該單位之可回收金額所採用之折現率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	8.83 %	7.58 %

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，電子零組件之現金產生單位經測試結果並無減損損失。

(十) 短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>957,470</u>	<u>954,404</u>
尚未使用額度	\$ <u>676,012</u>	<u>517,321</u>
利率區間	<u>1.05%~1.22%</u>	<u>1.15%~2.88%</u>

借款之發行及償還

民國一〇九年度及一〇八年度新增金額分別為5,184,607千元及4,362,278千元，到期日分別為民國一一〇年十月及一〇九年六月；償還之金額分別為5,181,759千元及4,099,531千元，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：

<b>109.12.31</b>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
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>

<b>108.12.31</b>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.4%~1.615%	109~111	\$ 273,750
擔保銀行借款	新台幣	1.515%	112	139,250
減：一年內到期部份				(109,000)
合 計				<u>\$ 304,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年新增金額分別為727,000千元及395,000千元，到期日分別為民國一二四年二月及民國一一二年一月；償還之金額分別為483,000千元及311,000千元，利息費用請詳附註六(廿一)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.合併公司於民國一〇七年九月二十日與日盛銀行簽訂二年期授信合約，總授信額度新台幣100,000千元，並於民國一〇七年九月二十日首次動用。該授信合約重要約定條款如下：

在本合約存續期間內，合併公司每半年之合併財務報告應維持下列財務比率與規定：

A.流動比率不低於110%

B.負債比率(負債總額/淨值)不得高於125%

合併公司已於民國一〇九年一月簽訂新約，新約內容無上述約定條款。

(十二)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>109.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 30,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,917)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 28,083</u>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為償還銀行借款及改善財務結構，於民國一〇九年三月十三日經董事會決議通過以私募方式辦理國內無擔保轉換公司債，並於民國一〇九年六月五日經股東會常會決議通過於決議之日起一年內分兩次辦理，發行總額以100,000千元為上限。

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

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

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

1.上述第一次私募無擔保轉換公司債主要發行條款如下：

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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

	<u>第一次</u>
	<u>109.12.31</u>
嵌入式衍生性金融商品(賣回權)發行日餘額	\$ 585
本期評價利益	(240)
	<u>\$ 345</u>

3. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	<u>第一次</u>
	<u>109.12.31</u>
期初餘額	\$ -
加：發行時權益組成部分—轉換權	1,476
期末餘額	<u>\$ 1,476</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 39,146</u>	<u>41,387</u>
非流動	<u>\$ 107,295</u>	<u>142,047</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 3,223</u>	<u>4,366</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 13,833</u>	<u>9,405</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>\$ 1,687</u>	<u>1,428</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	<u>\$ 2,795</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 62,190</u>	<u>77,577</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

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 132,889	168,139
計畫資產之公允價值	(52,065)	(44,693)
淨確定福利負債	<b>\$ 80,824</b>	<b>123,446</b>

帳列淨確定福利負債明細如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
流 動	\$ 14,252	19,248
非 流 動	66,572	104,198
	<b>\$ 80,824</b>	<b>123,446</b>

合併公司中僅本公司有採行確定福利計畫，本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休準備金監督管理委員會專戶餘額計52,065千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 168,139	183,846
當期服務成本及利息	4,011	3,608
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算損益	(6,581)	(2,255)
—因財務假設變動所產生之精算損(益)	(18,866)	2,013
計畫支付之福利	(13,814)	(15,695)
公司支付之福利	-	(3,378)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 132,889</u>	<u>168,139</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,693	39,693
利息收入	535	527
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不合當期利息)	1,399	1,070
已提撥至計畫之金額	19,252	19,098
計畫已支付之福利	(13,814)	(15,695)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 52,065</u>	<u>44,693</u>

(4)合併公司民國一〇九年度及一〇八年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

合併公司認列為損益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 2,338	1,566
淨確定福利負債之淨利息	1,138	1,515
	<u>\$ 3,476</u>	<u>3,081</u>
營業成本	\$ 442	367
管理費用	2,782	2,507
研究發展費用	252	207
	<u>\$ 3,476</u>	<u>3,081</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (18,654)	(19,966)
本期認列	<u>26,846</u>	<u>1,312</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 8,192</u>	<u>(18,654)</u>

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.625 %	1.000 %
未來薪資增加	1.000 %	3.000 %

合併公司依據精算報告預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為14,252千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.84年。

(8)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	\$ (2,693)	2,780
未來薪資增加	2,711	(2,642)
108年12月31日		
折現率	(3,997)	4,128
未來薪資增加	3,984	(3,864)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為87,215千元及150,189千元。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1. 合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 112,893	63,910
調整前期之當期所得稅	(2,650)	(8,674)
遞延所得稅利益(費用)		
暫時性差異之發生及迴轉	(13,086)	21,635
所得稅費用	<u>\$ 97,157</u>	<u>76,871</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度皆無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 183,634	102,693
稅前淨利依本公司所在地國內稅率計算		
之所得稅費用	36,727	20,539
外國轄區稅率差異影響數	25,968	17,411
永久性差異及其他	2,303	3,450
按稅法規定加計之收入	68	227
認列前期未認列之課稅損失	-	(68,475)
未認列暫時性差異之變動	20,787	100,004
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	44,204	36,457
境外所得扣繳稅額	35,512	24,618
以前年度所得稅費用調整	(2,650)	(8,674)
租稅獎勵	(65,762)	(48,686)
所得稅費用	<u>\$ 97,157</u>	<u>76,871</u>

本公司之子公司上海英濟及蘇州英田取得高新技術企業資格認定，並自頒發證書之日起算三年，得按15%優惠稅率課徵企業所得稅。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
採權益法認列之投資利益(註)	\$ 323,979	320,827
其 他	757	2,251
	<u>\$ 324,736</u>	<u>323,078</u>

(註)本公司可控制且確信於可預見之未來不會匯回，故未認列遞延所得稅負債。

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 102,327	140,646
課稅損失	153,009	115,988
	<u>\$ 255,336</u>	<u>256,634</u>

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損 之稅額影響數</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇二年度	\$ 1	民國一一二年度
民國一〇三年度	74	民國一一三年度
民國一〇四年度	62	民國一一四年度
民國一〇五年度	15,659	民國一一五年度
民國一〇六年度	26,249	民國一一六年度
民國一〇七年度	35,273	民國一一七年度
民國一〇八年度	30,642	民國一一八年度
民國一〇八年度	940	-
民國一〇九年度	316	-
民國一〇九年度	37,483	民國一一九年度
民國一〇九年度	6,310	民國一一六年度
	<u>\$ 153,009</u>	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌價 損失	固定資產 財稅差異	課稅損失	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 15,003	25,151	79,930	10,873	130,957
貸記(借記)損益	3,096	22,763	5,190	13,442	44,491
匯率變動之影響	(203)	346	38	153	334
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 17,896</u>	<u>48,260</u>	<u>85,158</u>	<u>24,468</u>	<u>175,782</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 17,647	27,222	20,151	10,676	75,696
貸記(借記)損益	(2,008)	(1,086)	60,486	585	57,977
匯率變動之影響	(636)	(985)	(707)	(388)	(2,716)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 15,003</u>	<u>25,151</u>	<u>79,930</u>	<u>10,873</u>	<u>130,957</u>
	採權益法 認列之投 資利益		其 他	合 計	
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 87,760	2,689	90,449		
借(貸)記損益	24,257	7,148	31,405		
匯率變動之影響	-	45	45		
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 112,017</u>	<u>9,882</u>	<u>121,899</u>		
民國108年1月1日餘額	\$ -	11,229	11,229		
借(貸)記損益	87,760	(8,148)	79,612		
匯率變動之影響	-	(392)	(392)		
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 87,760</u>	<u>2,689</u>	<u>90,449</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。

(十六)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股，已發行股份皆為普通股132,016千股，額定股本中均保留200,000千元供發行員工認股權憑證之用。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 734,511	734,511
庫藏股票交易	41,683	41,683
已失效認股權	52,798	52,798
對子公司所有權權益變動	811	1,453
發行可轉換公司債	1,476	-
股東逾時未領取股利	5	5
	<u>\$ 831,284</u>	<u>830,450</u>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 2. 保留盈餘

依本公司公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提當年度稅後淨利百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度累積未分配盈餘，即為可分配盈餘，並得視營運狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。股利之配發得以現金或股票方式為之，惟現金股利之配發不低於股利總額百分之三十。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

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

#### (3) 盈餘分配

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

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

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	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	37,371	-	168	37,539
採用權益法關聯企業之其他綜合損 益之份額	25	-	-	25
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	-	(9,533)	-	(9,533)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (36,419)</u>	<u>(9,533)</u>	<u>(936)</u>	<u>(46,888)</u>

	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108年1月1日	\$ 33,778	-	(710)	33,068
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(107,130)	-	(394)	(107,524)
採用權益法關聯企業之其他綜合損 益之份額	(463)	-	-	(463)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (73,815)</u>	<u>-</u>	<u>(1,104)</u>	<u>(74,919)</u>

(十七)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇九年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	英 鎊
給與日	105.2.1
給與數量(千單位)	453
合約期間	7 年
既得期間	未來1~4年之服務(註1)

註1：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿一年後可按下列時程行使認股權：

英 鎊	
員工認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿一年	25 %
屆滿二年	50 %
屆滿三年	75 %
屆滿四年	100 %

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公允價值，該模式之輸入值如下：

	英鎊
	員工認股權計畫(註2)
給與日公允價值	5.9525
給與日股價	11.91
履約價格	10.0
預期波動率	53.12 % ~ 54.93 %
預期存續期間	4 ~ 5.5年
無風險利率	0.53 % ~ 0.66 %

註2：預期波動率參考預期存續期間，採同業約當期間之歷史日報酬率年化標準差之平均值。預期存續期間依合併公司發行辦法規定並將提早行使之影響納入考量。無風險利率以零息政府債券利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

### 2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下表：

	109年度		108年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
<b>英鎊員工認股權計畫</b>				
1月1日流通在外數量	162	10	203	10
本期沒收數量	(30)	-	(41)	-
12月31日流通在外數量	<b>132</b>	10	<b>162</b>	10
12月31日可執行數量	<b>\$ 132</b>	-	<b>116</b>	-

合併公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	109.12.31		108.12.31	
	加權平均預期剩 餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)	加權平均預期剩 餘存續期間(年)	加權平均 行使價格(元)
英鎊	0.6	\$ 10.0	0.1~1.6	10.0

### 3. 員工費用

合併公司民國一〇八年度因股份基礎給付所迴轉之費用計(48)千元，民國一〇九年度則無相關費用產生。

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度基本每股盈餘之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	<u>85,706</u>	<u>30,532</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(元)	<u>0.65</u>	<u>0.23</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	<u>85,706</u>	<u>30,532</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	194	-
員工酬勞	<u>304</u>	<u>38</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>132,514</u>	<u>132,054</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.65</u>	<u>0.23</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
亞    洲	\$ 4,586,638	4,312,584
美    洲	485,385	582,416
歐    洲	<u>21,334</u>	<u>105,238</u>
	<u>\$ 5,093,357</u>	<u>5,000,238</u>
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 4,843,142	4,635,210
模    具	246,092	352,492
其    他	<u>4,123</u>	<u>12,536</u>
	<u>\$ 5,093,357</u>	<u>5,000,238</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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 2,010,743	1,528,253	1,473,637
減：備抵損失	(3,005)	(2,122)	(1,964)
合 計	<u>\$ 2,007,738</u>	<u>1,526,131</u>	<u>1,471,673</u>
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 3,262	5,738	9,074
合約負債-銷售模具	27,358	11,251	35,189
合 計	<u>\$ 30,620</u>	<u>16,989</u>	<u>44,263</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為16,653千元及44,460千元。

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，其發放對象包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。員工及董事酬勞提列之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ <u>5,000</u>	<u>5,000</u>
董事酬勞	\$ <u>3,000</u>	<u>1,600</u>

上列提列金額係以本公司各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擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 10,621	18,116
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	13,059	24,179
其他利息收入	101	-
	<u>\$ 23,781</u>	<u>42,295</u>

2.其他利益及損失淨額

合併公司民國一〇九年及一〇八年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 621	2,191
外幣兌換損失	(79,452)	(10,503)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	13,917	-
淨利益		
政府補助	16,786	17,467
其他利益及損失	18,176	22,187
	<u>\$ (29,952)</u>	<u>31,342</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款之利息費用	\$ 20,447	17,635
租賃負債之利息費用	3,223	4,366
應付公司債折價攤銷	197	-
其他	14	-
	<u>\$ 23,881</u>	<u>22,001</u>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿二)金融工具

#### 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。合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有69.73%及61.59%由三家客戶組成，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)。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年12月31日</b>							
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
應付公司債	28,083	30,452	-	-	-	30,452	-
應付款項	<u>1,038,018</u>	<u>1,038,018</u>	<u>1,038,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<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>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 954,404	957,048	957,048	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	413,000	423,586	42,070	70,884	198,959	111,673	-
租賃負債(含一年內到期)	183,434	194,445	22,283	22,498	35,659	75,460	38,545
應付款項	<u>705,207</u>	<u>705,207</u>	<u>705,207</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,256,045</u>	<u>2,280,286</u>	<u>1,726,608</u>	<u>93,382</u>	<u>234,618</u>	<u>187,133</u>	<u>38,545</u>

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

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 47,975	28.508	1,367,671	38,307	30.106	1,153,271
人民幣	61	4.3691	267	63	4.3155	272
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	29,908	28.508	852,617	18,199	30.106	547,899
日幣	37,600	0.2763	10,389	-	0.2782	-

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加(或減少)5,049千元及6,056千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	NTD (33,824)	-	(16,401)	-
人民幣	RMB (10,957)	4.3051	496	4.5035
墨西哥披索	MXN 446	1.3167	2,347	1.5947
馬來西亞令吉	MYR 242	7.0719	(61)	7.3617

#### (2)利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利分別將減少或增加4,036千元及3,419千元，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)。

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動</b>	\$ 8,639	-	-	8,639	8,639
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 1,740,445	-	-	-	-
應收帳款淨額	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	<u>\$ 3,814,498</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>8,639</u>	<u>38,639</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
國內可轉債賣回權	\$ 345	-	345	-	345
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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	<u>\$ 2,827,357</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>345</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</b>	\$ 500	-	-	500	500
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 1,678,634	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	1,526,131	-	-	-	-
其他應收款－關係人	8	-	-	-	-
其他金融資產－流動	37,250	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	13,853	-	-	-	-
小計	3,255,876	-	-	-	-
合計	<b>\$ 3,286,376</b>	<b>-</b>	<b>30,000</b>	<b>500</b>	<b>30,500</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 1,367,404	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	462,540	-	-	-	-
其他應付款	242,667	-	-	-	-
租賃負債	183,434	-	-	-	-
合計	<b>\$ 2,256,045</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

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

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度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109年1月1日餘額	\$ 500
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(9,533)
購買	5,480
重分類	12,192
民國109年12月31日	<u>\$ 8,639</u>
民國108年12月31日(即1月1日餘額)	<u>\$ 500</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)」。其中與民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	109年度	108年度
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)」)	\$ (9,533)	-

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級具有多項重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(109.12.31及108.12.31分別為2.67~4.91及1.22~4.72)</li> <li>缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為50%~70%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			109.12.31		108.12.31	
			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%	\$ 259	(259)	15	(15)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

另，透過損益按公允價值衡量之金融資產中，國內非上市櫃公司股票因投資標的已連年發生虧損，其股權淨值已趨近於零，經合併公司管理階層評估後，已於民國一〇六年度間全數認列減損損失，故未再針對此標的進行敏感度分析。

### (廿三)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

#### 2.風險管理架構

以董事會為最高指導單位，建立風險管理組織架構，採三級分工，各司其職，並向上一級提報。另訂定風險管理政策及程序，維持其有效運作，降低各項風險成本之發生。合併公司經由適當的風險管理教育訓練，使其具備執行風險管理工作之能力，而員工亦能瞭解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險，主要來自於合併公司對客戶之應收款項。

#### (1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款及其他應收款的品質，合併公司已建立客戶風險評估程序，除依評比等級賦予信用額度，且定期檢視客戶帳款支付狀況，藉以管控信用風險程度。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2)現金及投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司均無提供任何背書保證予持股超過50%之子公司以外之公司。

### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司財務部門監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度計686,012千元及517,321千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購等交易所產生之匯率風險。惟因合併公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故合併公司管理階層除持續管控合併公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準外，亦認為合併公司之匯率風險並不重大。合併公司之功能性貨幣以新台幣及人民幣為主。

### (廿四)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 3,560,340	2,849,270
減：現金及約當現金	1,740,445	1,678,634
淨負債	<b>\$ 1,819,895</b>	<b>1,170,636</b>
權益總額	<b>\$ 2,452,707</b>	<b>2,349,482</b>
負債資本比率	74.20 %	49.83 %

民國一〇九年十二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，於民國一〇九年發行可轉換公司債，另因營運需求增購土地廠房，故新增較多借款，致淨負債增加。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度及之非現金交易投資及來自籌資活動如下：

1.租賃方式取得之使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>109.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>匯率變動 及其他</b>	<b>租賃負債 利息支出</b>	<b>租賃給付 之變動</b>	<b>109.12.31</b>
長期借款	\$ 413,000	244,000	-	-	-	657,000
短期借款	954,404	2,848	218	-	-	957,470
租賃負債	183,434	(43,447)	6,026	3,223	(2,795)	146,441
應付公司債	-	30,000	(1,917)	-	-	28,083
來自籌資活動之負債總額	<b>\$1,550,838</b>	<b>233,401</b>	<b>4,327</b>	<b>3,223</b>	<b>(2,795)</b>	<b>1,788,994</b>
	<b>108.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>匯率變動 及其他</b>	<b>租賃負債 利息支出</b>	<b>108.12.31</b>	
長期借款	\$ 329,000	84,000	-	-	413,000	
短期借款	692,395	262,747	(738)	-	954,404	
租賃負債	242,927	(62,378)	(1,481)	4,366	183,434	
來自籌資活動之負債總額	<b>\$1,264,322</b>	<b>284,369</b>	<b>(2,219)</b>	<b>4,366</b>	<b>1,550,838</b>	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
艾瑞瓷精密股份有限公司(註)	合併公司之關聯企業
Barintec Co., Ltd.	合併公司之關聯企業

(註)自民國一〇九年二月起，失去重大影響力不再為本公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項－營業收入

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ -	1,088

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約45天。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ -	211

3.服務費用

合併公司支付關係人相關產品開發之服務費用，帳於營業費用如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 7,258	-

因上述交易產生之其他應付關係人款如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
其他應付款-關係人	關聯企業	\$ 3,224	-

4.其他營業收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	109年度	108年度	109年度	108年度
關聯企業				
產品實驗開發	\$ -	2,605	-	-
出售消耗性物料(註)	-	8	-	8
	\$ -	2,613	-	8

(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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 52,056	51,166
退職後福利	9,903	1,390
股份基礎給付	-	58
	<u>\$ 61,959</u>	<u>52,614</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
銀行存款—列於「其他 金融資產—流動」	長期借款、國外遠期信用 狀及海關保證金	\$ -	24,310
不動產及廠房	長期借款	359,427	156,512
		<u>\$ 359,427</u>	<u>180,822</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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 19,781	263,718

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

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ 36,998	17,622

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	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	1,275,595	348,952	1,624,547	1,195,317	322,835	1,518,152
勞健保費用	129,505	25,562	155,067	113,735	28,076	141,811
退休金費用	73,588	17,103	90,691	131,559	21,711	153,270
其他員工福利費用	71,543	25,449	96,992	77,142	26,674	103,816
折舊費用	206,649	34,212	240,861	245,703	20,039	265,742
攤銷費用	1,192	3,844	5,036	1,275	4,107	5,382

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度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 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額 (註1)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額	
													名 稱	價 值			
0	本公司	英錫科技	應收關 係人款 項	是	40,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x20%	淨 值 x40%	487,876	975,752
1	Group	本公司	應收關 係人款 項	是	90,762	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379
2	International- Samoa	本公司	應收關 係人款 項	是	60,508	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379
3	上海英濟	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	431,550	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379
3	上海英濟	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	129,465	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379
4	上海上驛	蘇州英田	應收關 係人款 項	是	129,465	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379
4	上海上驛	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	131,073	131,073	131,073	-	2	-	營運週轉	-	-	淨 值 x100%	淨 值 x100%	2,439,379	2,439,379

註1：截至109.12.31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	Group	2	2,439,379	391,378	85,524	-	-	3.51 %	淨額 x200% 4,878,758	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,439,379	90,000	20,000	3,620	-	0.82 %	淨額 x200% 4,878,758	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,439,379	22,304	-	-	-	- %	淨額 x200% 4,878,758	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	2	2,439,379	88,980	42,762	10,382	-	1.75 %	淨額 x200% 4,878,758	Y	N	Y
1	上海上 驛	上海英濟	4	2,439,379	240,301	240,301	108,850	-	9.85 %	淨額 x200% 4,878,758	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				期中最高 持股或出 資情形	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 %	-	2,107	
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 %	-	1,099	
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 %	-	1	
本公司	立德電子－可轉換 公司債	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	30,000	- %	30,000	-	
本公司	艾瑞瓷精密股份有 限公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	385	2,659	13.74 %	2,659	385	
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	548	5,480	15.22 %	5,480	548	
裕承	超棒生技股份有限 公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	71	500	1.97 %	500	71	

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
台灣英濟	東莞英濟	母子公司	進貨	NTD 376,985	35.56 %	140天	-		NTD (171,767)	(31.67)%	
東莞英濟	台灣英濟	母子公司	銷貨收入	RMB 88,114	49.54 %	140天	-		RMB 39,314	48.60 %	
台灣英濟	蘇州英田	母子公司	進貨	NTD 471,019	44.43 %	140天	-		NTD (303,566)	(55.97)%	
蘇州英田	台灣英濟	母子公司	銷貨收入	RMB 110,279	41.84 %	140天	-		RMB 69,480	48.21 %	
上海英濟	上海上驛	聯屬公司	加工費	RMB 57,085	19.58 %	140天	-		RMB (28,257)	(22.72)%	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 57,085	99.98 %	140天	-		RMB 28,257	100.00 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 32,088	11.00 %	140天	-		RMB (17,849)	(14.35)%	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 32,088	12.17 %	140天	-		RMB 17,849	12.38 %	

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		
上海上驛	東莞英濟	聯屬公司	RMB 30,000	-	-	-	RMB -	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 28,257	-	-	-	RMB 14,831	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 39,314	-	-	-	RMB 13,754	-
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 69,480	-	-	-	RMB 19,949	-

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	815	月結140天	0.01 %
0	本公司	MegaforceUS	1	應收帳款	14,580	月結140天	0.24 %
0	本公司	蘇州英田	1	應收帳款	8,011	月結140天	0.13 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	7,616	月結140天	0.13 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	應收帳款	36	月結140天	- %
2	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	123,456	月結140天	2.05 %
3	上海英備	本公司	2	應收帳款	543	月結140天	0.01 %
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	23,256	月結140天	0.39 %
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	15,531	月結140天	0.26 %
3	上海英備	MegaforceMX	3	應收帳款	4,718	月結140天	0.08 %
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	303,566	月結140天	5.05 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	77,982	月結140天	1.30 %
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	171,767	月結140天	2.86 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	622	月結140天	0.01 %
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	7,289	月結140天	0.12 %
0	本公司	上海上驛	1	其他應收款	892	月結140天	0.01 %

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	
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	4,496	月結140天	0.07%
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	3,638	月結140天	0.06%
0	本公司	英錡科技	1	其他應收款	4	月結140天	- %
1	上海英濟	上海英備	3	其他應收款	73	月結140天	- %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	其他應收款	3,072	月結140天	0.05%
2	上海上驛	東莞英濟	3	其他應收款	131,073	月結140天	2.18%
6	英錡科技	本公司	2	其他應收款	190	月結140天	- %
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	626	月結140天	0.01%
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	17,124	月結140天	0.34%
0	本公司	蘇州英田	1	銷貨收入	8,114	月結140天	0.16%
0	本公司	MegaforceMY	1	銷貨收入	833	月結140天	0.02%
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	17,242	月結140天	0.34%
1	上海英濟	上海英備	3	銷貨收入	1,387	月結140天	0.03%
1	上海英濟	蘇州英田	3	銷貨收入	39	月結140天	- %
2	上海上驛	上海英濟	3	銷貨收入	244,541	月結140天	4.80%
3	上海英備	本公司	2	銷貨收入	3,162	月結140天	0.06%
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	24,479	月結140天	0.48%
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	25,082	月結140天	0.49%
3	上海英備	MegaforceMX	3	銷貨收入	4,912	月結140天	0.10%
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	471,861	月結140天	9.26%
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	137,617	月結140天	2.70%
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	377,295	月結140天	7.41%
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	1,168	月結140天	0.02%
6	英錡科技	本公司	2	銷貨收入	38	月結140天	- %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	30,663	月結140天	0.60%
0	本公司	上海上驛	1	服務收入	2,051	月結140天	0.04%
0	本公司	上海英備	1	服務收入	8,783	月結140天	0.17%
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	16,082	月結140天	0.32%
3	上海英備	MegaforceMX	3	服務收入	84	月結140天	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度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			期中最高持股或出資情形	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 USD40,088	1,294,793 USD40,088	24	100.00 %	3,256,963	24	414,244	414,244	註
本公司	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	396,220 USD12,970	365,966 USD11,970	-	99.77 %	167,261	-	(60,060)	(59,915)	註
本公司	裕承	台灣	控股公司	5,000	5,000	500	100.00 %	2,338	500	(225)	(225)	註
本公司	英錡科技	台灣	光學儀器製造	507,061	357,061	15,972	99.82 %	44,408	15,972	(95,701)	(94,914)	註
本公司	International-US	美國	商品買賣	9,233 USD 300	9,233 USD 300	-	100.00 %	2,569	-	(1,676)	(1,676)	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 %	19,687	5	(6,317)	(3,093)	
Group	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD51,932	USD51,932	6,700	100.00 %	2,957,232	6,700	402,165	401,378	註
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	297,552	20	14,153	13,217	註
裕承	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	916 USD 30	916 USD 30	-	0.23 %	386	-	(60,060)	(144)	註
International-Samoa	MegaforceMY	馬來西亞	電子零組件	97,927 USD 3,200	46,747 USD 1,500	13,093	100.00 %	64,315	13,093	(26,810)	(26,810)	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	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	匯出							
上海英濟	電子零組件	USD15,500	(二)註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	300,234	100.00%	100.00%	299,242	1,849,261	USD18,566
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	15,582	90.00 %	90.00 %	14,024	124,772	-
蘇州英田	電子零組件	USD42,500	(二)註四	USD24,921	-	-	USD 24,921	145,723	100.00%	100.00%	147,075	986,823	-
上海上驊	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	-	USD 3,779	14,153	100.00%	100.00%	14,153	259,091	USD12,922
東莞英濟	電子零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	-	USD 6,526	49,193	100.00%	100.00%	50,345	322,713	-

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 1,294,035 (USD 45,392)	NTD 1,390,763 (USD 48,785)	NTD 1,463,627

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641千元、東莞加工廠匯出金額美金4,249千元，及東莞世鍵匯出金額美金1,378千元。

### 3. 重大交易事項

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

#### (四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英範投資股份有限公司		38,483,802	29.15 %
郭獻玉		11,773,000	8.91 %

## 十四、部門資訊

### (一) 一般性資訊

合併公司之應報導部門有電子零組件、光電事業及生醫材事業等部門，該等部門為合併公司的策略經營單位，每個策略經營單位提供不同的產品與服務，其主要營業項目分別為設計、製造及銷售電子零組件、雷射應用產品及醫藥器材。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。

### (二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

營運部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。合併公司營運部門損益主要係以稅後損益衡量，並作為管理階層資源分配及評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度				合 計
	電子零組件	光電事業	生醫材事業	調整及銷除	
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,055,527	1,144	36,686	-	5,093,357
部門間之收入	-	38	-	(38)	-
收入總計	<u>\$ 5,055,527</u>	<u>1,182</u>	<u>36,686</u>	<u>(38)</u>	<u>5,093,357</u>
部門(損)益	<u>\$ 239,459</u>	<u>(123,608)</u>	<u>(29,374)</u>	<u>-</u>	<u>86,477</u>
	108年度				
	電子零組件	光電事業	生醫材事業	調整及銷除	合 計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,990,839	1,744	7,655	-	5,000,238
部門間之收入	-	189	-	(189)	-
收入總計	<u>\$ 4,990,839</u>	<u>1,933</u>	<u>7,655</u>	<u>(189)</u>	<u>5,000,238</u>
部門(損)益	<u>\$ 183,668</u>	<u>(126,671)</u>	<u>(31,175)</u>	<u>-</u>	<u>25,822</u>

部門損益、資產及負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品名稱	109年度	108年度
塑膠零組件	\$ 4,821,095	4,635,210
模 具	246,092	352,492
其 他	26,170	12,536
	<u>\$ 5,093,357</u>	<u>5,000,238</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	109年度	108年度
亞 洲	\$ 4,586,638	4,312,584
美 洲	485,385	582,416
歐 洲	21,334	105,238
	<u>\$ 5,093,357</u>	<u>5,000,238</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
台 灣	\$ 467,137	188,525
中國大陸	639,014	763,513
馬來西亞	62,437	23,630
北 美	153,413	157,215
合 計	<u>\$ 1,322,001</u>	<u>1,132,883</u>

非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及其他非流動資產。

(五)重要客戶資訊

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
客戶甲	<u>\$ 2,389,501</u>	<u>46.91</u>	<u>2,324,787</u>	<u>46.49</u>



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

英濟股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

民國一〇九年度個體財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與英濟股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對英濟股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失提列情形之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。



關鍵查核事項之說明：

英濟股份有限公司之存貨金額係以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於產品的銷售可能因行業競爭激烈或客戶預計訂單情況變動，致原有產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能有大幅度的波動，故導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨評價列為本會計師執行英濟股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視英濟股份有限公司提供之存貨與淨變現價值孰低評估表及存貨庫齡表；分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解公司管理階層所採最近期之銷售價格及檢視期後存貨去化情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性及揭露是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估英濟股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算英濟股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

英濟股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對英濟股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使英濟股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致英濟股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成英濟股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對英濟股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
陳玫燕  
許育峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一〇九年三月十九日

單位：新台幣千元

民國一〇九年十二月三十一日



	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 51,771	1	61,422	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))(十七)	389,431	8	165,185	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三))(十七)及七)	23,406	-	2,044	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	16,319	-	23,064	1
1310 存貨(附註六(五))	113,052	3	81,964	2
1476 其他金融資產－流動(附註六(四))	1,486	-	3,707	-
1479 其他流動資產	4,938	-	3,771	-
<b>流動資產合計</b>	<u>600,403</u>	<u>12</u>	<u>341,157</u>	<u>8</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	30,000	1	30,000	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))	8,139	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	3,815,939	77	3,643,385	85
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	415,461	8	120,409	3
1755 使用權資產(附註六(八))	1,272	-	2,900	-
1780 無形資產	6,753	-	3,315	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	83,021	2	72,760	2
1990 其他非流動資產	215	-	63,196	1
<b>非流動資產合計</b>	<u>4,360,800</u>	<u>88</u>	<u>3,935,965</u>	<u>92</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,961,203</u>	<u>100</u>	<u>4,277,122</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
1100 短期借款(附註六(九))	\$ 957,470	20	914,404	21
1170 合約負債－流動(附註六(十七))	8,562	-	5,779	-
1180 應付票據及帳款	58,915	1	50,687	1
1210 應付帳款－關係人(附註七)	483,474	10	233,865	6
1310 其他應付款(附註六(十八))	130,449	3	105,184	2
1476 其他應付款項－關係人(附註七)	225	-	55	-
1479 本期所得稅負債	802	-	537	-
1510 租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	1,121	-	2,063	-
1600 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	254,000	5	109,000	3
1755 淨確定福利負債－流動(附註六(十三))	14,252	-	19,248	-
1990 其他流動負債－其他	1,968	-	1,744	-
<b>流動負債合計</b>	<u>1,911,238</u>	<u>39</u>	<u>1,442,566</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))(十一)	345	-	-	-
1755 應付公司債(附註六(十一))	28,083	1	-	-
1840 長期借款(附註六(十)及八)	403,000	8	304,000	7
1990 遞延所得稅負債(附註六(十四))	112,017	2	87,760	2
1510 租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	169	-	863	-
1510 淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	66,572	1	104,198	3
1990 其他非流動負債	400	-	-	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>610,586</u>	<u>12</u>	<u>496,821</u>	<u>12</u>
<b>負債總計</b>	<u>2,521,824</u>	<u>51</u>	<u>1,939,387</u>	<u>45</u>
<b>權益(附註六(十一)(十五))：</b>				
3100 股本	1,320,159	27	1,320,159	31
3200 資本公積	831,284	16	830,450	20
3300 保留盈餘	333,888	7	260,941	6
3400 其他權益	(45,952)	(1)	(73,815)	(2)
<b>權益總計</b>	<u>2,439,379</u>	<u>49</u>	<u>2,337,735</u>	<u>55</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 4,961,203</u>	<u>100</u>	<u>4,277,122</u>	<u>100</u>



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

（請詳閱後附個體財務報告附註）

會計主管：張嘉正



## 英商股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,256,261	100	933,716	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十二)(十三)、七及十二)	1,141,048	91	807,639	86
營業毛利	115,213	9	126,077	14
5910 減：已實現銷貨利益	-	-	(528)	-
營業毛利淨額	115,213	9	126,605	14
營業費用(附註六(三)(四)(七)(八)(十二)(十三)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	10,853	1	10,345	1
6200 管理費用	207,561	16	190,629	20
6300 研究發展費用	46,720	4	43,454	5
6450 預期信用減損損失(利益)	229	-	(284)	-
營業費用合計	265,363	21	244,144	26
營業淨損	(150,150)	(12)	(117,539)	(12)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九)及七)	505	-	237	-
7020 其他利益及損失(附註六(十一)(十九)(二十)及七)	1,240	-	18,349	2
7050 財務成本(附註六(十二)(十九)及七)	(20,543)	(1)	(17,389)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(六))	304,163	24	174,410	19
營業外收入及支出合計	285,365	23	175,607	19
7900 稅前淨利	135,215	11	58,068	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	49,509	4	27,536	3
本期淨利	85,706	7	30,532	4
8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十五)(二十))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	26,846	2	1,312	-
8316 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	(9,533)	(1)	-	-
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	17,313	1	1,312	-
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	37,396	3	(107,593)	(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	37,396	3	(107,593)	(11)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	54,709	4	(106,281)	(11)
8500 本期綜合損益總額	\$ 140,415	11	(75,749)	(7)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9710 基本每股盈餘	\$ 0.65		0.23	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 0.65		0.23	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟

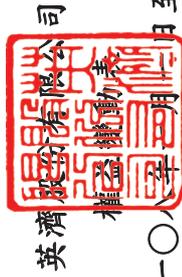


經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正





民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	其他綜合損益	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,320,159	831,950	41,234	-	218,227	33,778	-	2,445,348	
本期淨利	-	-	-	-	30,532	-	-	30,532	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,312	(107,593)	-	(106,281)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	31,844	(107,593)	-	(75,749)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	79	-	(79)	-	-	-	
普通股現金股利	-	1	-	-	(30,364)	-	-	(30,363)	
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	(1,501)	-	-	-	-	-	(1,501)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,450	41,313	-	219,628	(73,815)	-	2,337,735	
本期淨利	-	-	-	-	85,706	-	-	85,706	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	26,846	37,396	(9,533)	54,709	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	112,552	37,396	(9,533)	140,415	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,053	-	(3,053)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	73,815	(73,815)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(39,605)	-	-	(39,605)	
發行可轉換公司債	-	1,476	-	-	-	-	-	1,476	
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	(642)	-	-	-	-	-	(642)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	831,284	44,366	73,815	215,707	(36,419)	(9,533)	2,439,379	



董事長：徐文麟

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正

## 英濟股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 135,215	58,068
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,586	11,812
攤銷費用	3,781	3,595
預期信用減損(利益)	229	(284)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(240)	-
利息費用	20,543	17,389
利息收入	(505)	(237)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(304,163)	(174,410)
處分其他資產損失	-	156
已實現銷貨利益	-	(528)
收益費損項目合計	<u>(256,769)</u>	<u>(142,507)</u>
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	(224,477)	(1,047)
應收帳款－關係人	(21,362)	(410)
其他應收款－關係人	(3,288)	(10,286)
存貨	(31,088)	15,607
其他流動資產	(1,116)	3,849
其他金融資產-流動	2,224	(3,441)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(279,107)</u>	<u>4,272</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	2,783	(5,741)
應付票據及帳款	8,228	11,824
應付帳款－關係人	249,609	132,840
其他應付款	34,059	4,308
其他應付款－關係人	170	(36)
其他流動負債	224	(2,478)
淨確定福利負債	(15,776)	(19,395)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>279,297</u>	<u>121,322</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>190</u>	<u>125,594</u>
調整項目合計	<u>(256,579)</u>	<u>(16,913)</u>
營運產生之現金流入(出)	(121,364)	41,155
支付之所得稅	(35,299)	(26,243)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(156,663)</u>	<u>14,912</u>

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正



英齊股份有限公司  
現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (5,480)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(30,000)
取得採用權益法之投資	(180,254)	(217,318)
取得不動產、廠房及設備	(264,025)	(76,255)
取得無形資產	(5,627)	(4,362)
其他金融資產-流動減少	-	6,000
其他非流動資產減少	5	1,410
收取之利息	574	168
收取之股利	326,389	90,028
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(128,418)</b>	<b>(230,329)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	5,144,607	4,252,278
償還短期借款	(5,101,759)	(4,029,531)
發行公司債	30,000	-
舉借長期借款	727,000	395,000
償還長期借款	(483,000)	(311,000)
借款予關係人減少	20,000	-
租賃本金償還	(2,207)	(2,490)
其他非流動負債增加	400	-
發放現金股利	(39,605)	(30,363)
支付之利息	(20,224)	(17,277)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>275,212</b>	<b>256,617</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	218	(738)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(9,651)	40,462
期初現金及約當現金餘額	61,422	20,960
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 51,771</b>	<b>61,422</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：張嘉正



**英濟股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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。本公司主要營業項目為電子零組件之射出成型、加工製造買賣及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**

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十九日經董事會通過發佈。

**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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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，對本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。	2023.1.1
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及</li> <li>• 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。</li> </ul>	2022.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依透過損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2) 依透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減退休基金資產之公允價值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另有註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.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。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

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

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

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，依逐項存貨以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。本公司存貨平時係採標準成本計價，並定期複核標準成本且於必要時配合現時狀況修訂，當標準成本近似於實際成本時，則其差異直接列為營業成本，餘則於結算時，將成本差異按平均法分攤至營業成本及期末存貨。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

估計耐用年限如下：

- |            |        |
|------------|--------|
| (1)房屋及建築   | 20~55年 |
| (2)機器設備    | 5~10年  |
| (3)辦公及其他設備 | 3~5年   |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對員工宿舍、停車位及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)無形資產

採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內，續後商譽依成本減累計減損予以衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。電腦軟體之估計耐用年限為2~3年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

#### (1)銷售商品

本公司製造塑膠零組件及模具，並銷售予電子產品製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶或取得客戶完成驗收之證明相關文件，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時間點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本個體財務報告並無重大會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整者為存貨之評價。

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因行業競爭激烈及產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 372	127
活期存款及支票存款	51,399	61,295
	<b>\$ 51,771</b>	<b>61,422</b>

本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－非流動

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內非上市櫃公司股票	\$ -	-
國內上櫃公司私募可轉換公司債	30,000	30,000
	<b>\$ 30,000</b>	<b>30,000</b>

本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，經本公司管理階層評估後，已於民國一〇六年間全數認列減損損失。

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

##### 2.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
發行可轉債之賣回權	<b>\$ 345</b>	-

##### 3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內非上市櫃公司股票	<b>\$ 8,139</b>	-

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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。本公司民國一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

5.截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，上述本公司之金融資產均未有提供質押擔保情形。

### (三)應收帳款(含關係人)

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收帳款	\$ 389,809	165,332
應收帳款－關係人	23,406	2,044
減：備抵損失	(378)	(147)
	<b>\$ 412,837</b>	<b>167,229</b>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>109.12.31</b>		
	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	\$ 410,461	0.08%	309
逾期1~90天	2,754	2.5%	69
	<b>\$ 413,215</b>		<b>378</b>
	<b>108.12.31</b>		
	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	\$ 167,171	0.08%	131
逾期1~90天	162	2.8%	5
逾期181天以上	43	25%	11
	<b>\$ 167,376</b>		<b>147</b>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
期初餘額	\$ 147	434
認列之減損損失	231	-
減損損失迴轉	-	(287)
期末餘額	<b>\$ 378</b>	<b>147</b>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款未有提供作質押借款擔保之情形。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款	\$ 1,487	3,710
其他應收款－關係人	16,319	23,064
減：備抵損失	<u>(1)</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ 17,805</u>	<u>26,771</u>

本公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

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

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原料	\$ 6,783	2,585
在製品	36,295	15,000
製成品	7,632	5,871
商品存貨	<u>62,342</u>	<u>58,508</u>
	<u>\$ 113,052</u>	<u>81,964</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,138,249	807,201
存貨跌價損失	2,734	507
存貨報廢收入	(11)	(39)
其他	<u>76</u>	<u>(30)</u>
	<u>\$ 1,141,048</u>	<u>807,639</u>

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
子公司	\$ 3,796,252	3,597,799
關聯企業	19,687	35,550
小計	3,815,939	3,633,349
加：帳列其他應收款-關係人	-	10,036
	<b>\$ 3,815,939</b>	<b>3,643,385</b>

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

#### 1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

本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，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<b>\$ 19,687</b>	<b>35,550</b>
	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
歸屬於本公司之份額	\$ (3,696)	(5,657)
其他綜合損益	25	(463)
綜合損益總額	<b>\$ (3,671)</b>	<b>(6,120)</b>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<b>土 地</b>	<b>房屋 及建築</b>	<b>機器設備</b>	<b>辦公及 其他設備</b>	<b>未完工程及 待驗設備</b>	<b>總 計</b>
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	35,975	34,925	10,118	178,182
增 添	240,900	43,872	13,716	17,993	-	316,481
重 分 類	-	-	-	10,118	(10,118)	-
處 分	-	-	-	(7,620)	-	(7,620)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 294,374</b>	<b>87,562</b>	<b>49,691</b>	<b>55,416</b>	<b>-</b>	<b>487,043</b>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(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108年1月1日餘額	\$ 53,474	43,690	30,262	25,355	1,250	154,031
增 添	-	-	4,463	9,570	10,118	24,151
重 分 類	-	-	1,250	-	(1,250)	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>43,690</u>	<u>35,975</u>	<u>34,925</u>	<u>10,118</u>	<u>178,182</u>
累計折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	18,017	19,655	20,101	-	57,773
本期折舊	-	4,492	6,990	9,947	-	21,429
減 少	-	-	-	(7,620)	-	(7,620)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,509</u>	<u>26,645</u>	<u>22,428</u>	<u>-</u>	<u>71,582</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	16,921	15,895	15,419	-	48,235
本期折舊	-	1,096	3,760	4,682	-	9,538
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,017</u>	<u>19,655</u>	<u>20,101</u>	<u>-</u>	<u>57,773</u>
帳面價值：						
民國109年12月31日	<u>\$ 294,374</u>	<u>65,053</u>	<u>23,046</u>	<u>32,988</u>	<u>-</u>	<u>415,461</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>25,673</u>	<u>16,320</u>	<u>14,824</u>	<u>10,118</u>	<u>120,409</u>

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

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司將不動產、廠房及設備作為長、短期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

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 3,322	1,398	4,720
增 添	-	529	529
減 少	-	(275)	(275)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 3,322</u>	<u>1,652</u>	<u>4,974</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,975	3,498	6,473
處 分	-	(2,100)	(2,100)
租賃修改	347	-	347
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,322</u>	<u>1,398</u>	<u>4,720</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 1,231	589	1,820
本期折舊	1,476	681	2,157
處 分	-	(275)	(275)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,707</u>	<u>995</u>	<u>3,702</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	1,231	1,043	2,274
處 分	-	(454)	(454)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,231</u>	<u>589</u>	<u>1,820</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 615</u>	<u>657</u>	<u>1,272</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 2,091</u>	<u>809</u>	<u>2,900</u>

(九)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 957,470</u>	<u>914,404</u>
尚未使用額度	<u>\$ 437,569</u>	<u>168,073</u>
利率區間	<u>1.05%~1.22%</u>	<u>1.15%~2.88%</u>

借款之發行及償還

民國一〇九年度及一〇八年度新增金額分別為5,144,607千元及4,252,278千元，到期日分別為民國一一〇年十月及一〇九年六月；償還之金額分別為5,101,759千元及4,029,531千元，利息費用請詳附註六(十九)。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	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：一年內到期部分				(254,000)
合 計				<u>\$ 403,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 10,000</u>
	108.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.40%~1.615%	109~111	\$ 273,750
擔保銀行借款	新台幣	1.515%	112	139,250
減：一年內到期部分				(109,000)
合 計				<u>\$ 304,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 借款之發行及償還

民國一〇九年度及一〇八年度新增金額分別為727,000千元及395,000千元，到期日分別為民國一二四年二月及一一二年一月；償還之金額分別為483,000千元及311,000千元，利息費用請詳附註六(十九)。

### 2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 3. 本公司於民國一〇七年九月二十日與日盛銀行簽訂二年期授信合約，總授信額度新台幣100,000千元，並於民國一〇七年九月二十日首次動用。該授信合約重要約定條款如下：

在本合約存續期間內，本公司每半年之合併財務報告應維持下列財務比率與規定：

A. 流動比率不低於110%

B. 負債比率(負債總額/淨值)不得高於125%

本公司已於民國一〇九年一月簽訂新約，新約內容無上述條款。

### (十一) 應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<b>109.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 30,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,917)
期末應付公司債餘額	<b>\$ 28,083</b>

本公司為償還銀行借款及改善財務結構，於民國一〇九年三月十三日經董事會決議通過以私募方式辦理國內無擔保轉換公司債，並於民國一〇九年六月五日經股東會常會決議通過於決議之日起一年內分兩次辦理，發行總額以100,000千元為上限。

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

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

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

### 1. 上述第一次私募無擔保轉換公司債主要發行條款如下：

(1) 發行期間：五年(民國一〇九年八月二十六日至一一四年八月二十五日)

(2) 償還辦法：除依本辦法規定由債權人請求賣回或轉換為股票者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

2. 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

	第一次
	109.12.31
嵌入式衍生性金融商品(賣回權)發行日餘額	\$ 585
本期評價利益	(240)
	\$ 345

3. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

	第一次
	109.12.31
期初餘額	\$ -
加：發行時權益組成部分—轉換權	1,476
期末餘額	\$ 1,476

### (十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ 1,121	2,063
非流動	\$ 169	863

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
租賃負債之利息費用	\$ <u>41</u>	<u>86</u>
短期租賃之費用	\$ <u>767</u>	<u>472</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>165</u>	<u>144</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,180</u>	<u>3,192</u>

### 1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至三年，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

本公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年間，另承租之部分其他設備及停車位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，本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

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 132,889	168,139
計畫資產之公允價值	<u>(52,065)</u>	<u>(44,693)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>80,824</u>	<u>123,446</u>

帳列淨確定福利負債明細如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
流 動	\$ 14,252	19,248
非 流 動	<u>66,572</u>	<u>104,198</u>
	\$ <u>80,824</u>	<u>123,446</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休準備金監督委員會專戶餘額計52,065千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 168,139	183,846
當期服務成本及利息	4,011	3,608
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(6,581)	(2,255)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	(18,866)	2,013
計畫支付之福利	(13,814)	(15,695)
公司支付之福利	-	(3,378)
12月31日確定福利義務	<b>\$ 132,889</b>	<b>168,139</b>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,693	39,693
利息收入	535	527
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,399	1,070
已提撥至計畫之金額	19,252	19,098
計畫已支付之福利	(13,814)	(15,695)
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 52,065</b>	<b>44,693</b>

(4) 本公司民國一〇九年度及一〇八年度無確定福利計畫資產上限影響數。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司認列為損益之明細如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 2,338	1,566
淨確定福利負債之淨利息	1,138	1,515
	<b>\$ 3,476</b>	<b>3,081</b>
營業成本	\$ 442	367
管理費用	2,782	2,507
研究發展費用	252	207
	<b>\$ 3,476</b>	<b>3,081</b>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ (18,654)	(19,966)
本期認列	26,846	1,312
12月31日累積餘額	<b>\$ 8,192</b>	<b>(18,654)</b>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.625 %	1.000 %
未來薪資增加	1.000 %	3.000 %

本公司依據精算報告預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為14,252千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.84年。

(8)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ (2,693)	2,780
未來薪資增加	2,711	(2,642)
108年12月31日		
折現率	(3,997)	4,128
未來薪資增加	3,984	(3,864)

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,291千元及10,322千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四) 所得稅

1. 本公司之民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 35,513	12,536
遞延所得稅費用	13,996	15,000
所得稅費用	<b>\$ 49,509</b>	<b>27,536</b>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度皆無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
稅前淨利	\$ 135,215	58,068
稅前淨利計算之所得稅費用	27,043	11,614
永久性差異及其他	(62)	1
依稅法規定加計之收入	20	227
境外所得扣繳稅額	35,512	12,536
認列前期未認列之課稅損失	-	(63,029)
未認列暫時性差異之變動	(13,004)	66,187
所得稅費用	<b>\$ 49,509</b>	<b>27,536</b>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
採權益法認列之投資利益(註)	\$ 323,979	320,827
其他	890	555
	<u>\$ 324,869</u>	<u>321,382</u>

(註)本公司可控制且確信於可預見之未來不會匯回，故未認列遞延所得稅負債。

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 90,483	<u>105,369</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債：

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>以前年度 虧損扣抵</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>	
民國109年1月1日餘額	\$ 72,760
貸記損益	<u>10,261</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 83,021</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
貸記損益	<u>72,760</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 72,760</u>
	<u>採權益法認列 之投資利益</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>	
民國109年1月1日餘額	\$ 87,760
借記損益	<u>24,257</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 112,017</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
借記損益	<u>87,760</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 87,760</u>

3.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。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股，已發行股份皆為普通股132,016千股，額定股本中均保留200,000千元供發行員工認股權憑證之用。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 734,511	734,511
庫藏股票交易	41,683	41,683
已失效認股權	52,798	52,798
採權益法認列子公司股權淨值之變動數	811	1,453
發行可轉換公司債	1,476	-
股東逾時未領取股利	5	5
	<b>\$ 831,284</b>	<b>830,450</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提當年度稅後淨利百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度累積未分配盈餘，即為可分配盈餘，並得視營運狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。股利之配發得以現金或股票方式為之，惟現金股利之配發不低於股利總額百分之三十。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

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

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

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

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

### 3. 本公司之其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (73,815)	-	(73,815)
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	37,396	-	37,396
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	-	(9,533)	(9,533)
民國109年12月31日餘額	\$ <u>(36,419)</u>	<u>(9,533)</u>	<u>(45,952)</u>
	國外營運機構 財務報表換之 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	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 33,778	-	33,778
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(107,593)	-	(107,593)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>(73,815)</u>	<u>-</u>	<u>(73,815)</u>

### (十六) 每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	109年度	108年度
<b>基本每股盈餘</b>		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>85,706</u>	<u>30,532</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>132,016</u>	<u>132,016</u>
	\$ <u>0.65</u>	<u>0.23</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>85,706</u>	<u>30,532</u>
普通股加權平均流通在外股數	132,016	132,016
具稀釋作用之潛在普通股影響		
可轉換公司債	194	-
員工酬勞	<u>304</u>	<u>38</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)	<u>132,514</u>	<u>132,054</u>
	<u>\$ 0.65</u>	<u>0.23</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
亞    洲	\$ 865,916	441,872
美    洲	390,061	491,844
歐    洲	<u>284</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,256,261</u>	<u>933,716</u>
主要產品線：	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
塑膠零組件	\$ 1,136,531	811,559
模    具	92,735	114,496
其    他	<u>26,995</u>	<u>7,661</u>
	<u>\$ 1,256,261</u>	<u>933,716</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 413,215	167,376	165,922
減：備抵損失	<u>(378)</u>	<u>(147)</u>	<u>(434)</u>
合    計	<u>\$ 412,837</u>	<u>167,229</u>	<u>165,488</u>
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 1,734	1,361	1,840
合約負債-銷售模具	<u>6,828</u>	<u>4,418</u>	<u>9,680</u>
合    計	<u>\$ 8,562</u>	<u>5,779</u>	<u>11,520</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為5,626千元及11,447千元。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

合約負債主係因塑膠零組件及模具之銷售合約而預收款項所產生，本公司將於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本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

### (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，其發放對象包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。提列之金額如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 5,000	5,000
董事酬勞	\$ 3,000	1,600

上列提列金額係以本公司各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擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，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

本公司之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 360	168
其他利息收入	145	69
	\$ 505	237

#### 2. 其他利益及損失淨額

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換損失	(10,321)	(1,167)
政府補助	4,079	4,371
其他利益及損失	7,482	15,145
	\$ 1,240	18,349

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
銀行借款之利息費用	\$ 20,291	17,303
租賃負債之利息費用	41	86
應付公司債折價攤銷	197	-
其他	14	-
	<b>\$ 20,543</b>	<b>17,389</b>

### (二十)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

信用風險係本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，主要來自現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款等金融資產。本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

本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，而減損損失在管理人員預期之內。本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有81.73%及71.85%係分別由五家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

#### 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。

	<b>帳面金額</b>	<b>合 約 現金流量</b>	<b>6個月 以 內</b>	<b>6-12個月</b>	<b>1-2年</b>	<b>2-5年</b>	<b>超過5年</b>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 957,470	959,440	908,959	50,481	-	-	-
應付款項(含關係人)	575,386	575,386	575,386	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,290	1,301	995	135	114	57	-
長期借款(含一年內到期)	657,000	685,997	126,462	135,245	83,029	172,497	168,764
應付公司債	28,083	30,452	-	-	-	30,452	-
合 計	<b>\$ 2,219,229</b>	<b>2,252,576</b>	<b>1,611,802</b>	<b>185,861</b>	<b>83,143</b>	<b>203,006</b>	<b>168,764</b>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 914,404	917,005	917,005	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	327,302	327,302	327,302	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	2,926	2,967	1,810	290	867	-	-
長期借款(含一年內到期)	413,000	423,587	42,070	70,884	198,960	111,673	-
合 計	<b>\$ 1,657,632</b>	<b>1,670,861</b>	<b>1,288,187</b>	<b>71,174</b>	<b>199,827</b>	<b>111,673</b>	<b>-</b>

本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。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	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	15,928	28.508	454,075	7,423	30.106	223,477
人民幣	37	4.3691	162	40	4.3155	173
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	810,844	4.3691	3,542,660	764,365	4.3155	3,298,617
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	17,049	28.508	486,033	8,430	30.106	253,794

#### (2) 敏感性分析

本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、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加318千元及301千元。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為新台幣之匯率資訊如下：

	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	(10,321)	-	(1,167)	-

### 4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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。本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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利分別將減少或增加4,036千元及3,319千元，主因係本公司之變動利率借款。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體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

本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。本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。

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</b>	\$ 8,139	-	-	8,139	8,139
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	51,771	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	412,837	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,486	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	92	-	-	-	-
小計	466,186	-	-	-	-
合計	<u>\$ 504,325</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>8,139</u>	<u>38,139</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
國內可轉債賣回權	\$ 345	-	345	-	345
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	1,614,470	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	542,389	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	32,997	-	-	-	-
租賃負債	1,290	-	-	-	-
應付公司債	28,083	-	-	-	-
小計	2,219,229	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,219,574</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>345</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 30,000	-	30,000	-	30,000
資產－非流動					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 61,422	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	167,229	-	-	-	-
其他應收款－關係人	23,064	-	-	-	-
其他金融資產－流動	3,707	-	-	-	-
其他非流動資產	97	-	-	-	-
合計	<u>\$ 285,519</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,327,404	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	284,552	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	42,750	-	-	-	-
租賃負債	2,926	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,657,632</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

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

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

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(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109年1月1日餘額	\$ -
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(9,533)
購 買	5,480
重分類	12,192
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 8,139</u>
民國108年12月31日餘額(即1月1日餘額)	<u>\$ -</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)」。其中與民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>109年度</u>
總利益或損失	
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)」)	\$ (9,533)

(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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過損益按公允價值衡量金融資產－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。

本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"> <li>股價淨值比乘數(109.12.31及108.12.31分別為2.67~4.91及1.22~4.72)</li> <li>缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為50%~70%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(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

本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結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動3%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或 向下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			109.12.31		108.12.31	
			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%	\$ 244	(244)	-	-

本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，經本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。

### (廿一)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

#### 2.風險管理架構

以董事會為最高指導單位，建立風險管理組織架構，採三級分工，各司其職，並向上一級提報。另訂定風險管理政策及程序，維持其有效運作，降低各項風險成本之發生。本公司經由適當的風險管理教育訓練，使其具備執行風險管理工作之能力，而員工亦能瞭解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險，主要來自於本公司對客戶之應收款項。

#### (1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款及其他應收款的品質，本公司已建立客戶風險評估程序，除依評比等級賦予信用額度，且定期檢視客戶帳款支付狀況，藉以管控信用風險程度。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2)現金及投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司均無提供任何背書保證予持股超過50%之子公司以外之公司。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司財務部門監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度共計447,569千元及168,073千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購等交易所產生之匯率風險。惟因本公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故本公司管理階層除持續管控本公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準外，亦認為本公司之匯率風險並不重大。

### (廿二)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 2,521,824	1,939,387
減：現金及約當現金	51,771	61,422
淨負債	<b>\$ 2,470,053</b>	<b>1,877,965</b>
權益總額	<b>\$ 2,439,379</b>	<b>2,337,735</b>
負債資本比率	101.26 %	80.33 %

民國一〇九年十二月三十一日負債權益比率增加，主係因本公司未來資金運用規劃與需求，於民國一〇九年間發行可轉換公司債，另因營運需求增購土地及廠房，故新增較多銀行借款，致淨負債增加。

### (廿三)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易投資及來自籌資活動之負債之調節如下：

1. 租賃方式取得之使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>109.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>			<b>109.12.31</b>
			<b>本期新增</b>	<b>匯率變動 及其他</b>	<b>租賃負債 利息支出</b>	
長期借款	\$ 413,000	244,000	-	-	-	657,000
短期借款	914,404	42,848	-	218	-	957,470
租賃負債	2,926	(2,207)	529	1	41	1,290
應付公司債	-	30,000	-	(1,917)	-	28,083
來自籌資活動之負債 總額	<b>\$ 1,330,330</b>	<b>314,641</b>	<b>529</b>	<b>(1,698)</b>	<b>41</b>	<b>1,643,843</b>

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.12.31</u>
			<u>租賃修改 或處分</u>	<u>匯率變動</u>	<u>租賃負債 利息支出</u>	
長期借款	\$ 329,000	84,000	-	-	-	413,000
短期借款	692,395	222,747	-	(738)	-	914,404
租賃負債	<u>6,473</u>	<u>(2,490)</u>	<u>(1,143)</u>	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>2,926</u>
來自籌資活動之負債 總額	<u>\$ 1,027,868</u>	<u>304,257</u>	<u>(1,143)</u>	<u>(738)</u>	<u>86</u>	<u>1,330,330</u>

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
英錡科技股份有限公司(英錡科技)	本公司之子公司
裕承投資股份有限公司(裕承)	本公司之子公司
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	本公司之子公司
Newforce Global Ltd. (Newforce)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd.(International)	本公司之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(上海英濟)	本公司之子公司
上海英備精密模具有限公司(上海英備)	本公司之子公司
上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	本公司之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	本公司之子公司
東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	本公司之子公司
Megaforcemx, S. de R. L. de C.V. (Megaforcemx)	本公司之子公司
Megaforce International Corporation (International-US)	本公司之子公司
Megaforce SDN. BHD. (Megaforcemy)	本公司之子公司
Barintec Co., Ltd.	本公司之關聯企業
艾瑞瓷精密股份有限公司(艾瑞瓷)(註)	本公司之關聯企業

(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.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	\$ 26,071	1,962
關聯企業	-	1,088
	<u>\$ 26,071</u>	<u>3,050</u>

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件與一般銷售尚無顯著不同，收款期限約140天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

### 2. 進貨

本公司向關係人進貨及加工費金額如下：

	109年度	108年度
子公司：		
上海英濟	\$ 17,220	24,933
上海英備	3,145	7,241
蘇州英田	471,019	78,598
東莞英濟	376,985	476,821
	<b>\$ 868,369</b>	<b>587,593</b>

本公司對上述關係人之進貨價格與交易條件依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般廠商並無顯著不同。

### 3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	子公司	\$ 23,406	1,833
	關聯企業	-	211
		<b>\$ 23,406</b>	<b>2,044</b>

### 4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付帳款－關係人	子公司：		
	上海英濟	\$ 7,616	16,956
	上海英備	525	5,472
	蘇州英田	303,566	49,563
	東莞英濟	171,767	161,874
		<b>\$ 483,474</b>	<b>233,865</b>

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	其他應收關係人款	
	109.12.31	108.12.31
子公司：		
英錡	\$ -	20,000
減：採用權益法之投資貸餘	-	(10,036)
	\$ -	9,964

民國一〇九年度及一〇八年度資金貸與子公司之利息收入分別為145千元及69千元。

民國一〇八十二月三十一日本公司對英錡之長期股權投資為貸方餘額，於財務報表上列為其他應收關係人款之減項，請詳附註六(六)說明。

### 6.本公司對關係人放款產生之其他應收款

	其他應收關係人款	
	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ -	69

### 7.服務收入

本公司向關係人收取之服務收入，帳列於營業費用減項及其他利益及損失金額如下：

	交易金額	
	109年度	108年度
子公司：		
上海英濟	\$ 30,663	30,043
上海英備	8,783	6,970
上海上驊	2,051	2,469
蘇州英田	16,082	20,569
	\$ 57,579	60,051
帳列數：		
營業費用減項	\$ 53,500	57,168
其他利益及損失	4,079	2,883
	\$ 57,579	60,051

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

因上述交易所產生之其他應收關係人款如下：

	其他應收關係人款	
	109.12.31	108.12.31
子公司：		
上海英濟	\$ 7,289	7,045
上海英備	4,496	400
上海上驊	892	1,153
蘇州英田	3,638	4,383
	\$ 16,315	12,981

8.本公司為關係人墊付款項一代購產生之其他應收款如下：

	其他應收關係人款	
	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ -	33

9.其他收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司：				
員工派遣(註1)	\$ -	3,412	-	-
出售消耗性物料等(註1)	71	703	4	9
關聯企業：				
產品實驗及開發(註2)	-	2,605	-	-
出售消耗性物料等(註1)	-	8	-	8
	\$ 71	6,728	4	17

(註1)帳列製造/營業費用減項。

(註2)帳列其他營業收入。

10.營業費用及其他

	交易金額		其他應付關係人款	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司：				
租金支出	\$ 105	57	-	-
員工派遣/費用減項	323	238	190	37
雜項購置/消耗工具等	57	206	35	18
	\$ 485	501	225	55

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 11. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 6,006	-

本公司於民國一〇九年一月向子公司購入機器設備，總價6,006千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，上述交易所產生之應付款皆已全數支付完畢。關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(七)。

### 12. 背書保證

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日協助子公司向銀行借款及向供應商採購而簽發擔保票據額度分別為148,286千元及367,981千元。

### 13. 租賃

本公司民國一〇七年七月向英錡科技承租其辦公處所部分區域，合約總價值為2,975千元。於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列利息支出為26千元及46千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為626千元及2,109千元。

### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 50,326	46,213
退職後福利	9,903	1,383
	\$ 60,229	47,596

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

		109.12.31	108.12.31
資產名稱	質押擔保標的		
不動產及廠房	長期借款	\$ 359,427	79,147

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	109.12.31	108.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 287	249,005

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

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	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	52,901	217,544	270,445	37,876	189,555	227,431
勞健保費用	4,905	14,854	19,759	3,979	15,629	19,608
退休金費用	2,572	11,195	13,767	2,144	11,259	13,403
董事酬金	-	3,768	3,768	-	2,415	2,415
其他員工福利費用	2,490	5,650	8,140	1,992	6,561	8,553
折舊費用	14,473	9,113	23,586	3,870	7,942	11,812
攤銷費用	-	3,781	3,781	-	3,595	3,595

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>244</u>	<u>229</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,306</u>	<u>1,201</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,132</u>	<u>1,015</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>11.53 %</u>	<u>4.64 %</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

董事酬金之訂定，係考量公司整體營運、產業未來經營風險及章程規定之董事酬勞分配比例，給予合理報酬；相關薪酬績效評估及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時檢視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

經理人及員工薪資係依據本公司人事規章相關規定及參考同業及市場行情支給。員工酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂員工酬勞分配成數決議，並考量個人對公司績效之貢獻度，以決定其配發數額；員工酬勞及經理人相關薪酬績效評估，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本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	貸出資之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	英錡科技	應收關係人款項	是	40,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x20% 487,876	淨值x40% 975,752	
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	90,962	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	
2	International - Samoa	本公司	應收關係人款項	是	60,508	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	
3	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	是	431,550	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	
3	上海英濟	東莞英濟	應收關係人款項	是	129,465	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	
4	上海上驛	蘇州英田	應收關係人款項	是	129,465	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	
4	上海上驛	東莞英濟	應收關係人款項	是	131,073	131,073	131,073	-	2	-	營運週轉	-	-	淨值x100% 2,439,379	淨值x100% 2,439,379	

註1：截至109.12.31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。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Group	2	2,439,379	391,378	85,524	-	-	3.51 %	淨額x200% 4,878,758	Y	N	N
0	本公司	英錡科技	2	2,439,379	90,000	20,000	3,620	-	0.82 %	淨額x200% 4,878,758	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,439,379	22,304	-	-	-	- %	淨額x200% 4,878,758	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	2	2,439,379	88,980	42,762	10,382	-	1.75 %	淨額x200% 4,878,758	Y	N	Y
1	上海上驛	上海英濟	4	2,439,379	240,301	240,301	108,850	-	9.85 %	淨額x200% 4,878,758	N	N	Y

## 英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 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.基於承擔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
				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 Microsystem Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	-	7.27 %	-	
本公司	立德電子－可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	30,000	- %	30,000	
本公司	艾瑞瓷精密股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	385	2,659	13.74 %	2,659	
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	548	5,480	15.22 %	5,480	

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	
本公司	東莞英濟	母子公司	進貨	NTD 376,985	35.56 %	140天	-	-	NTD(171,767)	(31.67)%	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 88,114	49.54 %	140天	-	-	RMB 39,314	48.60 %	
本公司	蘇州英田	母子公司	進貨	NTD 471,019	44.43 %	140天	-	-	NTD(303,566)	(55.97)%	
蘇州英田	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 110,279	41.84 %	140天	-	-	RMB 69,480	48.21 %	
上海英濟	上海上驛	聯屬公司	加工費	RMB 57,085	19.58 %	140天	-	-	RMB (28,257)	(22.72)%	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 57,805	99.98 %	140天	-	-	RMB 28,257	100.00%	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 32,088	11.00 %	140天	-	-	RMB (17,849)	(14.35)%	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 32,088	12.17 %	140天	-	-	RMB 17,849	12.38%	

註：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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(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		
上海上驛	東莞英濟	聯屬公司	RMB 30,000	-	-	-	RMB -	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 28,257	-	-	-	RMB 14,831	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 39,314	-	-	-	RMB 13,754	-
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 69,480	-	-	-	RMB 19,949	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	英屬維京群島	控股公司	1,294,793	1,294,793	24	100.00 %	3,256,963	414,244	414,244	
本公司	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	USD 40,088	USD 40,088	-	99.77 %	167,261	(60,060)	(59,915)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	USD 12,970	USD 11,970	-	-	-	-	-	
本公司	裕承	台灣	控股公司	5,000	5,000	500	100.00 %	2,338	(225)	(225)	
本公司	英鎊科技	台灣	光學儀器製造	507,061	357,061	15,972	99.82 %	44,408	(95,701)	(94,914)	
本公司	International-US	美國	商品買賣	9,233	9,233	-	100.00 %	2,569	(1,676)	(1,676)	
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發	USD 300	USD 300	-	-	-	-	-	
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發	24,559	24,559	5	48.98 %	19,687	(6,317)	(3,093)	
Group	International-Samoa	Samoa	控股公司	JPY 85,000	JPY 85,000	-	-	-	-	-	
Group	International-Samoa	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,957,232	402,165	401,378	
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	297,552	14,153	13,217	
裕承	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	916	916	-	0.23 %	386	(60,060)	(144)	
裕承	MegaforceMX	墨西哥	電子零組件及精密模具	USD 30	USD 30	-	-	-	-	-	
International-Samoa	MegaforceMY	馬來西亞	電子零件組	97,927	46,747	13,093	100.00 %	64,315	(26,810)	(26,810)	
International-Samoa	MegaforceMY	馬來西亞	電子零件組	USD 3,200	USD 1,500	-	-	-	-	-	

(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)	本期末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	截至本期末已匯回投資收益
上海英濟	電子零組件	USD15,500	(二)註四	USD 2,698	-	USD 2,698	300,234	100.00%	299,242	1,849,261	USD 18,566
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	USD 1,200	15,582	90.00 %	14,024	124,772	-
蘇州英田	電子零組件	USD42,500	(二)註四	USD24,921	-	USD24,921	145,723	100.00%	147,075	986,823	-
上海上驛	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	USD 3,779	14,153	100.00%	14,153	259,091	USD 12,922
東莞英濟	電子零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	USD 6,526	49,193	100.00%	50,345	322,713	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(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 1,294,035 (USD 45,392 )	NTD 1,390,763 (USD 48,785 )	1,463,627

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：投資損益認列基礎係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641千元及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：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英範投資股份有限公司		38,483,802	29.15 %
郭獻玉		11,773,000	8.91 %

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

英濟股份有限公司



董事長：徐文濤



英濟股份有限公司

*Megaforce Company Limited*

<https://www.megaforce.com.tw>