



股票代號：3294

本年報查詢網址：

本公司官網

<https://www.megaforce.com.tw>

公開資訊觀測站

<https://mops.twse.com.tw>



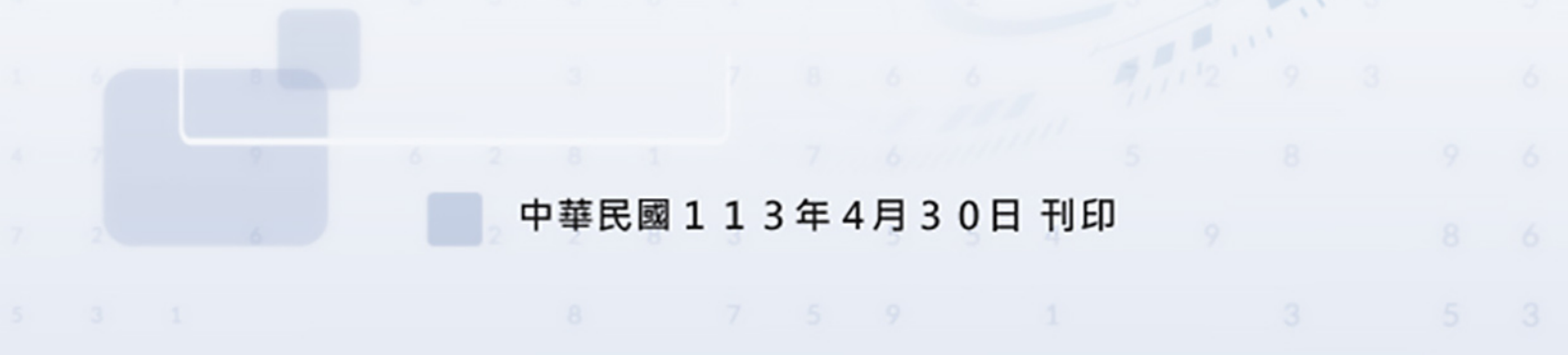
英濟股份有限公司

Megaforce Company Limited

112年度年報

2023 ANNUAL REPORT

中華民國113年4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：蘇彥達、陳玫燕

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：<https://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：<https://www.megaforce.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01	陸、財務概況	88
一、112 年度營業結果	01	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	88
二、113 年度營業計畫概要	03	二、最近五年度財務分析	92
貳、公司簡介	05	三、最近年度財務報告審計委員會審查報告	97
一、設立日期	05	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、現金流動表及附註或附表	98
二、公司沿革	05	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	98
參、公司治理報告	06	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響	98
一、組織系統	06	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	99
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	08	一、財務狀況	99
三、最近年度給付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17	二、財務績效	100
四、公司治理運作情形	23	三、現金流量	101
五、簽證會計師公費資訊	58	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	101
六、更換會計師資訊	59	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	101
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	59	六、風險事項	102
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	60	七、其他重要事項	104
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	61	捌、特別記載事項	105
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，並合併計算綜合持股比例	62	一、關係企業相關資料	105
肆、募資情形	63	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	109
一、資本及股份	63	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	109
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	67	四、其他必要補充說明事項	109
三、特別股辦理情形	67	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	109
四、海外存託憑證辦理情形	67		
五、員工認股權憑證辦理情形	67		
六、限制員工權利新股辦理情形	67		
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67		
八、資金運用計畫執行情形	67		
伍、營運概況	68		
一、業務內容	68		
二、市場及產銷概況	77		
三、從業員工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	83		
四、環保支出資訊	83		
五、勞資關係	83		
六、資通安全管理	86		
七、重要契約	87		
八、智慧財產管理計畫	87		

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，112年因通膨與地緣政治影響抑制終端市場需求影響獲利，惟英濟仍致力提升產效率、成本調控，積極開發新事業，下半年漸入佳境。茲將本公司112年營業結果及113年營業計畫概要報告如下。

一、112 年度營業結果

營業計畫實施成果

本公司112年度合併營業收入4,138,158千元，較111年度減少14.41%，全年度合併淨損129,394千元，較111年度虧損減少27,173千元，每股盈餘-0.995元。

項 目	112 年度	111 年度
營業收入	4,138,158	4,834,937
營業成本	3,580,213	4,351,713
營業毛利	557,945	483,224
營業費用	604,397	568,106
營業損益	(46,452)	(84,882)
營業外收入及支出	39,078	70,031
歸屬母公司本期損益	(129,394)	(156,567)
每股盈餘(元)	(0.995)	(1.198)

預算執行情形

本公司 112 年度並未對外公布財測，故不列示預算執行情形。

財務收支及獲利能力分析

112 年度本公司財務結構及獲利能力表列如下：

分 析 項 目		112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	60.69	56.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	384.95	284.18
償債能力	流動比率(%)	205.39	160.36
	速動比率(%)	182.25	136.07
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(2.04)	(2.45)
	權益報酬率(%)	(5.94)	(6.74)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(0.56)	(1.12)
	純益率(%)	(3.21)	(3.35)
	每股盈餘(元)	(0.995)	(1.198)

研究發展狀況

◎ 研發成果

- 微米級手術房過濾及穩壓系統整合設計開發及試製成功
- 微創手術器械設計開發及試製
- 醫用檢測診斷設備系統整合設計開發、(自動化)測試與驗證完成
- Medical AR imaging system development completed

- Medical FIR therapeutic module
- 模具智慧化加工及模具製造應用轉型計畫執行
- 智慧停車柱機構件開發及生產
- 智慧健康穿戴裝置開發
- 智慧家居裝置開發(活水殺菌)
- 無鹵素紫外熱雙固化丙烯酸膠水開發成功
- 製備氟橡膠表面塗料方法及低收縮環氧結構膠
- EzARGO 720P 及 1080P 量產及販售
- AR LBS Trigger6.0 出貨
- HOE 1st LBS 用 sample 完成
- Compact LCOS 3.8cc for AR Glasses sample 出貨
- LBS 單色商材 sample 出貨

◎ 未來研究發展計畫

- 吸入性藥械合一給藥器送審加拿大 FDA 與美國 FDA
- Actuator semi-automation
- Scented pacifier for baby market (customized silicone material for LSR)
- Vein finder medical imaging facility production
- Medical AR imaging system production
- Electrophysiotherapy device home use
- 智慧型置頂車輛辨識系統整機組裝與測試
- 智慧停車柱與充電樁整機組裝與測試
- 智慧製造-科學注塑模溫監控
- 新材料研發-低收縮導電型 PEEK 材料、導熱型 PA 材料、高剛性耐磨型 PPS/PTFE 材料
- Compact LCOS 3.8 CC 光機 for AR Glasses 量產及 1.5 CC sample 出貨
- LBS 720p sample 出貨
- Retinal Imaging Display device 開發及量產

展望

112年是疫情後復甦的開始，然而全球經濟持續受到通膨及地緣政治影響，主要經濟體央行仍不斷升息、總體經濟放緩、美中政經競局及供應鏈變動等因素對公司營運仍造成重大影響。藉由英濟集團每一位同仁的努力，雖然最終虧損，但相較上一年度已有明顯改善，也更有展望未來的底氣。

哈佛大學商學院副教授Clayton Christensen曾說：「面對永無止盡的科技變革，彷彿在泥濘中攀登山丘，必須永遠保持在其之上，只要停頓下來、稍喘一口氣，就可能瞬間翻覆。」我們即將迎來華東整合的挑戰以及客戶對技術創新的不斷要求，公司將透過加強交流、提升企業素質以及資源整合，努力面對這些困難，這是轉型成長的必經之路。

展望新的一年，我們期待既有事業維持良好運作，新事業如AI應用與生醫等利基產品顯著成長，也期許會是帶動公司突破現狀的關鍵。董事長將引領英濟全體同仁持續奮鬥，共同克服種種挑戰，期待未來共同享受成長的果實。

二、113 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
- 建構系統整合開發技術能力，使集團從零組件製造商轉型為系統整合方案提供者，以提昇加值服務並創造營收及獲利

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。惟本公司並未公開113年度財務預測，且產品類別多樣、單位各有不同，難以一一呈現，故不擬揭露預期銷售數量。

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
- 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
- AI 應用、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

- 地緣政治衝突（如俄烏戰爭、中東地區），對原物料、能源供應及成本影響。
- 原油價格上漲，間接造成塑膠料成本上揚，對獲利影響。
- 通貨膨脹直接間接對物料、金流成本等對營運影響。
- 節能議題影響經營成本及供應鏈，持續提升資源使用效率及環保材料之研發。
- 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。
- 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。
- 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。
- 中國政府對台取消 ECFA 的部份優惠條件，對本公司生產及營運風險的影響。
- 對於「區域全面經濟夥伴協議(RCEP)」及「跨太平洋夥伴全面進步協定(CPTPP)」等區域性經合組織，持續關注可能的影響。
- 美國總統大選後，對北美投資環境及對中國政策可能改變所造成的機會與威脅。

展望未來，英濟將秉持審慎、樂觀與努力不懈的態度共同努力，期許創造公司與股東更高的價值。感謝各位股東長期的支持與肯定，謹致上最深的謝忱！

敬祝

身體健康、平安吉祥

董事長 徐文謙

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。

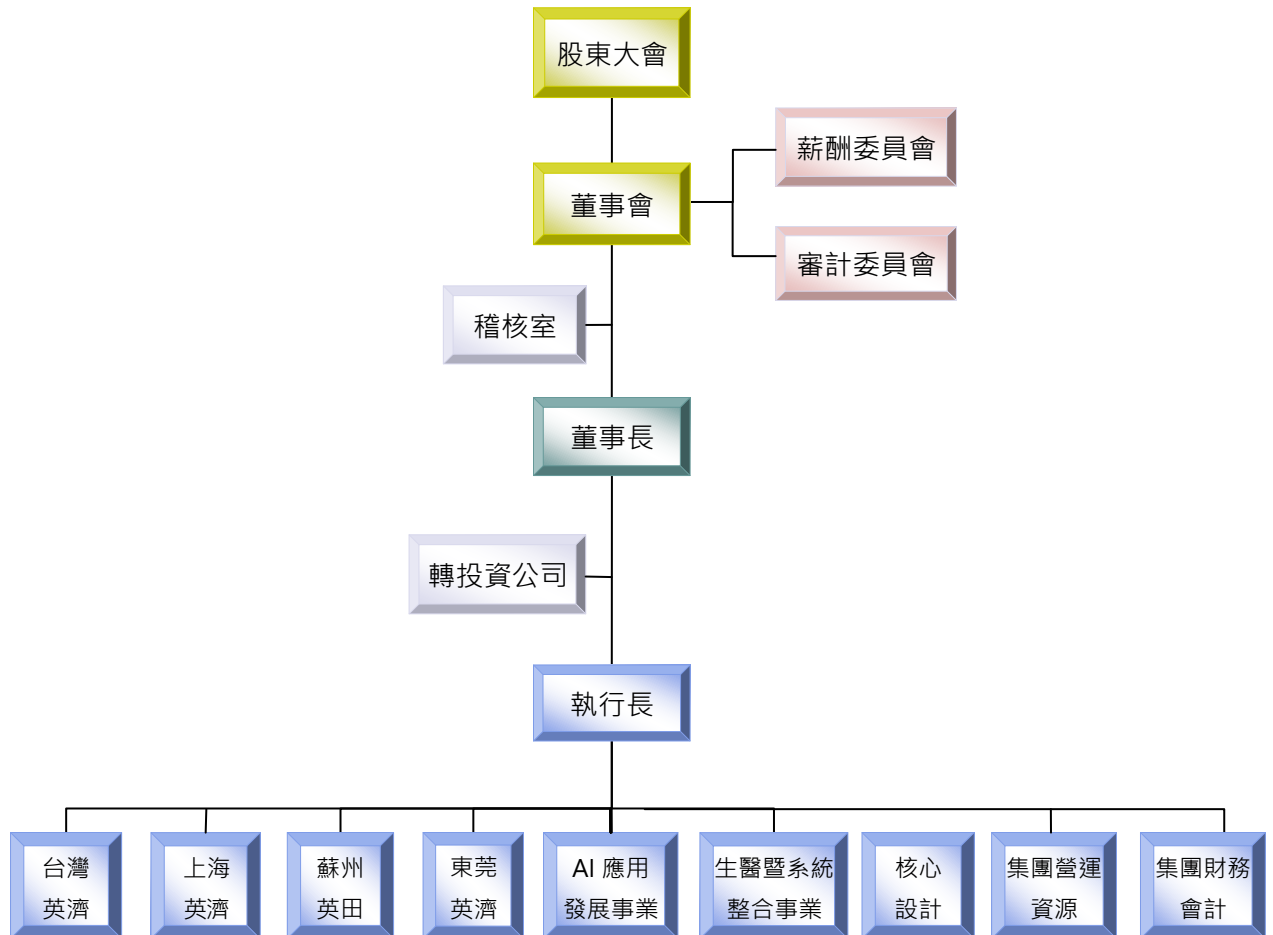
二、公司沿革

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。
81 年 01 月	投資英濟香港有限公司，持股 100%。
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 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 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 08 月	成立墨西哥子公司 Megaforcemx, S. DE R.L. DE C.V.，持股 100%。
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。
110 年 11 月	投資 Barintec Co., Ltd.，累積持股 64.79%。
112 年 09 月	上海子公司配合政策性搬遷簽訂協議書。

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	- 擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告 - 督導內部控制制度之設立與檢查機制 - 稽核事業中心經營目標、計劃及預算之執行
董事長暨 執行長	- 負責設定集團經營策略方針及目標 - 擬定營運計劃及年度預算 - 督導所屬單位經營目標、經營計劃之執行
集團財務會計	- 財務及管理報表提供 - 集團會計及稅務規劃 - 股務作業 - 銀行往來 - 融資規劃及執行 - 落實公司治理相關措施
集團營運資源	- 集團品保品質系統建立 - 集團供應鏈事務 - 負責資管系統及 ERP 系統之整合 - 人力資源作業流程暨管理制度 - 行政、總務、庶務等工作規劃與執行 - 各項法律與智慧財產權事務的規劃與執行
核心設計	- 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 - 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 - 核心技術能力之培養執行
東莞英濟	- 整合東莞地區，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 - 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略
蘇州英田	- 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 - 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略
上海英濟	- 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 - 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略
台灣英濟	- 國內主要生產基地，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 - 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略
生醫暨系統 整合事業	- 規劃生醫事業方向與策略 - 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 - 整合北美地區，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 - 建立差異化增強競爭力並規劃執行銷售及生產以達成營運目標
AI 應用 發展事業	- 規劃 AI、光機電事業發展及佈署 - 執行光機電高度整合及製造，產品銷售及生產以達成營運目標 - 依集團的策略規劃並執行單位的短中長期發展策略

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、監察人

1.董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質等相關資料

113年4月30日；單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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4)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	與配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註 (註5)
							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 71~80 歲	110.7.27	3 年	92.5.23	4,964,508	3.76%	4,991,508	3.78%	189,358	0.14%	0	0	龍華工專機械科 科電(股)公司董事長 英濟集團執行長	英濟集團執行長 Megaforce Group Co.,Ltd. 董事長 Megaforce International Co.,Ltd. 董事長 Newforce Global Limited 董事長 Megaforce SDN. BHD 董事長 Barintec Co., Ltd. 董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海英備精密模具有限公司董事長 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 恩國科技(股)公司董事長 玉金有限公司負責人	董事 / 協理	徐婉晟 / 陳立凱	父 女 / 女 婿	
副董事長	中 華 民 國	姜同會	男 61~70 歲	110.7.27	3 年	92.5.23	1,312,956	0.99%	1,404,956	1.06%	0	0	0	0	國立臺灣大學機械工程 系 科電(股)公司經理 英濟公司集團總經理	英濟公司總經理 英濟公司集團營運資源總經理兼 資安長 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 英範投資(股)公司董事	無	無	無	

職稱 (註 1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註 3)	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 4)	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 5)
							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	呂理力 (英範投 資(股) 公司代 表人)	男 61~70 歲	1107.27	3 年	110.7.27	38,483,802	29.15%	38,983,802	29.53%	0	0	0	0	MBA - Controllership, St. John's University 綠點高新科技(股)公 司財務長 豐耀國際(股)公司副總 經理 英濟集團財務長 英濟集團 幕僚長	昭翰(股)公司董事	無	無	無	
董事	中 華 民 國	徐婉晟 (英範投 資(股) 公司代 表人)	女 41~50 歲	1107.27	3 年	104.6.23	38,483,802	29.15%	38,983,802	29.53%	73,000	0.06%	0	0	MCom, University of Queensland - Applied Finance SCPM(Stanford Certified Project Manager), Stanford University 安侯建業聯合會計師事 務所審計部門	英濟公司執行長室特助 Megaforce International Corporation 董事 超棒生技(股)公司董事 全球應用生醫(股)公司董事 超好生醫(股)公司監察人 Barintec Co., Ltd. 董事	董事長 / 協理	徐文麟 / 陳立凱	父 女 / 夫 妻	
獨立 董事	中 華 民 國	趙振綱	男 61~70 歲	1107.27	3 年	95.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Lehigh University 機械與應用力學博士 國立臺灣大學機械工程 所碩士 英國牛津大學工程科學系 客座教授 中華民國力學學會理事	國立臺灣科技大學機械工程系講 座教授 力學期刊常務編編 國際熱應力期刊常務編輯 中華民國力學學會理事	無	無	無	

職稱 (註 1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註 3)	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 4)	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 5)
							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	
獨立 董事	中 華 民 國	江 海 邦	男 51~60 歲	110.7.27	3 年	95.6.16	0	0	0	0					國立臺灣大學電機機所博 士 國立臺灣海洋大學光電 所所長 國立臺灣海洋大學光電 與材料科技學系教授 中華民國光學工程學會 理事 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 技學系特聘教授	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	謝 萬 華	男 41~50 歲	113.4.3	3 年	113.4.3	0	0	0	0					逢甲大學會計與財稅所 碩士 萬鑫會計師事務所執業 會計師 三民補習班稅法老師 志光集團(志聖)稅法老師	萬鑫會計師事務所執業會計師 三民補習班稅法老師 志光集團(志聖)稅法老師	無	無	無	

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)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：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 4：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 5：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 6：本公司於民國 107 年 6 月 8 日成立審計委員會替代監察人。

註 7：董事郭獻玉先生於民國 112 年 2 月 3 日辭任董事。

註 8：獨立董事白俊男先生於民國 113 年 2 月 6 日辭任獨立董事。

2.法人股東之主要股東

113 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	26.41%
	許玉梅	18.94%
	姜同會	12.33%
	星寶投資有限公司	10.68%
	麒康投資有限公司	7.14%
	褚敏雄	4.25%
	林峯楨	2.65%
	廖乾寶	2.60%
	林則宇	2.09%
	林火灶	1.64%

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，即為出資者或捐助入(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3.主要股東為法人者其主要股東

113 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	褚宗霖(負責人)	1.43%
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，即為出資者或捐助入(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 4 月 30 日

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐文麟	專業資格：具領導、營運判斷、經營管理、危機處理專長與豐富的產業知識及國際市場觀，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：畢業於龍華工專機械科； 曾任科電(股)公司董事長； 現任英濟集團執行長及英濟集團子公司董事、恩國科技(股)等公司董事。		0
姜同會	專業資格：具領導、營運判斷、經營管理、危機處理專長與豐富的產業知識及國際市場觀，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：畢業於國立臺灣大學機械工程系； 曾任科電(股)公司經理； 現任英濟公司總經理及英濟集團子公司董事。	非獨立董事，不適用。	0
呂理力	專業資格：具領導、營運判斷、經營管理、危機處理、財務會計專長與豐富的產業知識及國際市場觀，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：畢業於 MBA-Controllershship, St. John's University； 曾任綠點高新科技(股)公司財務長、豐耀國際(股)公司副總經理、英濟集團財務長及英濟集團幕僚長、Barintec Co., Ltd. 董事； 現任昭瀚(股)公司董事。		0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐婉晟	專業資格：具經營管理及財務會計專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：畢業於 MCom, University of Queensland - Applied Finance ; SCPM(Stanford Certified Project Manager), Stanford University; 現任英濟集團執行長室特助、英濟集團子公司董事及轉投資公司法人董事代表人、Barintec Co., Ltd. 董事。	非獨立董事，不適用。	0
趙振綱	專業資格：具產業知識專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有美國 Lehigh University 機械與應用力學博士學位；曾任英國牛津大學工程科學系客座教授； 現任國立臺灣科技大學機械工程系講座教授、力學期刊常務編輯及國際熱應力期刊常務編輯、中華民國力學學會理事。	1. 選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2. 近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、財務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	0
江海邦	專業資格：具產業知識專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有國立臺灣大學電機所博士學位；曾任國立臺灣海洋大學光電科學所所長、國立臺灣海洋大學光電與材料科技學系教授、中華民國光學工程學會監事、國家實驗研究院儀器科學研究中心兼任研究員及中央研究院物理研究所兼任研究員； 現任國立臺灣海洋大學光電與材料科技學系特聘教授。	1. 選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2. 近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、財務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	0
謝萬華	專業資格：具財稅會計專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有逢甲大學會計與財稅所碩士學位； 現任萬鑫會計師事務所執業會計師、三民補習班稅法老師、志光集團(志聖)稅法老師。	1. 選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2. 近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、財務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱台灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

5.董事會多元性及獨立性

- (1)董事會多元化：請參閱年報 P.28~P.29(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第三項第(一)款之摘要說明。
- (2)董事會獨立性：本公司設置獨立董事 3 席，獨立董事占全體董事席次 43%。本公司董事會符合獨立性，除徐文麟董事長及徐婉晟董事二位屬二親等內親屬關係外，其餘董事間、獨立董事間及獨立董事與各董事間均無配偶及二親等以內之親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

113 年 4 月 30 日；單位：股

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有 股份		配偶、未成年 子女持有		利用他人 名義持有		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	股數	持 比	股數	持 比			職稱	姓名	關係	
執行長	中 華 民 國	徐文麟	男	99.12.16	4,991,508	3.78%	189,358	0.14%	0	0	龍華工專機械科 科電(股)公司董事長 英濟集團執行長	Megaforce Group Co, Ltd. 董事長 Megaforce International Co, Ltd. 董 事長 Newforce Global Limited 董事長 Megaforce SDN. BHD. 董事長 Barintec Co, Ltd. 董事 上海英濟電子塑膠有限公司董事長 上海英濟精密模具有限公司董事長 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 英錡投資(股)公司董事長 恩國科技(股)公司董事 玉金有限公司負責人	協理	陳立凱	女 婿	
總經理	中 華 民 國	姜同會	男	110.12.01	1,404,956	1.06%	0	0	0	0	國立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 兼資安長	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	無	
策略長	新 加 坡	趙晟	男	108.02.15	120,000	0.09%	0	0	0	0	Kennedy Western University 工程系 光寶科技(股)公司行銷長 廣達電腦(股)公司資深副總 3M PC Touch (Singapore) Pte Limited.CEO	新美齊(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司獨立董事	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持股			配偶、未成年子女、有股份			利用他人名義持有股份			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	股率	股數	持比	持比	股數	持比	持比			職稱	姓名	關係	
財務長暨公司治理主管	中華民國	張嘉正	男	106.01.20	50,000	0.04%	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學會計學系 資誠會計師事務所審計部協理 英濟公司發言人	上海英濟電子塑膠有限公司監察人 上海英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 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 欣大健康投資控股(股)公司獨立董事 超棒生技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	
上海英濟 BU 總經理	中華民國	李正安	男	101.09.01	70,000	0.05%	0	0	0	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	無	
台灣英濟 BU 副總經理	中華民國	林火灶	男	105.01.01	147,727	0.11%	0	0	0	0	0	0	0	國立空大商學系 華巨企業(股)公司成型課長	無	無	無	無	
蘇州英田 BU 協理	中華民國	歐宗和	男	111.03.01	40,001	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學化工所 富士康科技(股)公司經理	蘇州英田電子科技有限公司董事兼總經理	無	無	無	
東莞英濟 BU 副總經理	中華民國	徐明威	男	110.03.01	917,339	0.69%	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學國際貿易系 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 Megaforce mx, S. de R.L. de C.V. 董事	無	無	無	
生醫暨系統整合事業 BU 協理	中華民國	陳立凱	男	110.03.01	73,000	0.06%	1,523,640	1.15%	0	0	0	0	0	University of California, Merced Department of BioEngineering 博士 微研科技(股)公司醫療事業研發部處長	Megaforce International Corporation 董事 美嘉富世投資有限公司董事	無	無	無	
核心設計 BU 協理	中華民國	夏政清	男	110.03.01	100,000	0.08%	0	0	0	0	0	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	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及D等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)				員工酬勞(G)(註 6)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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)		薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)	退職退休金(F) (註 14)	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						
		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)	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額										
董事	徐文麟	150	150	0	0	0	35	35	185 (0.14%)	185 (0.14%)	5,440	5,440	691	691	0	0	0	0	6,316 (4.88%)	6,316 (4.88%)	無	
董事	姜同會	100	100	0	0	0	20	20	120 (0.09%)	120 (0.09%)	4,600	4,600	562	562	0	0	0	0	5,282 (4.08%)	5,282 (4.08%)	無	
董事	呂理力	92	92	0	0	0	30	30	122 (0.09%)	122 (0.09%)	1,134	1,134	788	788	0	0	0	0	2,044 (1.58%)	2,044 (1.58%)	無	
董事	徐婉晟	75	75	0	0	0	35	35	110 (0.09%)	110 (0.09%)	1,303	1,303	0	0	0	0	0	0	1,413 (1.09%)	1,413 (1.09%)	無	
董事	郭獻玉	0	0	0	0	0	0	0	0 (0.00%)	0 (0.00%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
獨立董事	白俊男	240	240	0	0	0	37	37	277 (0.21%)	277 (0.21%)	0	0	0	0	0	0	0	0	277 (0.21%)	277 (0.21%)	無	
獨立董事	趙振綱	240	240	0	0	0	56	56	296 (0.23%)	296 (0.23%)	0	0	0	0	0	0	0	0	296 (0.23%)	296 (0.23%)	無	
獨立董事	江海邦	240	240	0	0	0	56	56	296 (0.23%)	296 (0.23%)	0	0	0	0	0	0	0	0	296 (0.23%)	296 (0.23%)	無	
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、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除分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，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、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。 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/轉投資事業非屬員工之顧問等領取之酬金：無此情形。																						

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、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分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補虧損後，如尚有餘額，應就餘額提撥不低於5%為董事酬勞」。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，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、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。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

- 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、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)若，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(若無者，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，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事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。
- 註 12：董事郭獻玉先生於民國 112 年 2 月 3 日辭任董事。
- 註 13：獨立董事白俊男先生於民國 113 年 2 月 6 日辭任獨立董事。
- 註 14：本公司於民國 107 年 6 月 8 日成立審計委員會替代監察人。
- 註 15：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 2,041 千元、實際支付金額為 788 千元。
- * 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（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註12)		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 額及占稅後純益之比例 (%) (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	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													
總經理	姜同會													
上海英濟 BU 總經理	李正安													
策略長	趙 晟													
幕僚長	呂理力													
光電事業 研發長	增田麻言	24,490	26,738	2,801	2,801	5,471	5,471	0	0	0	0	32,762 (25.32%)	35,010 (27.06%)	無
財務長暨 公司治理主管	張嘉正													
台灣英濟 BU 副總經理	林火灶													
東莞英濟 BU 副總經理	徐明威													

* 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。

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)	呂理力	呂理力
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李正安/徐明威/林火灶/增田麻言	徐明威/林火灶/增田麻言
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	趙晟/張嘉正	趙晟/李正安/張嘉正
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	徐文麟/姜同會	徐文麟/姜同會
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。

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。

註 10：幕僚長呂理力於民國 112 年 5 月 1 日退休。

註 11：光電事業研發長增田麻言於民國 113 年 4 月 1 日解任。

註 12：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 2,801 千元、實際支付金額為 788 千元。

* 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。

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

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 額及占稅後純益之比例 (%) (註 6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 7)
		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	財務報告內所有公司			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	徐文麟	4,470	4,470	691	691	970	970	0	0	0	6,131 (4.74%)	6,131 (4.74%)	無	
總經理	姜同會	3,806	3,806	562	562	794	794	0	0	0	5,161 (3.99%)	5,161 (3.99%)	無	
上海英濟 BU 總經理	李正安	2,150	3,210	108	108	906	906	0	0	0	3,163 (2.44%)	4,224 (3.26%)	無	
策略長	趙 晟	3,240	3,240	108	108	730	730	0	0	0	4,078 (3.15%)	4,078 (3.15%)	無	
財務長	張嘉正	2,642	2,642	108	108	772	772	0	0	0	3,522 (2.72%)	3,522 (2.72%)	無	

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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IFRS 2「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前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管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.酬金係指本公司前五位酬金最高主管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。

註8：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2,801千元、實際支付金額為788千元。

* 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。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司 112 年度結算並無盈餘，故無分派員工酬勞。

(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			
	111 年度		112 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	(11.15%)	(11.15%)	(12.30%)	(12.30%)
監 察 人(註 2)	0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理	(22.69%)	(24.08%)	(25.32%)	(27.06%)

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

年度董事酬勞同時考量同業給付水準、公司整體營運及章程規定之董事酬勞分派比例等，經薪酬委員會建議，提交董事會討論通過後給付。另有固定報酬及車馬費等酬金。

(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

112 年度董事會開會 7 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	7	0	100%	
副董事長	姜同會	4	3	57%	
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：呂理力	6	1	86%	
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：徐婉晟	7	0	100%	
董 事	郭獻玉(註 3)	0	0	0	
獨立董事	白俊男(註 4)	5	2	71%	
獨立董事	趙振綱	7	0	100%	
獨立董事	江海邦	7	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.54~P.56 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.54~P.56 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.54~P.56 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。

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)本公司於第五屆~第九屆公司治理評鑑皆取得全體上櫃公司前 6%~20% 排名。

五、112 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席

姓名	112.01.18	112.03.15	112.05.03	112.06.07	112.08.09	112.09.26	112.11.08
白俊男	◎	◎	◎	◎	委託	◎	委託
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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註 3：董事郭獻玉先生於民國 112 年 2 月 3 日辭任董事。

註 4：獨立董事白俊男先生於民國 113 年 2 月 6 日辭任獨立董事。

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	112 年 1 月 1 日至 112 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 E.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：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列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

112 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 1、註 2)	備註
召 集 人	白俊男	3	2	60%	
委 員	趙振綱	5	0	100%	
委 員	江海邦	5	0	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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.57 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.57 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)

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通方式

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管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。

2.本公司稽核室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
112.05.18	1. 111 年規劃集團內控自評作業系統化原預計於 12 月底前完成，因資訊處開發專案多，故調整至 112 年底完成。 2.稽核室組織架構調整案。因應原東莞稽核室主管 2 月底離職，改由台灣遞補一位稽核主管，故將台北稽核室、東莞稽核室整併為台北華南稽核室；另上海稽核室更名為上海華東稽核室。	無異議。

(二)獨立董事與會計師之溝通方式

- 1.本公司簽證會計師至少每半年出席一次「查核單位與治理單位溝通會議」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
112.01.18	與會計師溝通討論北美事業製造部主管兼任資材部主管是否有職能衝突內控事宜？	經充分討論溝通後，瞭解組織架構均歸屬營運處主管管理。採購核價權限在營運處主管，故沒有職能衝突的問題。
112.03.15	3 位獨立董事連續任期均達三屆以上，需提早規畫下屆人選。	無異議。

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 1：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，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，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。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 3：獨立董事白俊男先生於 113 年 2 月 6 日辭任；113 年 4 月 3 日股東臨時會補選謝萬華先生為獨立董事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司榮獲中華公司治理協會「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，並於第五屆至第九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/t93sc03_1

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。	無重大差異。
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	(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處專責處理股東相關問題。	規畫中。
(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		(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。	無重大差異。
(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		(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。	無重大差異。
(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		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」、「員工行為道德規範」及「防範內線交易管理辦法」，嚴禁公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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政策、具體管理目標及落實執行？	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」訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選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.目前本公司第十一屆七位董事成員，設有一名女性成員徐婉晟女士長於經營管理與財務會計事務；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；長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理、財務會計專長且有產業知識及國際市場觀的呂理力先生；另有三位獨立董事，趙振綱先生、江海邦先生具有豐富產業知識，能給予專業性的指導及建議，對於公司提升製程效率及產品品質等有很大貢獻，謝萬華先生則具財稅會計專長。 3.本公司具員工身分之董事占比為43%，獨立董事占比為43%。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14%已達成。 除新任獨立董事謝萬華先生外，另外兩位獨立董事任期年資皆在十年以上。一位董事在71~80歲，三位董事在61~70歲，一位董事在60歲以下，二位董事在50歲以下。 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。 5.董事會成員及重要管理階層之永續傳承： 【董事會】 本公司持續培育高階經理人使其熟悉集團營運發展，深化其產業知識及決策力與本公司核心價值相符。 本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			策，注重性別平等及具備多元化之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力。 本公司董事會設定至少一席女性董事以注重性別平等。集團布局採扁平化組織，依功能性劃分成十個事業單位，各子公司由本公司指派高階經理人擔任事業單位主管經營管理並擔任一席董事以熟悉董事會運作。 【重要管理階層】 本公司每年辦理中高階主管（含總經理）策略經營會議，針對全球市場趨勢、產業環境急速變化及同業高度競爭，進行探討及策略規劃，並結合外部資源了解產業及科技新知，規劃積極、前瞻性的營運模式。同時，建立高階主管系統化創新思維方法，敦促學習洞察產業環境與市場需求脈動及貫徹企業核心價值，透過創新發展策略為中高階主管找尋新成長動能。 本公司重要管理階層每月定期參與營運經營會議了解營運概況，不定期舉辦內外訓提升管理階層的決策品質（包括管理能力、專業技能、語言學習、判斷力及解決問題的能力，提升專業技能與管理能力），為公司永續發展所需的高素质人力做準備。除留才政策外亦對外招募優秀人才，利用內外的人才匯集，增加管理階層的廣度與深度。 此外，本公司亦訂有「職務代理人管理辦法」適時培養代理人習得管理職務以利永續發展。	
(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	(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。	規畫中。
(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		(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。112年度董事會績效評估之結果提報113年1月26日董事會，運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性及適任性？	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及適任性，評鑑項目包含簽證會計師之獨立性及專業性等內容，係參酌審計品質指標資訊（AQI）及會計師獨立聲明書，茲檢具本公司對簽證會計師之獨立性評估檢查表，並未有違反獨立性之情形且具備適任性，並將評估結果提報各年度之審計委員會及董事會，最近年度於112年3月15日及113年3月15日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」。 簽證會計師獨立性檢查表 <table><thead><tr><th>獨立性評估項目</th><th>符合</th></tr></thead><tbody><tr><td>簽證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>簽證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>簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪</td><td>V</td></tr><tr><td>簽證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>簽證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>簽證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	簽證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	簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東	V	簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪	V	簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務	V	簽證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	簽證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	無重大差異。
獨立性評估項目	符合																	
簽證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																	
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東	V																	
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪	V																	
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務	V																	
簽證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																	
簽證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		本公司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。	無重大差異。														

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		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。	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		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。	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		(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： https://www.megaforce.com.tw 。	無重大差異。
(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)？	V		(二) 本公司設有中英文官網，及時揭露公司資訊並設有集團財務處職掌股東、法令、投資及市場等資訊蒐集與揭露工作。同時，亦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。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司尚未於會計年度終了後兩個月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。	規畫中。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他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)?	V		◆ 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。 ◆ 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。 ◆ 投資者關係：本公司設有集團財務處專人處理股東建議及詢問，並設置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，以確保投資人能及時取得公司最新消息。 ◆ 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。 ◆ 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。 ◆ 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。 ◆ 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。 ◆ 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，主要客戶皆往來10年~20年以上，以創造公司最佳利潤。 ◆ 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。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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111年度第九屆公司治理評鑑未得分項目已改善並於第十屆評鑑得分，臚列如下：			
評鑑指標內容	已改善情形		
公司是否於股東常會開會16日前上傳英文版年報？	本公司已於112年5月19日(開會16日前)上傳英文版年報。		
公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司已於112年5月19日(開會16日前)上傳以英文揭露之年度財務報告。		
本公司111年度第九屆公司治理評鑑未得分項目，尚未改善者提出優先加強事項與措施，臚列如下：			
評鑑指標內容	尚未改善者提出優先加強事項與措施		
公司是否同步發布英文重大訊息？	本公司已於113年3月起開始同步發布中英文重訊。		
公司是否有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆？	本公司將於113年股東會中進行改選。		

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或提名委員會者，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。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。113 年 2 月 6 日白俊男先生辭任，改由江海邦先生擔任召集人及會議主席。

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立 董事	白俊男 (註 5)		專業資格：具領導、營運判斷、經營管理及具備財務會計專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有中國文化大學法學博士學位；中華工程(股)公司總經理、展華企管管理顧問(股)公司董事長及康和綜合證券(股)公司獨立董事、柏盟投資(股)公司董事長、泰緯生命科技(股)公司法人董事代表人及昱厚生技(股)公司獨立董事；中國石油化學工業開發(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、飛達智能股份有限公司法人董事代表人、中華工程(股)公司法人董事代表人、統一綜合證券(股)公司獨立董事。	1.選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2.近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	1
獨立 董事	江海邦		專業資格：具產業知識專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有國立臺灣大學電機所博士學位；國立臺灣海洋大學光電所所長、國立臺灣海洋大學光電與材料科技學系教授、中華民國光學工程學會理事、國家實驗研究院儀器科學研究中心兼任研究員及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特聘教授。	1.選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2.近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	0
獨立 董事	趙振綱		專業資格：具產業知識專長，並未有公司法第 30 條各款情事。 經驗：擁有美國 Lehigh University 機械與應用力學博士學位；英國牛津大學工程科學系客座教授；國立臺灣科技大學機械工程系講座教授、力學期刊常務編輯及國際熱應力期刊常務編輯、中華民國力學學會理事。	1.選任前 2 年至今未與公司有直接或間接之利害關係，其本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或關係企業及與本公司有特定關係公司之董事(含獨立董事)或受僱人，亦無持有本公司股份。 2.近 2 年亦未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務，無取得相關報酬金額。	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註 5：獨立董事白俊男先生於民國 113 年 2 月 6 日辭任。

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、第五屆委員任期：110 年 8 月 6 日至 113 年 7 月 26 日。

112 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	1	1	50%	113.2.6 辭任
委 員	江 海 邦	2	0	100%	113.3.5 新任召集人
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.58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。
 - 4.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。
 (3)獨立董事白俊男先生於民國 113 年 2 月 6 日辭任薪酬委員。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V	本公司於1110年設置「企業永續經營推動小組」，由集團相關單位指派代表為小組成員，統整規劃集團企業永續經營相關事務並定期向董事長提案與報告。其小組由總經理姜同會擔任負責人，成員由集團財務處、集團供應鏈管理處、集團人力資源處、執行長室代表組成，以涵蓋公司治理、環境永續、供應商管理、勞動條件與人權、社會參與等不同面向。 「企業永續經營推動小組」任務包含但不限於以下項目： 1.負責集團內企業社會責任相關資訊統整與揭露，包含但不限於官網、年報、企業永續報告等。 2.營運所在地之相關法規研究、並盤點公司營運現況後，定期提出各面向之改善目標與計劃。 3.上述計畫提案經董事長同意後，負責推動與追蹤成效。 112年度執行情形： 1.連續第二年發行永續報告書，並上傳公開資訊觀測站及公司網站。 2.配合法令規定修訂相關管理辦法強化實務運作。 3.訂定溫室氣體盤查及查證時程計畫，每季提董事會報告執行情形，並首度揭露自結碳排放數據。 4.每年一次向董事會報告公司治理運作情形。 5.與客戶偕同開發之醫療設備「行動手術室」獲得人道主義使用豁免 (Humanitarian Use Exemption)，並捐贈烏克蘭作為緊急醫療資源。 6.員工持股信託制度擴及子公司，參與人數已逾八成。 7.舉辦海洋塑膠教育與體驗活動，深化員工永續理念。 8.109年起偕同客戶共同開發消費後回收 (Post-Consumer Recycled, PCR) 塑料成型技術，近年用量占比已成長至近五成並持續成長。 董事會督導情形： 1.111年6月起，「企業永續經營推動小組」每季向董事會報告溫室氣體盤查執行情形，112年度共提報董事會5次。每年至少一次向董事會報告永續發展經營政策及推動情形，供董事會針對管理方針、策略與目標給予建議，最近一次提報日為113年1月26日。董事會定期聽取報告，並檢視策略與目標的進展情形。 2.112年配合法令規定修訂相關管理辦法以強化公司實務運作，共7項。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運	V	本揭露資料風險評估邊界涵蓋本公司及各子公司，並已訂定「永續發展實務守則」為落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續資訊揭露，並就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
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2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><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>社會</td><td>職業安全</td><td>1.主要廠區皆已完成「ISO45001 職業安全衛生管理系統」驗證。 2.每年定期舉行消防安全演練及職業安全衛生訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>社會經濟與法令遵循</td><td>本公司訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」，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。</td></tr><tr><td></td><td>強化董事職能</td><td>1.為董事規劃每年 6 小時相關董事進修議題，不定期轉知主管機關法令宣導。 2.定期投保董監責任險，保障公司及降低可能發生的經營風險。</td></tr><tr><td></td><td>利害關係人溝通</td><td>本公司提供多元的溝通管道與資訊揭露，取得利害關係人對公司的信任與了解，並每年定期向董事會報告溝通情況。</td></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>本公司對於環境保護的政策及策略如下： 1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。 2.採用 RTO 進行大氣防治。 3.利用水冷氣式循環系統並改善廠區空調調節效能。 4.廠區採行雨廢水分流系統，處理後符合流放標準之廢水循環利用。 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，廢棄物減量及資源化管理以達資源永續，並運用網路系統管控廢棄物流向。 6.使用可再生能源電力。 7.推行循環材料應用技術，從產品製造過程透過減量化、重複使用、回收利用、再製造方面實施。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	社會	職業安全	1.主要廠區皆已完成「ISO45001 職業安全衛生管理系統」驗證。 2.每年定期舉行消防安全演練及職業安全衛生訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理。	公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」，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。		強化董事職能	1.為董事規劃每年 6 小時相關董事進修議題，不定期轉知主管機關法令宣導。 2.定期投保董監責任險，保障公司及降低可能發生的經營風險。		利害關係人溝通	本公司提供多元的溝通管道與資訊揭露，取得利害關係人對公司的信任與了解，並每年定期向董事會報告溝通情況。	環境	環境保護	本公司對於環境保護的政策及策略如下： 1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。 2.採用 RTO 進行大氣防治。 3.利用水冷氣式循環系統並改善廠區空調調節效能。 4.廠區採行雨廢水分流系統，處理後符合流放標準之廢水循環利用。 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，廢棄物減量及資源化管理以達資源永續，並運用網路系統管控廢棄物流向。 6.使用可再生能源電力。 7.推行循環材料應用技術，從產品製造過程透過減量化、重複使用、回收利用、再製造方面實施。	
	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																		
社會	職業安全	1.主要廠區皆已完成「ISO45001 職業安全衛生管理系統」驗證。 2.每年定期舉行消防安全演練及職業安全衛生訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理。																			
公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」，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。																			
	強化董事職能	1.為董事規劃每年 6 小時相關董事進修議題，不定期轉知主管機關法令宣導。 2.定期投保董監責任險，保障公司及降低可能發生的經營風險。																			
	利害關係人溝通	本公司提供多元的溝通管道與資訊揭露，取得利害關係人對公司的信任與了解，並每年定期向董事會報告溝通情況。																			
環境	環境保護	本公司對於環境保護的政策及策略如下： 1.自行研發並採用低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。 2.採用 RTO 進行大氣防治。 3.利用水冷氣式循環系統並改善廠區空調調節效能。 4.廠區採行雨廢水分流系統，處理後符合流放標準之廢水循環利用。 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，廢棄物減量及資源化管理以達資源永續，並運用網路系統管控廢棄物流向。 6.使用可再生能源電力。 7.推行循環材料應用技術，從產品製造過程透過減量化、重複使用、回收利用、再製造方面實施。																			
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	V		(一) 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ISO14001:2015環境認證(有效期間：112.7.15~115.7.15)。																		
(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	V		(二) 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，並從產品製造過程透過減量化、重複使用、回收利用及再製造四個主軸，推行DFM輕量化、包裝精簡、包材回收利用等系列項目，期望為環保盡一份心力。本公司亦持續推動各項節能減碳措施如：更換燈管、更新空壓機、落實垃圾分類及資源回收...等)。對於循環材料應用技術於109年起偕同客戶共同開發消費後回收(PCR)塑料成型技術並進																		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否			
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	否	入量產。 (三) 本公司已訂定「永續發展實務守則」，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：		
			TCFD 核心元素	建議揭露事項	執行摘要
			1 治理	◆董事會監督氣候相關的風險與機會之情形 ◆管理階層在評估與管理氣候相關風險與機會的角色	本公司「企業永續經營推動小組」於 111 年 6 月起每季向董事會報告溫室氣體盤查計畫及執行情形，以評估氣候變遷的風險與機會。 本公司於 110 年設置「企業永續經營推動小組」，由集團相關單位指派代表為小組成員，統整規劃集團企業永續經營相關事務並定期向董事長提案與報告。
			2 策略	◆組織對於短、中、長期之氣候相關風險與機會的認知 ◆氣候相關風險與機會對於組織的營運、策略及財務規畫可能造成的影響	項目 氣候變遷潛在風險 短期 發展綠能環保材料 透過環保系統節能減碳且降低營運成本 溫室氣體排放造成大氣汙染及成本增加 長期 推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明(註2) 參考 TCCIP 平台在 RCP8.5 情境下，台灣平均溫度於 21 世紀末將增加 1.5°C，預期將對再生能源的比率增加及加強推行循環經濟，確保維持市場競爭力。 本公司風險鑑別與評估，透過「企業永續經營推動小組」跨部門的溝通，進行風險控管及減碳方案，彙整風險評估與控管方案執行成效並修訂「風險管理政策及程序」內部規章，每季向董事會報告執行情形，將氣候變遷管理機制整合至整體風險管理流程。 「企業永續經營推動小組」亦會同集團財務處、集團品保處等擬定相關計畫，已完成母公司之溫室氣體盤查計畫並經董事會通過，並於 112 年第一季提出子公司之盤查計畫，按季持續追蹤進度與成效。	
	◆組織在面對不同氣候情境的彈性策略	◆組織審視及評估氣候相關風險之流程	
	3 風險管理	◆組織管理氣候相關風險之程序	
	◆組織如何將審視、評估及管理氣候相關風險之機制整合至整體風險管理制度	◆揭露組織在策略與風險控管之程序中，評估氣候相關風險與機會所使用的指標	
	4 指標和目標	◆揭露範疇 1、範疇 2 及範疇 3(如適用)之溫室氣體排放量與相關風險	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定節能減	V	本公司將持續推行循環經濟措施及落實節電策略，將 111 年設定為溫室氣體排放基準年訂出年度目標碳排放每年降 5%、節電量、節水量、廢棄物減量為氣候變遷績效指標。112 年集團全年碳排放降低達標。 本公司將持續推行循環經濟措施及落實節電策略，將 111 年設定為溫室氣體排放基準年訂出年度目標碳排放每年降 5%、節電量、節水量、廢棄物減量為氣候變遷績效指標。112 年集團全年碳排放降低達標。	無重大差異。
		(四) 本公司已訂定「永續發展實務守則」。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。 ◆ 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及其他統計數據列示如下：	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		摘要說明(註2) <table><tr><th colspan="6">單位:噸CO2e/公噸</th></tr><tr><th>年度</th><th>溫室氣體排放量 範疇一</th><th>溫室氣體排放量 範疇二</th><th>溫室氣體排放量 合計</th><th>用水量</th><th>廢棄物 總重量</th></tr><tr><td>111</td><td>316.4</td><td>30,724.1</td><td>31,040.5</td><td>2,387</td><td>329.774</td></tr><tr><td>112</td><td>758.5</td><td>28,592.7</td><td>29,351.2</td><td>964</td><td>27.90</td></tr></table> 1. 範疇一為包含母公司台灣廠區、子公司上海英濟、上海英備、上海上驊、蘇州英田、東莞英濟及MegaforceMY資訊。 2. 範疇二為包含母公司台灣廠區、子公司上海英濟、上海英備、上海上驊、蘇州英田及東莞英濟、MegaforceMY、MegaforceMX資訊。 3. 用水量為耗水量，不含一般辦公室民生用水，僅統計母公司台灣民雄廠區資訊。 4. 自112年度起，界定廢棄物總重量涵蓋內容為台灣民雄廠資源回收、生活垃圾及事業廢棄物。 5. 排碳量盤查包含各主要廠區，數字資訊為各廠區自行結算後統計。唯墨西哥(MegaforceMX)廠區尚未導入範疇一溫室氣體盤查而未納入。 6. 112年排碳量較111年下降5.44%，主要因疫情後經濟復甦不如預期，生產活動降低所致。本公司業務型態主要產生之排碳量為範疇二電力消耗之所產生之間接排放，占比97%。 ◆ 減碳與節能目標：本公司依循ISO14001規範，建立溫室效應排放基線，制訂或公告減碳目標，原定以105為基準年，台灣廠區預定減碳與節能目標為111年下降25%，唯近年受到全球經貿環境變動、疫情肆虐、區域戰爭等使整體產業鏈產生挪移，台灣廠區擴充產能使排碳量反轉增加。目前正依相關規範進行全廠區之溫室氣體盤查制度之建立與導入，將111年設定為溫室氣體排放基準年訂出年度目標碳排放每年降5%、節電量、節水量、廢棄物減量為氣候變遷績效指標。 ◆ 水資源管理政策：廠區採用雨廢水分流系統，處理後符合排放標準之廢水循環利用。 ◆ 廢棄物管理政策：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，廢棄物減量及資源化管理以達資源永續，運用網路系統管控廢棄物流向；此外，在產品製造過程中，透過減量化、重複使用、回收利用、再製造方面實施： 1. 包裝精簡、物料減量化。 2. 周轉包材重複使用。 3. 出貨紙箱回收再利用。 4. 產品料頭加工後再製造成塑膠箱。	單位:噸CO2e/公噸						年度	溫室氣體排放量 範疇一	溫室氣體排放量 範疇二	溫室氣體排放量 合計	用水量	廢棄物 總重量	111	316.4	30,724.1	31,040.5	2,387	329.774	112	758.5	28,592.7	29,351.2	964	27.90	
單位:噸CO2e/公噸																											
年度	溫室氣體排放量 範疇一	溫室氣體排放量 範疇二	溫室氣體排放量 合計	用水量	廢棄物 總重量																						
111	316.4	30,724.1	31,040.5	2,387	329.774																						
112	758.5	28,592.7	29,351.2	964	27.90																						

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (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？	V	(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「英濟股份有限公司工作規則」做為人員管理及尊重人權依歸。 本公司相關人權政策及具體措施如下： 1.提供安全與健康的工作環境政策 本公司以「零事故」為管理目標，推動嚴謹的硬體設施與安全衛生作業程序並且定期舉辦在職職業安全衛生教育訓練。 2.杜絕不法歧視以確保工作機會均等政策 提供外勞良好的住宿環境及居住空間並嚴禁職場暴力、提供員工符合甚至優於當地法令所要求之最低限度的工資與福利。 3.保障身心障礙任用名額政策 依《身心障礙者權益保障法》第38條規定，晉用身心障礙之員工，為其提供保障名額。 4.禁用童工政策 禁止雇用未滿15歲之員工。 5.禁止各種形式的強迫勞動政策 6.協助員工維持身心健康及工作生活平衡政策 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，並鼓勵同仁加入社團。 7.兩性平權政策 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。 (二) 本公司員工福利措施與實施情形詳P.83，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。 109年度起成立員工持股會，員工可依每月規定之金額提存，購入公司股票，公司另依員工提存金額提撥相同金額為公提金，提撥比例優於業界平均。 休假制度方面，除固定的週休二日，並依照勞動基準法給予特別休假，如有育嬰、或遇重大傷病、變	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當	V		無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
反映於員工薪酬？ (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	故，亦可以申請留職停薪。 職場多元化與平等：男女擁有同工同酬及平等晉升機會，女性主管平均占主管職13.04%，並逐年增加。 (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.為保護工作者，定期進行危害辨識及風險評估並辦理教育訓練。 3.定期舉辦緊急應變消防防災講習及演練，加強員工消防觀念並透過實務操作累積經驗。 4.為員工投保勞保、健保、團保。 5.定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。 6.定期進行廠區消毒、冷卻水塔清洗，環境檢測。 7.為維護工作者健康，每半年定期實行工作區域照明及二氧化碳濃度之檢測。 8.為促進員工健康，並依照職業安全法令，每年辦理健康檢查及健康諮詢與臨場服務，依據健康檢查結果由特約職護建立高風險關注名單持續追蹤給予諮詢。 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及二氧化碳監測，將結果彙整後公布，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。 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。 8.職業安全在職教育訓練：提供員工每三年三小時在職訓練以預防災害及提升職業安全衛生觀念。 9.112年度員工職災件數2件，受傷2人，占員工總人數比率約當0.98%；將持續加強員工教育訓練及作業環境監測，確保員工人身安全。 10.本公司重視員工人身安全、定期消防演練及消防設備檢查維修，112年度無火災情事。	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司提供內外部教育訓練，鼓勵員工參與，為員工建立有助職能發展之訓練及計畫。包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元方式持續成長。112年內外部教育訓練共計614人次完成，總時數為2,680.5小時。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V		(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。
(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： 1. 要求供應鏈需重視勞工權益、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。 2. 請供應商須簽署承諾書，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。 3. 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。 4. 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間的交易關係。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
			摘要說明(註2) 供應商管理機制，以下列三大面向進行控制與管理： <table><tr><td>新供應商選擇</td><td>1.針對供應商評核項目： (1)品質能力：供應商品質系統流程執行完整度。 (2)有害物質管控：供應商所供應產品需符合有害物質管理系統所規範要項。 (3)生產能力：供應商生產確保及快速回應客戶需求。 (4)製造工程能力：供應商製程及設計管制評估其能力。 2.新供應商需簽屬雙方往來承諾書。 3.符合相關性品質系統要求，若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書(如ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000、IAF16949等認證)則列為額外加分之依據。</td></tr><tr><td>供應商評比及管理</td><td>1.依據供應商評核標準進行評分。 2.評比分數未達標準將無法列為合格供應商，供應商需再次進行改善後經評估後達到標準才能取得合格供應商資格。</td></tr><tr><td>供應商持續性評價</td><td>1.依據供應商之特性及風險性區分，篩選重點供應商進行持續性評價。 2.供應商需持續性符合各項要求規範取得永續供應之條件。</td></tr></table>	新供應商選擇	1.針對供應商評核項目： (1)品質能力：供應商品質系統流程執行完整度。 (2)有害物質管控：供應商所供應產品需符合有害物質管理系統所規範要項。 (3)生產能力：供應商生產確保及快速回應客戶需求。 (4)製造工程能力：供應商製程及設計管制評估其能力。 2.新供應商需簽屬雙方往來承諾書。 3.符合相關性品質系統要求，若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書(如ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000、IAF16949等認證)則列為額外加分之依據。	供應商評比及管理	1.依據供應商評核標準進行評分。 2.評比分數未達標準將無法列為合格供應商，供應商需再次進行改善後經評估後達到標準才能取得合格供應商資格。	供應商持續性評價	1.依據供應商之特性及風險性區分，篩選重點供應商進行持續性評價。 2.供應商需持續性符合各項要求規範取得永續供應之條件。
新供應商選擇	1.針對供應商評核項目： (1)品質能力：供應商品質系統流程執行完整度。 (2)有害物質管控：供應商所供應產品需符合有害物質管理系統所規範要項。 (3)生產能力：供應商生產確保及快速回應客戶需求。 (4)製造工程能力：供應商製程及設計管制評估其能力。 2.新供應商需簽屬雙方往來承諾書。 3.符合相關性品質系統要求，若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書(如ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000、IAF16949等認證)則列為額外加分之依據。								
供應商評比及管理	1.依據供應商評核標準進行評分。 2.評比分數未達標準將無法列為合格供應商，供應商需再次進行改善後經評估後達到標準才能取得合格供應商資格。								
供應商持續性評價	1.依據供應商之特性及風險性區分，篩選重點供應商進行持續性評價。 2.供應商需持續性符合各項要求規範取得永續供應之條件。								
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	本公司於111年起依據國際通用GRI準則編製永續報告書，111年度永續報告書已於112年7月18日上傳至公開資訊觀測站及公司網站，惟報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。 規劃中。						

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」、「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，確實落實遵循，執行至今無差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
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。 3.開發智慧化儲能系統、電動車用設備，以提升節能效率。 4.透過減少非必要組件、友善材料選擇、功能上穩定儲存與供電以提升能源利用率並減少電池耗損等方式，從產品設計的功能層面降低環境衝擊。 5.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」融入企業文化、營運原則和工作流程之中。			
註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關係推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。 註2：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。 註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。			

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊
氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形																	
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	111年6月起，「企業永續經營推動小組」每季向董事會報告溫室氣體盤查執行情形，每年至少一次向董事會報告永續發展經營政策及推動情形，供董事會針對管理方針、策略與目標給予建議；董事會定期聽取報告，並檢視策略與目標的進展情形。另亦定期向董事長提案報告，配合法令規定修訂相關管理辦法以強化公司實務運作。																		
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table><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><tr><td>短中期</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>設有高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。</td></tr><tr><td></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>採用 RTO 進行大氣防治，設有濃縮轉輪蓄熱式燃燒爐(RTO)、煙氣連續自動監測系統(CEMS)、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備進行大氣防治。RTO 系統選用潔淨燃料(瓦斯)，將廢氣中有害物質安定、無害化。</td></tr><tr><td>長期</td><td>用电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></table>			項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施	短中期	永續相關需求與規範增加	發展綠能環保材料	設有高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。		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	採用 RTO 進行大氣防治，設有濃縮轉輪蓄熱式燃燒爐(RTO)、煙氣連續自動監測系統(CEMS)、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備進行大氣防治。RTO 系統選用潔淨燃料(瓦斯)，將廢氣中有害物質安定、無害化。	長期	用电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																
短中期	永續相關需求與規範增加	發展綠能環保材料	設有高分子實驗室，投入資源研發出低能耗光固化之綠能環保材料，並導入水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。																
	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	採用 RTO 進行大氣防治，設有濃縮轉輪蓄熱式燃燒爐(RTO)、煙氣連續自動監測系統(CEMS)、UV 光淨化設施及活性碳噴淋吸附設備進行大氣防治。RTO 系統選用潔淨燃料(瓦斯)，將廢氣中有害物質安定、無害化。																
長期	用电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。																
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	永續相關需求與規範增加、溫室氣體排放造成大氣汙染，皆使營運成本增加。																		
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司風險鑑別與評估，透過「企業永續經營推動小組」跨部門的溝通，進行風險控管和減碳方案，彙整風險評估與控管方案執行成效並修訂「風險管理政策及程序」內部規章，每季向董事會報告執行情形，將氣候變遷管理機制整合至整體風險管理流程。 「企業永續經營推動小組」亦會同集團財務處、集團品保處等擬定相關計畫，已完成母公司之溫室氣體盤查計畫並經董事會通過，並於 112 年第一季提出子公司之盤查計畫，按季持續追蹤進度與成效。																		
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未使用情境分析，預計於 115 年以前應用。																		

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	將 111 年設定為溫室氣體排放基準年，訂出年度目標碳排放每年降 5%、節電量、節水量、廢棄物減量為氣候變遷績效指標。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	將多參與說明會、研討會，評估適合公司的工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	配合金管會要求：115 年完成母公司盤查資訊揭露、116 年完成子公司盤查資訊揭露。目前已對內部說明組織、盤查步驟及試作，待提供資源以精進盤查作業。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	另填於(1)及(2)。

(1)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

● 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO₂e)、密集度(公噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

依據金融監督管理委員會112/11/13金管證發字第11203852314號令，有關溫室氣體盤查資訊，本公司應於115年起完成母公司個體盤查資訊揭露，116年起完成子公司盤查資訊揭露，待盤查方式更精進後再行揭露。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

● 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依據金融監督管理委員會 112/11/13 金管證發字第 11203852314 號令，有關溫室氣體確信資訊揭露時程，本公司應於 117 年起完成母公司個體確信資訊揭露，118 年起完成子公司確信資訊揭露。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(2)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
1. 將 111 年設定為溫室氣體排放基準年，訂出年度目標碳排放每年降 5%、節電量、節水量、廢棄物減量為氣候變遷績效指標。 2. 執行結果：111 年排碳量較 110 年下降 3.58%，112 年排碳量較 111 年下降 5.44%。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七)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况、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.本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	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
二、落實誠信經營			
(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？	V		(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。
(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？	V		(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)就相關流程評估遵循情形作成報告，並向董事會報告。
(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？	V		(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。

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誠信評估結果，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) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 公司112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417人次，合計503.5人時。
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。
(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。
(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因檢舉情事而遭不當處置。
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。
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。

(八)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」

https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1。

及本公司網站「企業永續專區」項下「公司治理」之公司規章

https://www.megaforce.com.tw/zh-tw/Html/Company_Rules_Regulations。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

■ 112 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	112/07/31	112/07/31	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習－「金融科技創新應用趨勢」	6	是
		112/07/20	112/07/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－疫情後的人才永續挑戰		
副董事長	姜同會	112/05/30	112/05/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業新興風險：氣候變遷	6	是
		112/02/14	112/02/14	社團法人中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌		
法人董事代表人	呂理力	112/03/28	112/03/28	證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	6	是
		112/03/24	112/03/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊		
法人董事代表人	徐婉晟	112/11/02	112/11/02	證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	6	是
		112/03/31	112/03/31	中華民國工商協進會	最新跨國稅制規範對企業之影響與因應(案例演示)		
獨立董事	白俊男	112/11/17	112/11/17	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	9	是
		112/08/24	112/08/24	台灣董事學會	國際氣候變遷發展趨勢與實務案例解析		
		112/05/04	112/05/04	台灣董事學會	公司治理 3.0 下的董監事法令遵循與法律責任		
獨立董事	趙振綱	112/03/28	112/03/28	證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	6	是
		112/03/24	112/03/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊		
獨立董事	江海邦	112/06/16	112/06/16	社團法人中華公司治理協會	最新企業併購規範實務及案例研析	6	是
		112/04/27	112/04/27	財團法人證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會		

註：獨立董事白俊男先生於民國 113/02/06 辭任獨立董事。

■ 112 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	112/07/31	112/07/31	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習－「金融科技創新應用趨勢」	6	是
		112/07/20	112/07/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會－疫情後的人才永續挑戰		
總經理	姜同會	112/05/30	112/05/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業新興風險：氣候變遷	6	是
		112/02/14	112/02/14	社團法人中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌		
幕僚長	呂理力	112/03/28	112/03/28	證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	6	是
		112/03/24	112/03/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊		
財務長暨 公司治理 主管	張嘉正	112/11/03	112/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司－洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	24	是
		112/08/17	112/08/17	社團法人中華公司治理協會	家族財富傳承實務研討		
		112/08/07	112/08/07	台灣投資人關係協會	企業經營與新聞危機管理之策略		
		112/07/27	112/07/28	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班		
		112/07/14	112/07/14	會計研究發展基金會	「上市櫃公司永續發展行動方案」與「路徑圖」相關政策解析		

註：幕僚長呂理力於 112/05/01 退休。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：113年03月15日

本公司民國112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.風險評估及回應，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112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113年03月15日董事會通過，出席董事6人，無人持反對意見，餘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：徐文清 簽章 

總經理：葉司會 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。

(十一)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。

(十二)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	會議別	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十一屆 第十次 112.01.18	董事會	01.通過本公司及子公司 112 年度預算案。		無
		02.通過本公司向臺灣銀行及板信商業銀行申請融資額度案。		無
		03.通過修訂永續發展實務守則部分條文案。		無
		04.通過修訂公司治理實務守則部分條文案。		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。		
第十一屆 第十一次 112.03.15	董事會	01.通過向兆豐票券、遠東國際商業銀行、日盛國際商業銀行及玉山商業銀行申請融資額度案。		無
		02.通過 111 年度內部控制制度聲明書案。		無
		03.通過 111 年度財務報告案。		無
		04.通過變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性評估案。	V	無
		05.通過修訂非審計及確信服務之預先核准政策案。	V	無
		06.通過 111 年度營業報告書案。		無
		07.通過 111 年度虧損撥補案。		無
		08.通過修訂衍生性商品交易處理程序部分條文案。	V	無
		09.通過修訂風險管理政策及程序部分條文案。		無
		10.通過訂定召開 112 年股東常會相關事宜案。		無
		11.通過訂定 112 年股東常會受理股東提案相關事宜案。		無
		12.通過本公司之合併子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案。		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。		
第十一屆 第十二次 112.05.03	董事會	01.通過 112 年第一季合併財務報告案。		無
		02.通過向中華票券金融股份有限公司申請融資額度案。		無
		獨立董事意見：無。		
		公司對獨立董事意見之處理：無。		
112.06.07	股東常會	決議結果：全體出席董事同意通過。		
		01.承認 111 年度營業報告書及財務報表案。		
		02.承認 111 年度虧損撥補案。		
第十一屆 第十三次 112.06.07	董事會	03.通過修訂衍生性商品交易處理程序部分條文案。		
		01.通過本公司向上海商業儲蓄銀行、國泰世華商業銀行及臺灣新光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。		
第十一屆 第十四次 112.08.09	董事會	決議結果：全體出席董事同意通過。		
		01.通過董事報酬案。	V	無
		02.通過本公司向兆豐國際商業銀行、中國信託商業銀行、華南商業銀行、永豐商業銀行、台北富邦商業銀行及臺灣土地銀行申請融資額度案。		無

日期	會議別	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
		03.通過 112 年第二季合併財務報告案。		無
第十一屆 第十四次 112.08.09		04.通過本公司對英錡科技股份有限公司提供資金貸與案。	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。		
第十一屆 第十五次 112.09.26	董事會	01.通過上海子公司搬遷案。	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。		
第十一屆 第十六次 112.11.08	董事會	01.通過 112 年第三季合併財務報告案。		無
		02.通過本公司向台新國際商業銀行申請融資額度案。		無
		03.通過修訂內部重大資訊處理作業程序部分條文案。		無
		04.通過修訂公司治理實務守則部分條文案。		無
		05.通過訂定內部人申報管理作業程序案。		無
		06.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
		07.通過設置資訊安全長案。		無
		08.通過本公司及子公司 113 年度內部稽核計畫案。	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。		
第十一屆 第十七次 113.01.26	董事會	01.通過本公司及子公司 113 年預算案。		無
		02.通過本公司向玉山商業銀行及永豐商業銀行申請融資額度案。		無
		03.通過修訂本公司薪資管理辦法施行細則案。		無
		04.通過本公司對美國 Infutek Corporation 投資案。	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。		
第十一屆 第十八次 113.02.15	董事會	01.通過獨立董事補選案。	V	無
		02.通過董事會提名暨審查補選之獨立董事候選人名單案。	V	無
		03.通過解除新任獨立董事競業禁止之限制案。	V	無
		04.通過訂定召開113年第一次股東臨時會相關事宜案。		無
		05.通過 113 年第一次股東臨時會補選獨立董事受理股東提名相關事宜案。		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。		
第十一屆 第十九次 113.03.15	董事會	01.通過向臺灣銀行、遠東國際商業銀行、板信商業銀行及兆豐票券申請融資額度案。		無
		02.通過本公司對Megaforcemx, S de R.L. de C.V.現金增資案。	V	無
		03.通過112年度內部控制制度聲明書案。		無
		04.通過112年度個體財務報告暨合併財務報告案。		無
		05.通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。	V	無
		06.通過112年度營業報告書案。		無
		07.通過112年度虧損撥補案。		無
		08.通過修訂公司章程部分條文案。		無

日期	會議別	重要決議	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
		09.通過修訂股東會議事規則部分條文案。		無
		10.通過修訂審計委員會組織規程部分條文案。	√	無
		11.通過修訂董事會議事規則案。	√	無
		12.通過董事（含獨立董事）選舉案。	√	無
		13.通過董事會提名暨審查董事（含獨立董事）候選人名單案。	√	無
		14.通過解除新任董事競業禁止之限制案。	√	無
		15.通過訂定召開113年股東常會日期、時間、地點及相關事宜案。		無
		16.通過訂定113年股東常會受理股東提案相關事宜案。		無
		17.通過訂定113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
		18.通過庫藏股買回股份轉讓員工相關事宜案。		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。		

◆112 年度股東會決議事項執行情形

決議事項	執行情形
01.承認 111 年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議通過後生效。
02.承認 111 年度虧損撥補案	經股東會決議通過後生效。
03.通過修訂衍生性商品交易處理程序部分條文案	112 年 6 月 7 日公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後條文辦理。

◆113 年第一次股東臨時會決議事項執行情形

決議事項	執行情形
01.獨立董事補選案	補選一席獨立董事，任期自 113 年 4 月 3 日至 113 年 7 月 26 日，並完成經濟部變更登記。
02.通過解除新任獨立董事競業禁止限制案	經股東會決議通過後生效。

◆最近年度審計委員會決議事項執行及運作情形

審計委員會旨在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.內部控制制度
- 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
第二屆第八次 112.03.15	01.111年度內部控制制度聲明書案。	V	全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	無
	02.111年度財務報告案。	V		
	03.變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性評估案。	V		
	04.修訂非審計及確信服務之預先核准政策案。	V		
	05.111年度營業報告書案。			
	06.111年度虧損撥補案。			
	07.修訂衍生性商品交易處理程序部分條文案。	V		
第二屆第九次 112.05.03	01.112年第一季合併財務報告案。		全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	無
第二屆第十次 112.08.09	01.112年第二季合併財務報告案。		全體出席委員同意通過，提董事會經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提供資金貸與案。	V		
第二屆第十一次 112.09.26	01.上海子公司搬遷案。	V	全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	
第二屆第十二次 112.11.08	01.112年第三季合併財務報告案。		全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	無
	02.本公司及子公司113年度內部稽核計畫案。	V		
第二屆第十三次 113.01.26	01.本公司對美國Infutek Corportion投資案。	V	全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	無
第二屆第十四次 113.03.15	01.112年度內部控制制度聲明書案。	V	全體出席委員同意通過，提董事會經全體出席董事同意通過	無
	02.112年度個體財務報告暨合併財務報告案。	V		
	03.簽證會計師獨立性及適任性評估案。	V		
	04.112年度營業報告書案。			
	05.112年度虧損撥補案。			
	06.庫藏股買回股份轉讓員工相關事宜案。			
	07.本公司對Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.現金增資案。	V		

◆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。

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
第五屆第五次 112.08.09	01.董事報酬案。	全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
第五屆第六次 112.12.25	01.修訂薪資管理辦法案。	全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
第五屆第七次 113.03.15	01.庫藏股買回股份轉讓員工相關事宜案。	全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

(十三)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。

(十四)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

113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
幕僚長	呂理力	95.1.1	112.5.1	退休
光電事業研發長	增田麻言	108.9.1	113.4.1	組織調整解任

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、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達	112.1.1-112.12.31	6,380	1,318	7,698	非審計公費係稅務簽證及服務等
	陳玫燕					

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。非審計公費並應附註說明其服務內容。

註 2：非審計公費服務內容包含：工商登記、稅務簽證及稅務服務。

1. 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。
2. 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。

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：

因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整，茲為配合品質管制準則 1 號及證券主管機關相關法令規定之需要，自 112 年度起，由陳玫燕會計師及許育峰會計師更換為蘇彥達會計師及陳玫燕會計師，業經本公司 112 年 3 月 15 日審計委員會同意並經董事會決議通過。

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	112.03.15		
更換原因及說明	配合品質管制準則 1 號及證券主管機關相關法令規定會計師輪調之必要，本公司簽證會計師由陳玫燕會計師及許育峰會計師更換為蘇彥達會計師及陳玫燕會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	蘇彥達、陳玫燕
委 任 之 日 期	112.03.15
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 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

(一) 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	112 年度		113 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	徐文麟	0	0	27,000	0
副董事長兼總經理 兼資訊安全長	姜同會	30,000	0	35,000	0
10%以上股東	英範投資股份有限公司	500,000	0	0	0
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：呂理力				
董 事	英範投資股份有限公司 代表人：徐婉晟				
董 事	郭獻玉(解任日期：112/2/3)	(46,000)	0	0	0
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(解任日期：113/2/6)	0	0	0	0
獨立董事	謝萬華(113.4.3 新任)	0	0	0	0
策略長	趙晟	0	0	75,000	0
幕僚長	呂理力(解任日期：112/5/1)	52,688	0	0	0
光電事業研發長	增田麻言 (解任日期：113/4/1)	0	0	0	0
財務長暨公司治理主管	張嘉正	0	0	70,000 (20,000)	0
上海英濟 BU 總經理	李正安	0	0	70,000	0
台灣英濟 BU 副總經理	林火灶	0	0	35,000 (70,000)	0
蘇州英田 BU 協理	歐宗和	0	0	40,000	0
東莞英濟 BU 副總經理	徐明威	0	0	36,000	0
生醫暨系統整合事業 BU 協理	陳立凱	0	0	50,000 (40,000)	0
核心設計 BU 協理	夏政清	0	0	32,000 (32,000)	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：本公司於民國 107 年 6 月 8 日成立審計委員會替代監察人。

(二) 股權移轉資訊

截至 113 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	112.09.06	姜乃元	父子	30,000	17.85

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。

(三) 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

113 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)	38,983,802	29.53%	0	0	0	0	徐文麟	為公司負責人	
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	4,991,508	3.78%	189,358	0.14%	0	0	英範投資(股)公司	該公司負責人	
中國信託商銀受英濟股份有限公司員工持股會 信託財產專戶	3,021,390	2.29%	0	0	0	0	無	無	
鄭金鴻	2,463,000	1.87%	0	0	0	0	無	無	
褚敏雄	2,140,217	1.62%	0	0	0	0	英範投資(股)公司	該公司董事	
林金漢	1,823,000	1.38%	0	0	0	0	無	無	
徐婉晟	1,523,640	1.15%	73,000	0.06%	0	0	徐文麟	父女	
姜同會	1,404,956	1.06%	0	0	0	0	英範投資(股)公司	該公司董事	
賴俊成	1,250,000	0.95%	0	0	0	0	無	無	

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、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

113 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.	16	100%	0	0%	16	100%
Megaforce International Co., Ltd.	0	0%	4,700	100%	4,700	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	9,988	99.88%	0	0%	9,988	99.88%
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	99.80%	0	0.20%	0	100%
Megaforce International Corporation	0	100%	0	0%	0	100%
Megaforce SDN. BHD.	16,386	100%	0	0%	16,386	100%
Barintec Co., Ltd.	12	70.76%	0	0%	12	70.76%

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

113 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：上櫃)	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股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

(二) 股東結構

113 年 4 月 9 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	0	1	18	20	12,301	0	12,340
持有股數	0	3,021,390	42,513,612	8,372,204	78,108,713	0	132,015,919
持股比例	0.00%	2.29%	32.20%	6.34%	59.17%	0.00%	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

1. 普通股

113 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	2,634	392,778	0.30%
1,000 至 5,000	7,754	15,457,341	11.71%
5,001 至 10,000	973	7,879,997	5.97%
10,001 至 15,000	303	3,922,552	2.97%
15,001 至 20,000	203	3,785,047	2.87%
20,001 至 30,000	184	4,700,199	3.56%
30,001 至 40,000	89	3,207,165	2.43%
40,001 至 50,000	49	2,278,092	1.73%
50,001 至 100,000	79	5,851,007	4.43%
100,001 至 200,000	34	4,849,000	3.67%
200,001 至 400,000	12	3,486,737	2.64%
400,001 至 600,000	7	3,330,232	2.52%
600,001 至 800,000	1	714,492	0.54%
800,001 至 1,000,000	5	4,758,163	3.60%
1,000,001 以上	13	67,403,117	51.06%
合計	12,340	132,015,919	100.00%

2. 特別股：無。

(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)		38,983,802	29.53%
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		4,991,508	3.78%
中國信託商銀受英濟股份有限公司員工持股會信託 財產專戶		3,021,390	2.29%
鄭金鴻		2,463,000	1.87%
褚敏雄		2,140,217	1.62%
林金漢		1,823,000	1.38%
徐婉晟		1,523,640	1.15%
姜同會		1,404,956	1.06%
賴俊成		1,250,000	0.95%

(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 \ 年 度		111 年度 (112 年度分配)	112 年度 (113 年度分配)	113 年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高	32.50	21.00	63.40
	最低	15.80	16.80	18.30
	平均	23.81	18.98	43.82
每股淨值 (註 2)	分配前	17.04	16.09	16.93
	分配後	17.04	16.09	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	(1.20)	(0.995)	0.067
	每股盈餘-追溯後	(1.20)	(0.995)	不適用
每股股利	現金股利	0.00	0.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.00	不適用
		資本公積配股	0.00	不適用
	累積未付股利 (註 4)		0.00	0.00
投資報酬分析	本益比 (註 5)	N/A	N/A	不適用
	本利比 (註 6)	N/A	N/A	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)	N/A	N/A	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董事會或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，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%。

公司得依公司法第 240 條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第 241 條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。若以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本次股東會因 112 年度決算並無盈餘，擬不發放普通股股票股利及現金股利。

(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 112 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：本公司 112 年度並無分派員工及董事酬勞，故不適用。

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 113 年 3 月 15 日董事會決議通過，本公司 112 年度決算並無盈餘，故不分派員工酬勞及董事酬勞，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 112 年度並無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.前一年度 (111 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

本公司 111 年度決算並無盈餘，經 112 年 3 月 15 日董事會決議，不分派員工酬勞及董事酬勞；與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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：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	112年度	
		營業收入淨額	營業比重(%)
電子塑膠零組件	光學滑鼠、遊戲機、網路產品、耳機、音箱等	3,687,250	89.11
模 具	射出成型	165,614	4.00
生 醫 材	醫療器材等	98,668	2.38
光電產品	AI PIN及智慧會議系統等	85,290	2.06
產品開發	醫療器材及光電產品等	85,108	2.06
其 他	其他原物料&雜項等	16,228	0.39
合 計		4,138,158	100.00

3.計畫開發之新產品

面對全球瞬息萬變的經貿環境，英濟近年來致力於轉型，從本業延伸到新事業。

在創新模具本業方面，啟動智慧化、自動化模具產線升級，將原 8 小時產能提升至 24 小時，使產能效率大幅提升；以一人監控多機提升管理效能、自動化校正確保成型生產精準度，進而跨足利基產品，如：車用、航太高值模具，3C 零件精密模具等；並運用系統整合技術，協助客戶開發高階醫療器材設備，未來將持續設計、開發、製造，提供客戶「產品生命循環管理-Lifecycle Management」的服務。

在 AI 應用發展事業方面，運用英濟全球最小化的光機客製設計技術及元件採購開發、製造能力，打造出與微光機結合的 AI 行動裝置；此外，發展 AI 會議系統，設計客製化會議顯示互動產品，以 AI 智慧參與、管理會議，跨語言溝通，數據分析與

優化，提升會議效率。未來將持續擴展 AI 軟體應用開發，靈活應變市場變化，確保在日新月異的商業環境中保持領先地位。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

公司所營事業主要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機構件為主。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。

(1) 產業現況

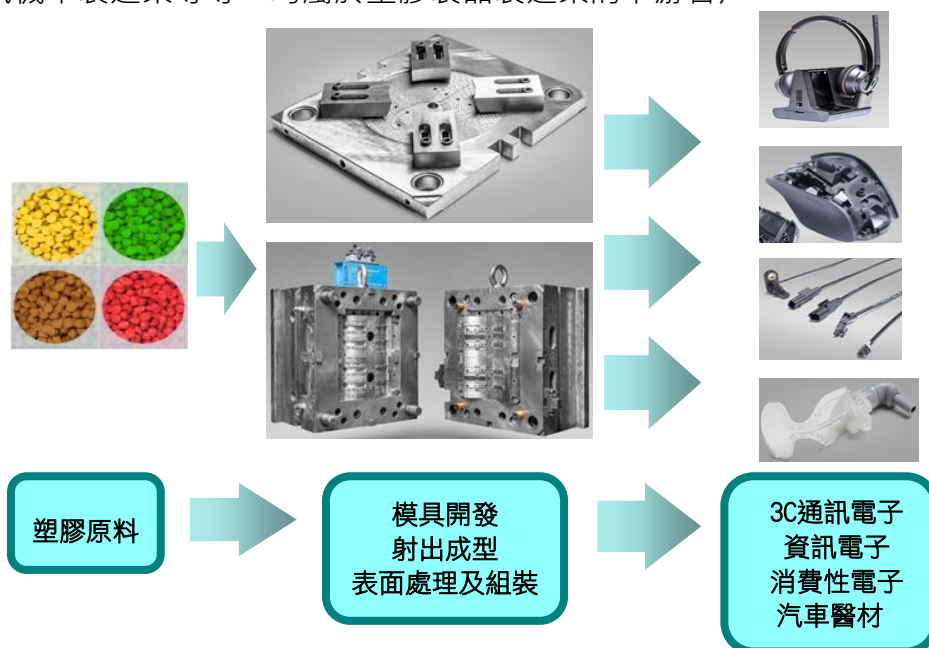
由於資訊、電子產業的應用面越來越廣，這些電子元件組合之最終產品都需要堅固的外殼。根據研究機構資料顯示用於 3C 產品是工業塑膠製品最大的下游產業。另外，隨著環保意識的抬頭，塑膠製品的材料開發，亦往可分解及可再利用多方向發展。

(2) 產業發展

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，加上汽車市場的快速發展，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，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

(1) 下游應用產品產業發展變化

■ 滑鼠產業

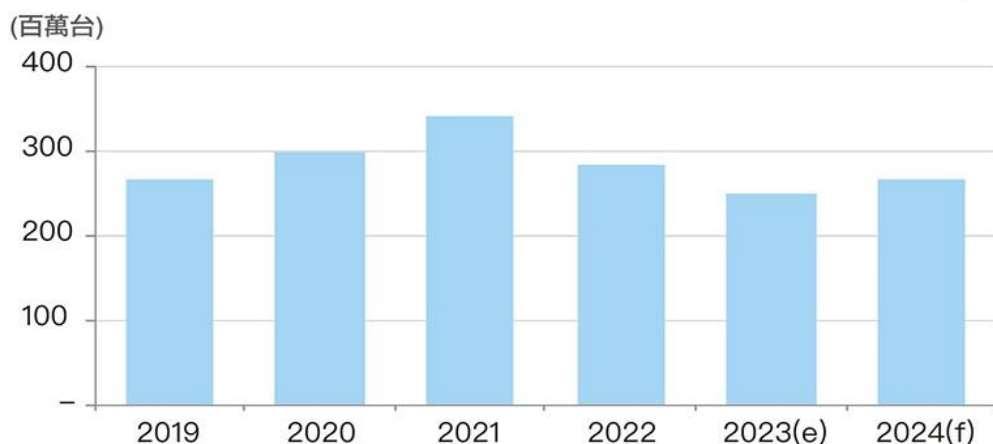
配備滑鼠的 PC 產品 (桌上及筆記型電腦)，隨著智慧型手機等行動裝置興起，再加上使用者更新週期延長，已超過 6 年的負成長。2020 年受到新冠疫情影響，遠距辦公教學等需求急速增長，PC 產品受到市場強烈需求；2022 年隨著全球經濟放緩及供應鏈波動帶來的 PC 銷售榮景不再，PC 市場已經連續 8 季下滑。2024 年將有 3 億台的 PC 已經使用 4 年，到了商業升級換機的時機點，PC 市場可望恢復成長，其中動能又會以筆記型電腦為主。

據 Counterpoint 最新數據顯示，全球 PC 市場 2023 全年出貨量年減 14%，根據分析機構 Canalys 報告，受到 Windows 作業系統更新週期，以及具備 AI 功能的 PC 裝置與採用 Arm 架構的 PC 裝置崛起等因素帶動下，2024 全年 PC 出貨量有望重回正成長，預估成長幅度 7.6%，達到 2.67 億台。另外，CNBC 引述研究機構 Canalys 報告指出，2023 年對整體 PC 市場而言是個艱難年，但隨著市場迎來樂觀因素，預期全球 PC 市場可望在 2024 年成長 8%，特別是由 AI PC 帶動的需求。

Digitimes 預估 2020~2024 年全球 DT、NB、平版出貨量 CAGR 分別為 2.4%、0.3%、0.8%，在市場逐漸飽和下，需求將重回以教育用途為主。

(以上內容及數據資料來源為電子時報網站、中時理財網、udn 網站)

2019~2024年全球PC出貨量趨勢



資料來源：Canalys，DIGITIMES整理，2023/12

■ 耳機

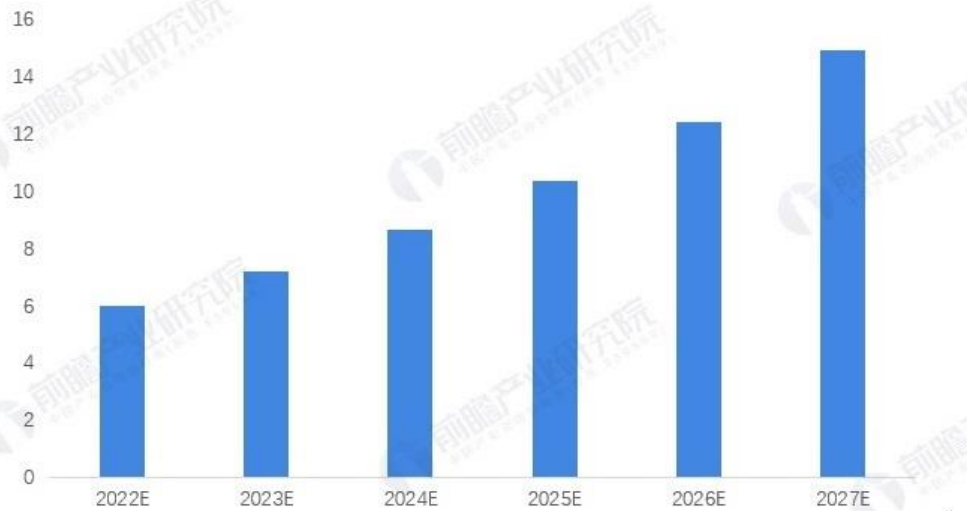
耳機市場隨著行動裝置的崛起，高階產品的市場迅速擴大。

2021 年 COVID-19 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。

當前智慧耳機主要應用於智慧手機，使用場景的豐富多樣和與市場需求高度貼合，使得智慧耳機成為新冠疫情影響下為數不多的戰略贏家之一。保守估計 2021-2027 年間全球智慧耳機出貨量增長率仍將保持在 20% 左右，2025 年出貨量將超過 10 億台，2027 年出貨量有望達到 15 億台左右。

(以上內容及數據資料來源為電子時報網站及拓璞產業研究所網站)

2022-2027年全球智能耳机出货量预测(单位: 亿台)



资料来源: 前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

資料來源：前瞻產業研究・2022/01



資料來源：拓璞產業研究所・2023/07

■ 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。

近年因 COVID-19 的影響，各國在家工作、學習及娛樂之人數大增，同時也讓更多企業思考並加速建置更先進的資通訊軟硬體與雲端應用環境，除了帶動一波 Notebook、數據機、OTT 機上盒、IP Camera 等資通訊產品需求外，也促使包括 Amazon、Microsoft 與 Google 等雲端服務大廠加快在建置全球資料中心以及邊際運算基礎設施的數量，並與電信商合作，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也因此而獲益。

若從全球行動數據量預估，2023 年到 2028 年，全球數據量將再成長 3.5 倍，而 FWA 預估成長達 5 倍，換言之，連結 FWA 網路的數據流量成長幅度將比總數據量還要高，將推升無線網路持續升級，英特爾、超微等 PC 平台及品牌供應商 2024 年均將主打 WiFi 7 新機種，市場法人也點名包括 FWA(固定無線接入)、Wi-Fi 7、低軌衛星，將是 2024 年極具成長潛力的三大網通市場成長引擎。FWA 設備需求一路旺到 2028 年，台灣是全球 FWA 供應鏈重鎮，FWA 網路全球遍地開花，將為網通設備商持續開創商機。

市場看好2024年全球網通商機	
項目	內容
今年市場看好三大需求成長來源	FWA、Wi-Fi 7、低軌衛星
FWA概況	TrendForce預估，2023年全球5G FWA出貨量預估為1,300萬台，年增71%，2024年則會再持續年增38%
Wi-Fi 7概況	2023年已小量出貨，預期今年出貨將明顯放量，並在2025年的普及率超過Wi-Fi 6
低軌衛星概況	全球目前已有接近一萬顆的商用衛星，今年在四大衛星營運商加快發射衛星步調下，相關商機持續擴大
台灣可望受惠廠商	啓碁、智易、中磊、正文、合勤控、明泰、昇達科及耀登等股
資料來源：採訪整理	
製表：張瑞益	

資料來源：中時理財網，2024/02

另外，因美國 FCC 禁令、歐美各國推動乾淨網路，汰換中國網通設備，客戶轉單台灣網通設備廠，台灣網通設備廠則積極佈建海外據點與產能因應。

遠距辦公從應急措施演變為新興工作型態，全球企業視訊會議市場預計到 2035 年底將獲得約 200 億美元的收入，在預測期內 (即 2023 年至 2035 年) 複合

年增長率約為 12%。市場的成長主要歸因於數位化速度的加快以及互聯網日益普及所支持的視覺數據共享技術的出現。

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 (Route) 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、Research Nester 網站)

■ 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。

自 2020 年受到 COVID-19 疫情影響，人們對於智慧家庭裝置與系統了解變深了。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 Omdia 預估 2024 年全球智慧家庭產品市場規模可達 2,490 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 Amazon (推出 Echo 智慧音箱和 Alexa 相關產品) 和 Google (其 Nest 系列已經從恆溫器發展到門鈴)，再到 Apple (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，也將連接到智慧家居生態系統。(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

2022~2027年全球智慧家庭市場各類營收預測



資料來源：Statista，DIGITIMES整理，2024/1

圖片來源：Digitimes 網站

(2) 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：

- 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。
- 塑膠機殼 / 機構件後製程加工技術，具技術與經驗門檻。
- 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	111 年	112 年	113 年第一季
研發費用	139,819	180,975	38,836
占營業收入百分比(%)	2.89%	4.37%	3.90%

2.開發成功之技術或產品

- 微米級手術房過濾及穩壓系統整合設計開發及試製成功
- 微創手術器械設計開發及試製
- 醫用檢測診斷設備系統整合設計開發、(自動化)測試與驗證完成

- Medical AR imaging system development completed
- Medical FIR therapeutic module
- 模具智慧化加工及模具製造應用轉型計畫執行
- 智慧停車柱機構件開發及生產
- 智慧健康穿戴裝置開發
- 智慧家居裝置開發(活水殺菌)
- 無鹵素紫外熱雙固化丙烯酸膠水開發成功
- 製備氟橡膠表面塗料方法及低收縮環氧結構膠
- EzARGO 720P 及 1080P 量產及販售
- AR LBS Trigger6.0 出貨
- HOE 1st LBS 用 sample 完成
- Compact LCOS 3.8cc for AR Glasses sample 出貨
- LBS 單色商材 sample 出貨

(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及高精密度的醫材應用與 AI 應用產品。目前醫材應用產品包含牙科機電產品、微創手術器械產品、醫療 IoT 整合產品、藥械合一產品等，AI 應用產品包含 AI PIN 及智慧會議系統等，將持續推展醫材及 AI 應用，提升產業加值。

為順應全球經濟與消費趨勢快速變遷，英濟亦發揮集團資源整合優勢，布局全球，生產基地遍及中國、墨西哥、馬來西亞及台灣，以策略思維提供全球運籌，以高度應變提供客戶彈性服務。

(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)智慧生產

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聯網，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)綜效整合

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(服務)銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

年度 區域		112年度		111年度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內 銷		133,164	3.22%	151,485	3.13%
外 銷	亞洲	3,544,496	85.65%	4,326,573	89.49%
	美洲	460,498	11.13%	353,672	7.31%
	歐洲	0	0.00%	3,207	0.07%
	小計	4,004,994	96.78%	4,683,452	96.87%
合計		4,138,158	100.00%	4,834,937	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與成長性

塑膠材料逐漸取代部分傳統材質，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

隨著科技的發展，消費者對於電子產品的需求會不斷變化。智慧型手機、平板電腦、智慧家電等產品的普及與變革，帶動電子零件的需求增加。

其他產業如汽車、航空、醫療設備等產業的技術變革也對電子零件的需求產生影響。另外，AI、物聯網、5G 等新興技術的普及也將對電子零件的需求有著重大影響。

(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。AI、5G 等技術的變革及環保節能的需求增加，相對應的供給將上升。

(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。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保有穩定的獲利率。

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及生產作業。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，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，期望為公司帶來新的營運動能。

(3)充沛的生產資源

擁有相關產品生產經驗且具產能規模之廠商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悠久生產經驗，並於全球擁有多處生產基地，如大陸東莞、上海、蘇州、墨西哥 Tijuana、馬來西亞及台灣等地，擁有具規模經濟效益的生產能力，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、智易、華碩、SONOS 及 Bose 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，如此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，造就了醫療用品的需求增加。開拓此一市場將是拉開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、墨西哥、馬來西亞及台灣均設有生產基地，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]

- 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。同時，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。
- 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。
- 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]

- 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。
- 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。
- 持續提升模具設計能力，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、家電產品及汽車零件等。

目前主要產品用途如下：

主 要 產 品	商 品 (服 務) 用 途
電子塑膠零組件	光學滑鼠、遊戲機、網路產品、耳機、音箱等
模 具	射出成型
生 醫 材	醫療器材等
光電產品	AI PIN及智慧會議系統等
產品開發	醫療器材及光電產品等
其 他	其他原物料&雜項等

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及貨源，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.最近二年度主要供應商資料

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. 最近二年度主要銷貨客戶資料

(1) 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	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	客戶甲	2,692,732	55.69	無	客戶甲	1,985,971	47.99	無	客戶甲	425,394	42.67	無
2	其他	2,142,205	44.31		其他	2,152,187	52.01		其他	571,500	57.33	
	銷貨淨額	4,834,937	100.00		銷貨淨額	4,138,158	100.00		銷貨淨額	996,894	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。

(2) 增減變動原因

整體環境及市場需求變化、加上公司積極拓展新事業，致主要銷貨客戶佔銷貨淨額比例下降。

(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 主要商品 量 值	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠零組件	1,099,000	363,737	3,732,600	1,000,000	337,622	2,959,081
模 具(註 3)	1,045	763	333,155	1,045	454	249,426
其 他	(註 4)	266	62,825	(註 4)	1,608	155,245
合 計(註 3)		364,003	4,128,580		339,230	3,363,752

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。

註 4：產品類別多樣且數量不具重大性，故不予以分類。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：塑膠零組件(千 PCS/千元)

年度 銷售 主要商品 量 值	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子塑膠零組件	5,101	83,917	414,230	4,369,212	2,804	68,654	333,114	3,618,596
模 具(註 2)	72	53,076	621	204,623	98	37,468	344	128,146
生 醫 材	32	8,855	89	56,897	269	13,000	97	85,668
光電產品	0	22	2	27,718	0	356	21	84,934
產品開發(註 2)	5	4,808	6	21,349	3	4,038	6	81,070
其 他(註 1)	(註 3)	807	(註 3)	3,653	(註 3)	9,648	(註 3)	6,580
合 計(註 2)		151,485		4,683,452		133,164		4,004,994

註 1：其他係指出售原料及雜項等。

註 2：模具單位為「個」，產品開發單位為「項」，合計數未計入。

註 3：商品類別多樣且數量不具重大性，故不予以分類。

三、從業員工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		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 單 位	55	87	98
	業 務 單 位	32	39	38
	管 理 單 位	793	709	736
	生 產 單 位	2,380	1981	2174
	合 計	3,260	2816	3046
平 均 年 歲		39.17	41.46	40.17
平均服務年資		7.57	8.86	8.38
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.21%	0.18%	0.16%
	碩 士	1.38%	1.92%	1.81%
	大 學	7.91%	10.12%	8.96%
	大 專	8.59%	8.45%	8.37%
	高 中	40.06%	37.71%	35.33%
	高中以下	41.85%	41.62%	45.37%

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年度起成立員工持股會辦理員工持股信託，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。

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：

- 94年7月1日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
- 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。
- 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。

- 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

- 每季召開勞資會議，建立勞資協商機制。
- 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。
- 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

- 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。
 - 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。
 - 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
- 為維護工作者作業權益及生命安全，訂有「職業安全衛生管理規章」，並要求工作者徹底執行。
 - 為保護工作者，定期進行危害辨識及風險評估並辦理教育訓練。
 - 定期舉辦緊急應變消防防災講習及演練，加強員工消防觀念，並透過實務操作累積經驗。
 - 為員工投保勞保、健保、團保。
 - 定期檢驗飲用水水質，確保員工飲水健康。
 - 定期進行廠區消毒、冷卻水塔清洗，環境檢測。
 - 為維護工作者健康，進行工作區域照明及二氧化碳濃度之檢測。
 - 為促進員工健康，並依照職業安全衛生法令，每年辦理健康檢查及諮詢與臨場服務，依據健康檢查結果由特約職護建立高風險關注名單持續追蹤給予諮詢。
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。
 - 職業安全在職教育訓練：提供員工每三年三小時在職訓練以預防災害及提升職業安全衛生觀念。

(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、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 資通安全風險管理架構

資訊處為非隸屬使用者單位之獨立部門，每月至少召開一次會議並編制 3 位同仁負責統籌並執行資訊安全政策、宣導資安訊息、提升員工資安意識、蒐集及改進組織資安管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度之電子計算機循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電子計算機循環及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力維護公司重要系統與資訊安全，並避免重大資安事件致使營業損害。

3. 具體管理方案

(1)網路資安管控

- 架設防火牆
- 定期對電腦及資料庫進行病毒掃描
- 依據資訊安全政策執行各項網路服務
- 定期覆核各網路服務並追蹤異常情形

(2)資料存取管控

- 電腦設備有專人保管，並設定帳號密碼
- 依職能賦予不同存取權限
- 調離人員取消原有權限
- 設備報廢前將機密、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫
- 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准

(3)應變復原機制

- 定期檢視緊急應變計劃、每年演練系統復原
- 建立並落實異地備份機制
- 定期檢討網路安全控制措施

(4)宣導及檢核

- 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識
- 每年定期執行資通安全檢查

4. 投入資通安全管理之資源

(1)因應外部資安事件，發布英濟集團資安通報，提醒員工遵循資訊安全指引，112 年度於 1 月、8 月、10 月及 12 月發布資安通報共 4 次。

(2)規劃 113 年度導入趨勢 DDI 進階防護入侵偵測及資安事件處理程序落實第三方協防作業。

(3)113 年度成立資訊安全處定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，包括資訊安全政策、資訊安全法令規定、資訊安全作業程序、促使員工瞭解資訊安全的重要性，並遵守資訊安全規定。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、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	永豐商業銀行	111/10/20-115/10/20	額度：新台幣 1.52 億元	中和及土城不動產質押
中期貸款合約	華南商業銀行	112/09/27-114/09/26	額度：新台幣 1 億元	無
長期貸款合約	臺灣銀行	109/02/03-125/02/03	額度：新台幣 2.27 億元	嘉義不動產質押
上海搬遷補償協議	上海市青浦區人民政府	112/09/28-新廠完工	金額：人民幣 4.32 億元	略

八、智慧財產管理計畫

為落實公司治理法規遵循、規範專利管理、促進技術創新和形成自主智慧財產權，陸續訂有「專利管理辦法」、「商標管理辦法」、「智慧財產管理政策」及「營業秘密管理辦法」以資規範及遵循，做為各年度配合營運目標而展開各項智慧財產管理措施的執行依據。本公司每年定期將智慧財產相關事項提董事會報告，最近一次提報日期為 112 年 11 月 8 日。

■ 專利保護

為貫徹執行全球專利法規、宣傳普及專利知識、激勵同仁發明創作，訂定「專利管理辦法」以資規範及遵循，凡於內部或與外部合作進行開發時擬提出以專利進行保護之創新技術均適用之。

■ 商標管理

針對商標的申請註冊、正確使用、有效管理等訂有「商標管理辦法」。按使用目的設計商標圖案、決定申請國別及商品、服務類別；取得商標專用權後使用時應先完成內部申請以確保圖檔及類別的正確標示及使用；商標權年限屆滿前半年管理部門進行評估是否繼續維持效力狀態。

■ 智慧財產管理執行情形

專利發展：有效專利統計表

國別	中華民國	中國	其他	總計
112 年	36 件	111 件	17 件	164 件

商標：有效商標統計表

國別	中華民國	中國	其他	總計
112 年	19 件	9 件	6 件	34 件

■ 營業秘密

公司自 108 年起執行營業秘密保護專案，將具有營業秘密價值的資訊編列入各事業營業秘密總表內，定期檢討新增與解密失效的機密資訊；110 年將保護範圍擴增至一般機密；113 年導入機密管理資訊平台，凡經核定列入機密範圍的資訊，需執行特定機密保護工作，例如套用電子檔格式、紙本文件蓋上機密文件章戳、文件傳遞呈閱需使用彌封貼紙、電子檔需鎖碼等。

與營業秘密的開發、使用有關的重要員工，到職時需簽署保密及競業限制協議書外，並進行必要的離職管理，包括關鍵人員離職前的保密提示會議，以及競業限制的評估。針對新進人員，每年進行教育訓練；法務部門每半年執行檢查工作，發布檢查情形，並要求持續加強及改善，以確保落實執行。

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 113 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流 動 資 產		3,726,633	4,417,362	4,216,276	3,711,614	4,117,921	4,132,965
不動產、廠房及設備 (註 2)		872,549	1,099,054	1,084,470	999,601	871,598	860,237
無 形 資 產		37,528	41,693	63,482	62,338	36,727	35,884
其 他 資 產 (註 2)		562,042	454,938	458,662	381,723	333,842	308,831
資 產 總 額		5,198,752	6,013,047	5,822,890	5,155,276	5,360,088	5,337,917
流 動 分 配 前		2,208,101	2,832,266	2,579,234	2,314,567	2,004,891	1,854,024
負 債 分 配 後		2,247,706	2,898,274	2,612,238	2,314,567	2,004,891	1,854,024
非 流 動 負 債		641,169	728,074	850,595	591,291	1,248,076	1,234,766
負 債 分 配 前		2,849,270	3,560,340	3,429,829	2,905,858	3,252,967	3,088,790
總 額 分 配 後		2,888,875	3,626,348	3,462,833	2,905,858	3,252,967	3,088,790
歸屬於母公司業主之權益		2,337,735	2,439,379	2,371,841	2,233,532	2,092,238	2,234,763
股 本		1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159
資 本 公 積		830,450	831,284	830,637	830,582	830,473	871,834
保 留 分 配 前		260,941	333,888	284,718	107,321	(31,036)	(22,312)
盈 餘 分 配 後		221,336	267,880	251,714	107,321	(31,036)	(22,312)
其 他 權 益		(73,815)	(45,952)	(63,673)	20,375	17,547	65,082
庫 藏 股 票		0	0	0	(44,905)	(44,905)	0
非 控 制 權 益		11,747	13,328	21,220	15,886	14,883	14,364
權 益 分 配 前		2,349,482	2,452,707	2,393,061	2,249,418	2,107,121	2,249,127
總 額 分 配 後		2,309,877	2,386,699	2,360,057	2,249,418	2,107,121	2,249,127

* 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) 採用我國企業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，請依據董事會或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：截至民國113年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註8：112年度決議不分配、113年度盈餘分派案尚未決議。

2.簡明綜合損益表

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 113 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入	5,000,238	5,093,357	5,319,553	4,834,937	4,138,158	996,894
營 業 毛 利	674,830	859,190	626,209	483,224	557,945	128,893
營 業 損 益	56,714	217,382	45,024	(84,882)	(46,452)	(49,501)
營 業 外 收 入 及 支 出	45,979	(33,748)	31,940	70,031	39,078	60,250
稅 前 淨 利	102,693	183,634	76,964	(14,851)	(7,374)	10,749
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	25,822	86,477	23,906	(161,808)	(133,036)	8,010
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	25,822	86,477	23,906	(161,808)	(133,036)	8,010
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(106,675)	54,877	(25,108)	96,074	(9,261)	47,730
本 期 綜 合 損 益 總 額	(80,853)	141,354	(1,202)	(65,734)	(142,297)	55,740
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	30,532	85,706	23,994	(156,567)	(129,394)	8,724
淨利歸屬於非控制權益	(4,710)	771	(88)	(5,241)	(3,642)	(714)
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(75,749)	140,415	(883)	(60,345)	(141,073)	56,259
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	(5,104)	939	(319)	(5,389)	(1,224)	(519)
每 股 盈 餘	0.23	0.65	0.18	(1.198)	(0.995)	0.067

* 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) 採用我國企業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：截至民國 113 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 113 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流 動 資 產		341,157	600,403	568,142	787,849	961,704	902,581
不動產、廠房及設備 (註 2)		120,409	415,461	473,493	460,553	431,107	443,185
無 形 資 產		3,315	6,753	3,764	2,761	1,404	2,569
其他資產(註2)		3,812,241	3,938,586	3,946,528	3,251,021	2,784,069	2,880,909
資 產 總 額		4,277,122	4,961,203	4,991,927	4,502,184	4,178,284	4,229,244
流 動 負 債	分 配 前	1,442,566	1,911,238	1,891,522	1,786,412	1,455,069	1,371,588
	分 配 後	1,482,171	1,977,246	1,924,526	1,786,412	1,455,069	(註 4)
非 流 動 負 債		496,821	610,586	728,564	482,240	630,977	622,893
負 債 總 額	分 配 前	1,939,387	2,521,824	2,620,086	2,268,652	2,086,046	1,994,481
	分 配 後	1,978,992	2,587,832	2,653,090	2,268,652	2,086,046	(註 4)
歸屬於母公司業主之權益		2,337,735	2,439,379	2,371,841	2,233,532	2,092,238	2,234,763
股 本		1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159	1,320,159
資 本 公 積		830,450	831,284	830,637	830,582	830,473	871,834
保 留 盈 餘	分 配 前	260,941	333,888	284,718	107,321	(31,036)	(22,312)
	分 配 後	221,336	267,880	251,714	107,321	(31,036)	(註 4)
其 他 權 益		(73,815)	(45,952)	(63,673)	20,375	17,547	65,082
庫 藏 股 票		0	0	0	(44,905)	(44,905)	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	2,337,735	2,439,379	2,371,841	2,233,532	2,092,238	2,234,763
	分 配 後	2,298,130	2,373,371	2,338,837	2,233,532	2,092,238	(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) 採用我國企業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，請依據董事會或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：截至民國113年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註8：112年度決議不分配、113年度盈餘分派案尚未決議。

2.簡明個體綜合損益表

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 113 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入	933,716	1,256,261	1,161,025	1,019,369	1,140,190	306,526
營 業 毛 利	126,077	115,213	58,259	78,230	117,588	54,020
營 業 損 益	(117,539)	(150,150)	(221,940)	(200,532)	(163,171)	(63,577)
營 業 外 收 入 及 支 出	175,607	285,365	252,328	163,347	118,600	70,264
稅 前 淨 利	58,068	135,215	30,388	(37,185)	(44,571)	6,687
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	30,532	85,706	23,994	(156,567)	(129,394)	8,724
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	30,532	85,706	23,994	(156,567)	(129,394)	8,724
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(106,281)	54,709	(24,877)	96,222	(11,679)	47,535
本 期 綜 合 損 益 總 額	(75,749)	140,415	(883)	(60,345)	(141,073)	56,259
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	30,532	85,706	23,994	(156,567)	(129,394)	8,724
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	(75,749)	140,415	(883)	(60,345)	(141,073)	56,259
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.23	0.65	0.18	(1.198)	(0.995)	0.067

* 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) 採用我國企業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：截至民國 113 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

(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
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
110	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、許育峰	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	陳玫燕、許育峰	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、陳玫燕	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)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 113 年 03 月 31 日 (註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	54.81	59.21	58.90	56.37	60.69	57.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	342.75	289.41	299.10	284.18	384.95	404.99
償債 能力	流動比率 (%)	168.77	155.97	163.47	160.36	205.39	222.92
	速動比率 (%)	147.32	132.84	135.37	136.07	182.25	200.83
	利息保障倍數	5.67	8.69	4.46	0.47	0.74	2.50
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.34	2.88	2.91	3.19	3.10	3.19
	平均收現日數	109	127	125	114	118	114
	存貨週轉率 (次)	8.13	8.37	7.49	7.52	8.03	9.40
	應付款項週轉率 (次)	8.50	7.59	7.87	8.80	7.33	7.41
	平均銷貨日數	45	44	49	49	45	39
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.50	5.17	4.87	4.64	4.42	4.61
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.91	0.90	0.88	0.79	0.75
獲利 能力	資產報酬率 (%)	0.96	1.88	0.70	(2.45)	(2.04)	1.08
	權益報酬率 (%)	1.27	3.57	0.99	(6.74)	(5.94)	1.60
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	7.78	13.91	5.83	(1.12)	(0.56)	3.26
	純益率 (%)	0.52	1.70	0.45	(3.35)	(3.21)	0.80
	每股盈餘 (元)	0.23	0.65	0.18	(1.198)	(0.995)	0.067
現金 流量	現金流量比率 (%)	13.21	5.12	9.28	14.02	18.97	0.58
	現金流量允當比率 (%)	125.58	94.23	77.31	84.07	106.25	105.02
	現金再投資比率 (%)	5.30	2.01	3.26	5.76	6.63	0.18
槓桿 度	營運槓桿度	5.97	2.20	6.69	(註 6)	(註 6)	(註 6)
	財務槓桿度	1.63	1.12	1.98	(註 6)	(註 6)	(註 6)

* 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) 採用我國企業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：年報本表末端應列示計算公式，上開計算公式及相關說明請參閱第 96 頁。

註 4：最近五年度資料，均經會計師查核簽證，截至民國 113 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 5：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 6：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 7：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。

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		111 年度	112 年度	差異 比率	說明
財務 結構	負債占資產比率 (%)	56.37	60.69	8%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	284.18	384.95	35%	主係 112 年其他非流動負債增加 657 百萬。
償債 能力	流動比率 (%)	160.36	205.39	28%	主係 112 年流動資產增加 406 百萬及短期借款減少 330 百萬。
	速動比率 (%)	136.07	182.25	34%	
	利息保障倍數	0.47	0.74	57%	主係 112 年度稅前淨損較 111 年度減少 7 百萬元。
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.19	3.10	-3%	
	平均收現日數	114	118	3%	
	存貨週轉率 (次)	7.52	8.03	7%	
	應付款項週轉率 (次)	8.80	7.33	-17%	
	平均銷貨日數	49	45	-6%	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.64	4.42	-5%	
	總資產週轉率 (次)	0.88	0.79	-10%	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(2.45)	(2.04)	-17%	
	權益報酬率 (%)	(6.74)	(5.94)	-12%	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(1.12)	(0.56)	-50%	主係 112 年度稅前淨損較 111 年度減少 7 百萬元。
	純益率 (%)	(3.35)	(3.21)	-4%	
	每股盈餘(元)	(1.198)	(0.995)	-17%	
現金 流量	現金流量比率 (%)	14.02	18.97	35%	主係 112 年度營業活動淨現金流入較 111 年度增加所致。
	現金流量允當比率 (%)	84.07	106.25	26%	
	現金再投資比率 (%)	5.76	6.63	15%	
槓桿 度	營運槓桿度	N/A	N/A	N/A	112 年度及 111 年度營業淨損，不予分析。
	財務槓桿度	N/A	N/A	N/A	

(二)最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31 日 (註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	45.34	50.83	52.49	50.39	49.93	47.16
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率 (%)	2354.11	734.12	654.79	589.68	631.68	644.80
償債 能力	流動比率 (%)	23.65	31.41	30.04	44.10	66.09	65.81
	速動比率 (%)	17.72	25.24	21.93	36.85	54.64	57.25
	利息保障倍數	4.34	7.58	2.57	(註 7)	(註 7)	2.01
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	5.61	4.33	2.97	2.88	3.03	2.98
	平均收現日數	65	84	123	127	120	123
	存貨週轉率 (次)	9.00	11.70	8.60	7.36	7.73	7.98
	應付款項週轉率 (次)	3.81	2.76	2.13	1.98	2.27	2.53
	平均銷貨日數	41	31	42	50	47	46
	不動產、廠房及設備週轉 率 (次)	8.26	4.69	2.61	2.18	2.56	2.80
	總資產週轉率 (次)	0.23	0.27	0.23	0.21	0.26	0.29
獲利 能力	資產報酬率 (%)	1.09	2.21	0.79	(2.88)	(2.51)	1.33
	權益報酬率 (%)	1.28	3.59	1.00	(6.80)	(5.98)	1.61
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	4.40	10.24	2.30	(2.82)	(3.38)	2.03
	純益率 (%)	3.27	6.82	2.07	(15.36)	(11.35)	2.85
	每股盈餘 (元)	0.23	0.65	0.18	(1.198)	(0.995)	0.067
現金 流量	現金流量比率 (%)	1.03	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
	現金流量允當比率 (%)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
	現金再投資比率 (%)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
槓桿 度	營運槓桿度	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
	財務槓桿度	0.87	0.88	0.92	(註 6)	(註 6)	(註 6)

* 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) 採用我國企業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：年報本表末端應列示計算公式，上開計算公式及相關說明請參閱第 96 頁。

註 4：最近五年度資料，均經會計師查核簽證，截至民國 113 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 5：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 6：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 7：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 8：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。

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		111 年度	112 年度	差異 比率	說明
財務 結構	負債占資產比率 (%)	50.39	49.93	-1%	
	長期資金占固定資產比率 (%)	589.68	631.68	7%	
償債 能力	流動比率 (%)	44.10	66.09	50%	主係 112 年流動資產增加。
	速動比率 (%)	36.85	54.64	48%	
	利息保障倍數	NA	NA	NA	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	2.88	3.03	5%	
	平均收現日數	127	120	-5%	
	存貨週轉率 (次)	7.36	7.73	5%	
	應付款項週轉率 (次)	1.98	2.27	14%	
	平均銷貨日數	50	47	-5%	
	固定資產週轉率 (次)	2.18	2.56	17%	主係 112 年銷貨淨額增加。
	總資產週轉率 (次)	0.21	0.26	22%	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(2.88)	(2.51)	-13%	主係 112 年為稅後淨損。
	股東權益報酬率 (%)	(6.80)	(5.98)	-12%	
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	(2.82)	(3.38)	20%	
	純益率 (%)	(15.36)	(11.35)	-26%	
	每股盈餘(元)	(1.198)	(0.995)	-17%	
現金 流量	現金流量比率 (%)	NA	NA	NA	
	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	NA	NA	NA	

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。

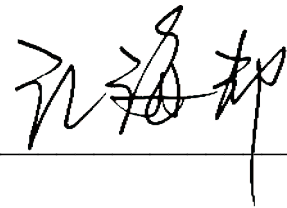
註 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

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一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及虧損撥補表議案等表冊，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蘇彥達會計師及陳玫燕會計師查核簽證。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 1 1 3 年 3 月 1 5 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、現金流量表及附註或附表

請參閱第 111 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 227 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對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

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差 異	
			金 額	比率%
流 動 資 產	3,711,614	4,117,921	406,307	11%
不動產、廠房及設備	999,601	871,598	(128,003)	-13%
無 形 資 產	62,338	36,727	(25,611)	-41%
其 他 資 產	381,723	333,842	(47,881)	-13%
資 產 總 額	5,155,276	5,360,088	204,812	4%
流 動 負 債	2,314,567	2,004,891	(309,676)	-13%
非 流 動 負 債	591,291	1,248,076	656,785	111%
負 債 總 額	2,905,858	3,252,967	347,109	12%
股 本	1,320,159	1,320,159	0	0%
資 本 公 積	830,582	830,473	(109)	0%
保 留 盈 餘	107,321	(31,036)	(138,357)	-129%
股 東 權 益 總 額	2,249,418	2,107,121	(142,297)	-6%

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. 無形資產：主係112年度認列商譽減損損失。
2. 非流動負債：主係112年度上海子公司收取政策性搬遷第一期補償款。
3. 保留盈餘：主係112年度虧損所致。

(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	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	4,834,937	4,138,158	(696,779)	-14%
營業成本	4,351,713	3,580,213	(771,500)	-18%
營業毛利	483,224	557,945	74,721	15%
營業費用	568,106	604,397	36,291	6%
營業淨利(淨損)	(84,882)	(46,452)	38,430	-45%
營業外收入及支出	70,031	39,078	(30,953)	-44%
稅前淨利(損)	(14,851)	(7,374)	7,477	-50%
所得稅費用	146,957	125,662	(21,295)	-14%
本期淨利(淨損)	(161,808)	(133,036)	28,772	-18%
其他綜合損益 (稅後淨額)	96,074	(9,261)	(105,335)	-110%
本期綜合損益總額	(65,734)	(142,297)	(76,563)	116%

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.營業淨損減少：主係營業毛利增加。
- 2.營業外收入及支出減少：主係非金融資產減損損失增加及兌換利益減少。
- 3.稅前淨損減少：主係營業毛利增加。
- 4.其他綜合損益(稅後淨額)及本期綜合損益總額減少：主係匯率波動致國外營運機構財務報告換算之兌換差額減少。

(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。惟本公司並未公開113年度財務預測，且產品類別多樣、單位各有不同，難以一一呈現，故不擬揭露預期銷售數量。

(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。同時，本公司將持續發展新事業如 AI 應用相關與生醫等利基產品，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
1,756,579	380,287	15,102	2,133,533	無	無

1. 營業活動 112 年度淨現金流入 380,287 千元，其中除收益費損 249,097 千元外，其餘主係應收款項減少 89,467 千元、存貨減少 99,542 千元、應付款項增加 27,001 千元及支付所得稅 75,838 千元。
2. 投資活動 112 年度淨現金流入 332,794 千元，主係上海子公司收取政策性搬遷第一期補償款 562,540 千元及其他金融資產減少 218,570 千元(承作 3 年期大額存單)。
3. 籌資活動 112 年度淨現金流出 317,692 千元，主係長短期借款淨減少 203,000 千元、償還公司債 30,000 千元及租賃本金償還 59,447 千元。

(二)未來一年現金流動性分析

1. 營業活動：113 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穩定。
2. 投資活動：113 年因應新事業發展，持續執行投資計畫，惟受整體環境影響，將審慎保守管控資金流出，節省公司營運成本。
3. 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。
4. 預計現金流量不足額之彌補措施及流動分析：無此情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度無重大資本支出，故不適用。

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組織調整。對於生醫事業醫材產品的市場開發及 AI 相關產品應用市場，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

最近兩年度本公司銀行借款利息約佔合併營收的 0.50%~0.60%之間，在其他變數維持不變的情形下，若銀行年利率增加或減少 0.25%，全年稅前淨利約減少或增加 2,988 千元~3,745 千元，詳下表。

單位：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度	113 年第一季
銀行借款利息	24,069	24,923	6,638
營業收入淨額	4,834,937	4,138,158	996,894
銀行借款利息/營業收入	0.50%	0.60%	0.67%
長短期借款餘額	1,498,000	1,195,000	1,233,324
年利率變動 0.25%對損益影響數	3,745	2,988	771

因應措施

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 事先做好資金規劃，適時降低融資需求，有效管理利息支出，以維持財務結構之健全。

2.匯率變動

影響

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，持續對公司營運資金需求提早規劃及安排，並適時調整集團各公司外幣資產及負債部位，以降低匯率變動之風險。

單位：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度	113 年第一季
兌換損益淨額	23,193	8,323	9,889
營業收入淨額	4,834,937	4,138,158	996,894
兌換損益/營收淨額	0.48%	0.20%	0.99%
營業淨利(損)	(84,882)	(46,452)	(56,102)
兌換損益/營業淨利(損)	27.32%	17.92%	17.63%

因應措施

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。

- (4) 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

- (1) 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。
- (2) 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：

- 吸入性藥械合一給藥器送審加拿大 FDA 與美國 FDA
- Actuator semi-automation
- Scented pacifier for baby market (customized silicone material for LSR)
- Vein finder medical imaging facility production
- Medical AR imaging system production
- Electrophysiotherapy device home use
- 智慧型置頂車輛辨識系統整機組裝與測試
- 智慧停車柱與充電樁整機組裝與測試
- 智慧製造-科學注塑模溫監控
- 新材料研發-低收縮導電型 PEEK 材料、導熱型 PA 材料、高剛性耐磨型 PPS/PTFE 材料
- Compact LCOS 3.8 CC 光機 for AR Glasses 量產及 1.5 CC sample 出貨
- LBS 720p sample 出貨
- Retinal Imaging Display device 開發及量產

本公司 113 年度預計投入約 1.7 億元之研發費用。

(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

109 年 1 月 15 日通過，110 年 5 月 1 日施行的「醫療器材管理法」，是將醫療器材之管理由過去「藥事法」中抽離，並增訂產品來源及流向資料之建立、部分低風險醫療器材採行電子化登錄、彈性核定許可證效期及業者主動通報義務等制度；此新法不僅加速產品上市的期程，嘉惠病患，更能推動產業發展，健全醫療器材之管理制度，對我司生醫事業的營運發展，具有相當的重要性。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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。

因應日益增加的資通安全風險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通安全管理，並依據內部實際管理需求制定資訊安全政策。另透過資通安全體檢及資訊人員定期參加外部研討會議，了解資通安全問題與防範措施，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，提升各部門與同仁防範措施。

(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。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 112 年度及 111 年度最大進貨廠商佔總進貨金額之比例分別為 8.79% 及 8.97%。並無進貨集中度過高之情形。

本公司最大銷貨客戶其 112 年度及 111 年度銷售金額佔全年度銷貨淨額分別為 47.99%及 55.69%。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降低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。

(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：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

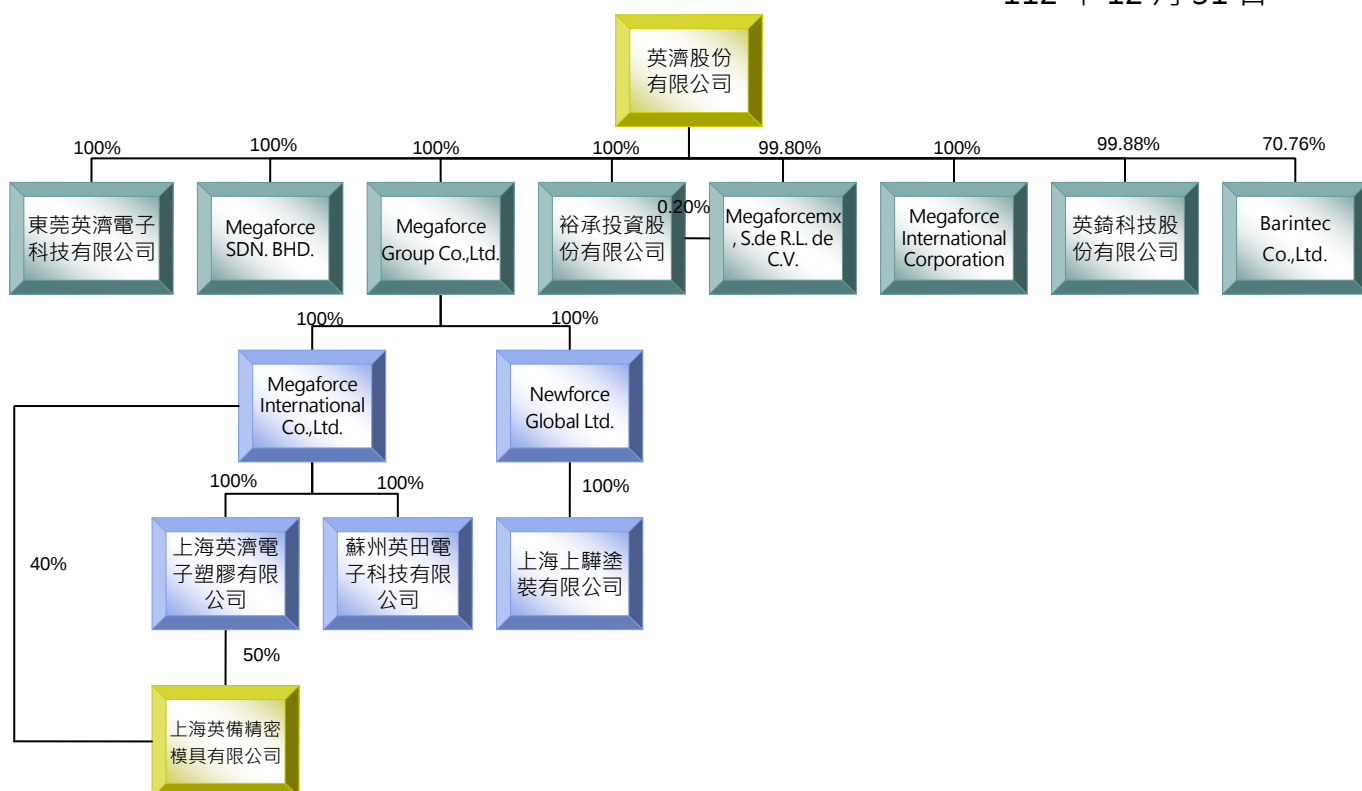
一、關係企業相關資料

(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

112 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

112 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.	2002/10/09	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	492	控股公司
Megaforce International Co., Ltd.	2002/10/31	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	144,455	控股公司
Newforce Global Ltd.	2003/01/08	No.5, Zihciang St.Tucheng Dist., NewTaipei City, Taiwan,R.O.C.	615	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	100,000	光學元件製造
Megaforce International Corporation	2019/02/13	4355 W. Emerald Street, Suite 110 Boise, Idaho 83706	9,221	商品買賣
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	2016/08/26	PIC 1, Blvd Pacifico 7630, Parque Industrial Pacifico, Tijuana BC, México.	461,025	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	122,940	塑膠零組件
Barintec Co., Ltd.	2018/10/17	Keihanna Open Innovation Center, 7-5-1 Seikadai, Seika-cho, Soraku-gun, Kyoto, Japan	7,602	AR 及光學技術開發及商品買賣
上海英濟電子塑膠有限公司	1993/12/21	上海市青浦工業園區新業路 885 號	476,393	塑膠零組件
上海上驊塗裝有限公司	2003/03/12	上海市青浦工業園區新達路 900 號	61,470	電子塑膠產品塗裝
上海英備精密模具有限公司	2001/04/11	上海市青浦工業園區新達路 930 號	113,720	精密模具
蘇州英田電子科技有限公司	2006/02/16	蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園	998,888	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	200,546	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、AR 及光學技術開發。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 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	增田麻言	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%
	總經理	徐明威	0	0%
Megaforce SDN. BHD.	董 事	徐文麟	0	0%
	董 事	陳宏德	0	0%
Barintec Co., Ltd.	董 事	增田麻言	0	0%
	董 事	徐文麟	0	0%
	董 事	徐婉晟	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	張嘉正	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	張嘉正	0	0%
	總經理	李正安	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
上海英備精密模具有限公司	董事長	徐文麟	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	歐宗和	0	0%
	監察人	張嘉正	0	0%
	總經理	歐宗和	0	0%
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	徐明威	0	0%
	監察人	張嘉正	0	0%
	總經理	徐明威	0	0%

2.各關係企業營運概況

112 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.	492	2,248,719	0	2,248,719	0	(376)	337,880	0
Megaforce International Co., Ltd.	144,455	2,100,708	0	2,100,708	0	0	334,661	0
NewForce Global Ltd.	615	107,552	0	107,552	0	0	4,959	0
裕承投資股份有限公司	5,000	2,054	40	2,014	0	(82)	(173)	0
英錡科技股份有限公司	100,000	60,837	84,803	(23,966)	21,784	(74,278)	(74,506)	0
Megaforce International Corporation	9,221	27,495	28,047	(552)	86,629	(2,611)	(2,625)	0
Megaforcemx, S.de R.L. de C.V.	461,025	195,569	59,554	136,015	52,877	(57,758)	(57,200)	0
Megaforce SDN. BHD.	122,940	75,930	28,450	47,481	40,943	(18,254)	(17,629)	0
Barintec Co., Ltd.	7,602	4,330	1,196	3,134	2,299	(13,414)	(13,331)	0
上海英濟電子塑膠有限公司	476,393	2,210,241	915,402	1,294,839	2,279,494	303,874	305,258	0
上海上驊塗裝有限公司	61,470	263,289	155,750	107,539	143,594	(1,181)	4,959	0
上海英備精密模具有限公司	113,720	236,712	96,715	139,997	100,707	(1,282)	3,451	0
蘇州英田電子科技有限公司	998,888	1,014,520	263,406	751,114	755,285	(11,140)	27,566	0
東莞英濟電子科技有限公司	200,546	401,641	152,874	248,767	447,146	(10,372)	(10,246)	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 111 頁至第 170 頁，聲明書內容請參閱第 110 頁。

(三)關係報告書



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會計師複核意見

英濟股份有限公司民國一一二年度關係報告書，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○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一一二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一一三年三月十五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

蘇 育 達

會計師：

陳 政 燕



民國一一三年三月十五日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

112 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	38,983,802	29.52%	0	董事	呂理力、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：無。

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

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二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：民國一一三年三月十五日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

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」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與英濟集團保持超然獨立，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，對英濟集團民國一二二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：

一、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(一)；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英濟集團合併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，以驗證公司管理當局估計存貨備抵損失之正確性及揭露是否允當。

二、長期性非金融資產(含商譽)之減損評估

有關長期性非金融資產(含商譽)減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)非金融資產減損；長期性非金融資產(含商譽)減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；長期性非金融資產(含商譽)之減損評估說明，請詳合併財務報告附註六(六)、(七)及(八)。

關鍵查核事項之說明：

英濟集團所處產業之景氣易受市場環境影響，且長期性非金融資產(含商譽)之減損評估係依據管理階層對可回收金額所作之評估，因相關評估假設涉及管理階層之判斷，因此，長期性非金融資產(含商譽)之減損評估係本會計師執行英濟集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否有減損跡象；評估集團管理階層於計算可回收金額所使用各項假設之合理性，包含現金流量預測及折現率等主要參數；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以檢視過去管理當局估計之準確度，並對重要假設進行敏感度分析；檢視管理當局針對有關長期性非金融資產(含商譽)之資產減損評估之揭露是否適當；詢問集團管理階層以辨認報導日後並無重大影響減損評估之事項。

其他事項

英濟股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，並負責形成集團合併財務報告之查核意見。

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一一二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

會計師：

蘇育達

陳孜燕



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年三月十五日



英濟股份有限公司董事會

合辦黃清源 謹啟

民國一一年二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,133,533	40	1,756,579	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	598	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十八)及七)	1,282,712	24	1,387,041	27
130X	存貨(附註六(五))	395,498	8	496,691	10
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)、(四)及七)	235,208	4	4,868	-
1479	其他流動資產	70,372	1	66,435	1
	流動資產合計	4,117,921	77	3,711,614	72
非流動資產：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	21,460	-	21,460	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	871,598	16	999,601	19
1755	使用權資產(附註六(七))	143,946	3	193,271	4
1780	無形資產(附註六(八))	36,727	1	62,338	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	130,516	3	141,778	3
1980	其他金融資產－非流動	15,562	-	16,955	-
1990	其他非流動資產	22,358	-	8,259	-
	非流動資產合計	1,242,167	23	1,443,662	28
	資產總計	\$ 5,360,088	100	\$ 5,155,276	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十))				
2110	應付短期票券(附註六(九))				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(十二))				
2130	合約負債－流動(附註六(十八))				
2170	應付票據及帳款				
2200	其他應付款(附註七)				
2230	本期所得稅負債				
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))				
2321	一年或一營業週期內到期或執行貴回權公司債(附註六(十二))				
2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)				
2360	淨確定福利負債－流動(附註六(十四))				
2399	其他流動負債－其他				
	流動負債合計	35,527	1	21,964	-
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十一)及八)				
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))				
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))				
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))				
2670	其他非流動負債(附註九)				
	非流動負債合計	563,050	10	402	-
	負債總計	1,248,076	23	591,291	11
	歸屬母公司業主之權益(附註(十二)及(十六))：	3,252,967	61	2,905,858	56
3100	股本	1,320,159	25	1,320,159	26
3200	資本公積	830,473	16	830,582	16
3300	保留盈餘(待彌補虧損)	(31,036)	(1)	107,321	2
3400	其他權益	17,547	-	20,375	1
3500	庫藏股票	(44,905)	(1)	(44,905)	(1)
	歸屬於母公司業主之權益合計	2,092,238	39	2,233,532	44
36XX	非控制權益	14,883	-	15,886	-
	權益總計	2,107,121	39	2,249,418	44
	負債及權益總計	\$ 5,360,088	100	\$ 5,155,276	100



董事長：徐文麟



經理人：姜同會

(附註六(附註))合併財務報告附註

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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 4,138,158	100	4,834,937	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、七及十二)	3,580,213	87	4,351,713	90
	營業毛利	557,945	13	483,224	10
	營業費用(附註六(三)、(四)、(六)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、七及十二)：				
6100	推銷費用	102,646	2	95,179	2
6200	管理費用	321,330	8	331,772	7
6300	研究發展費用	180,975	4	139,819	3
6450	預期信用減損損失(利益)	(554)	-	1,336	-
	營業費用合計	604,397	14	568,106	12
	營業淨損	(46,452)	(1)	(84,882)	(2)
	營業外收入及支出(附註六(八)、(十二)、(十三)、(二十)及七)：				
7100	利息收入	29,047	1	17,686	1
7020	其他利益及損失	38,060	1	80,282	2
7510	利息費用	(28,029)	(1)	(27,937)	(1)
	營業外收入及支出合計	39,078	1	70,031	2
7900	稅前淨損	(7,374)	-	(14,851)	-
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	125,662	3	146,957	3
	本期淨損	(133,036)	(3)	(161,808)	(3)
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))	(1,823)	-	15,217	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六)及(二十一))	4,800	-	(1,139)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(364)	-	3,043	-
	不重分類至損益之項目合計	3,341	-	11,035	-
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))	(12,602)	-	85,039	2
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	(12,602)	-	85,039	2
8300	本期其他綜合損益	(9,261)	-	96,074	2
8500	本期綜合損益總額	\$ (142,297)	(3)	\$ (65,734)	(1)
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (129,394)	(3)	(156,567)	(3)
8620	非控制權益	(3,642)	-	(5,241)	-
	本期淨損	\$ (133,036)	(3)	\$ (161,808)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (141,073)	(3)	(60,345)	(1)
8720	非控制權益	(1,224)	-	(5,389)	-
	本期綜合損益總額	\$ (142,297)	(3)	\$ (65,734)	(1)
	每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十七)))：				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.995)		(1.198)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.995)		(1.198)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國一二年及一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
		其他權益項目										
		普通 股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)						合 計
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,320,159	830,637	55,622	45,952	183,144	284,718	(52,620)	(11,053)	-	2,371,841	21,220	2,393,061
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	1,684	-	(1,684)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	17,721	(17,721)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(33,004)	(33,004)	-	-	-	(33,004)	-	(33,004)
本期淨損	-	-	-	-	(156,567)	(156,567)	-	-	-	(156,567)	(5,241)	(161,808)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,174	12,174	85,187	(1,139)	-	96,222	(148)	96,074
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(144,393)	(144,393)	85,187	(1,139)	-	(60,345)	(5,389)	(65,734)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,905)	(44,905)	-	(44,905)
對子公司所有權權益變動	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-	(55)	55	-
民國一一年十二月三十一日餘額	1,320,159	830,582	57,306	63,673	(13,658)	107,321	32,567	(12,192)	(44,905)	2,233,532	15,886	2,249,418
盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(63,673)	63,673	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(129,394)	(129,394)	-	-	-	(129,394)	(3,642)	(133,036)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,459)	(1,459)	(15,020)	4,800	-	(11,679)	2,418	(9,261)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(130,853)	(130,853)	(15,020)	4,800	-	(141,073)	(1,224)	(142,297)
對子公司所有權權益變動	-	(109)	-	-	(112)	(112)	-	-	-	(221)	221	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	(7,392)	(7,392)	-	7,392	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,473	57,306	-	(88,342)	(31,036)	17,547	-	(44,905)	2,092,238	14,883	2,107,121

董事長：徐文麟

經理人：姜同會
(請詳附錄附件財務報告附註)

會計主管：張嘉正

張嘉正

姜同會

徐文麟

英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (7,374)	(14,851)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	226,450	246,827
攤銷費用	3,670	3,846
預期信用減損(利益)損失	(554)	1,336
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,792)	(5,110)
利息費用	28,029	27,937
利息收入	(29,047)	(17,686)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,158)	(915)
不動產、廠房及設備轉列費用數	3,740	-
租賃修改利益	(485)	-
非金融資產減損損失	25,495	-
買回可轉換公司債損失	749	-
收益費損項目合計	249,097	256,235
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	89,467	272,896
存貨	99,542	173,167
其他流動資產	669	4,758
其他金融資產	(5,762)	487
其他非流動資產	(319)	(541)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	183,597	450,767
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(5,563)	(6,319)
應付票據及帳款	82,118	(95,849)
其他應付款	(55,117)	(108,023)
其他流動負債	14,629	(10,309)
淨確定福利負債	(5,262)	(10,014)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	30,805	(230,514)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	214,402	220,253
調整項目合計	463,499	476,488
營運產生之現金流入	456,125	461,637
支付之所得稅	(75,838)	(137,148)
營業活動之淨現金流入	380,287	324,489

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,800	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,480)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	30,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(625,176)	(2,560,274)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	625,778	2,594,301
取得不動產、廠房及設備	(47,577)	(75,704)
處分不動產、廠房及設備價款	10,027	1,578
取得無形資產	(3,577)	(2,671)
其他金融資產增加	(216,928)	(1,857)
預收款項增加—處分資產	562,540	-
收取之利息	22,907	16,778
投資活動之淨現金流入(流出)	332,794	(13,329)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,649,000	6,895,000
償還短期借款	(3,979,000)	(6,995,000)
應付短期票券增加	190,000	-
應付短期票券減少	(90,000)	-
償還公司債	(30,000)	-
舉借長期借款	126,000	180,000
償還長期借款	(99,000)	(321,571)
租賃本金償還	(59,447)	(78,715)
其他非流動負債增加	115	6
發放現金股利	-	(33,004)
庫藏股票買回成本	-	(44,905)
支付之利息	(25,360)	(23,818)
籌資活動之淨現金流出	(317,692)	(422,007)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,435)	25,569
本期現金及約當現金增加(減少)數	376,954	(85,278)
期初現金及約當現金餘額	1,756,579	1,841,857
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,133,533	1,756,579

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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)主要營業項目為塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣與前項有關產品之進出口貿易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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。

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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 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。

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，俾使其會計政策與合併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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
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	東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	製造及銷售塑膠零組件及精密模具	100.00 %	100.00 %	
本公司及裕承	Megaforcecmx, S.de R.L. de C.V. (MegaforceMX)	製造及銷售塑膠零組件及精密模具	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	Megaforce SDN. BHD. (MegaforceMY)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	
本公司	英錡科技股份有限公司(英錡科技)	光學元件製造	99.88 %	99.88 %	
本公司	バーインテック株式会社(Barintec)	AR及光學技術開發及商品買賣	70.76 %	64.79 %	(註二)
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)	製造及銷售塑膠零組件	100.00 %	100.00 %	
International-Samoa	蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	製造及銷售塑膠零組件	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 %	(註三)
Newforce	上海上驊塗裝有限公司(上海上驊)	電子塑膠產品塗裝	100.00 %	100.00 %	

註一：合併公司透過本公司及裕承分別持有99.8%及0.2% MegaforceMX之股權。

註二：Barintec於民國一〇二年一月辦理現金增資，增資後本公司對其持股比例上升為70.76%。

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

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、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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
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。

(七) 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合併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，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或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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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）。

(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；

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

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。合併公司係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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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、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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)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)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。

(十一)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處分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。

(十二)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

合併公司主要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。

2.提供勞務

合併公司供客戶產品設計開發服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。其中對於隨時間逐步滿足之履約義務，係以截至報導日實際已達成之里程碑決定。

3.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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)租賃

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。

1.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。

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。

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、倉庫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。

2. 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。

(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。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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。

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夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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。

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。

(十七)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。

(十八)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及得以股票發放之員工酬勞。

(十九)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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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如下：

(一)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)。

(二)長期性非金融資產(含商譽)之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之可回收金額及任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損。長期性非金融資產(含商譽)之評價方法及可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(八)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金	\$ 837	1,232
活期存款	1,723,732	1,533,781
定期存款	<u>408,964</u>	<u>221,566</u>
	<u><u>\$ 2,133,533</u></u>	<u><u>1,756,579</u></u>

民國一一二年十二月三十一日，合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款為218,570千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 598</u>	<u>-</u>
非流動：		
國內非上市櫃公司股票	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司投資之國內非上市櫃公司股票因投資標的之股權淨值已趨近於零，經合併公司管理階層評估後，已於以前年度全數認列減損損失。

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行可轉債之賣回權	<u>\$ -</u>	<u>285</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	112.12.31	111.12.31
國內非上市櫃公司股票	\$ 21,460	21,460

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。合併公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日間因投資策略，出售部分上述國內非上市櫃公司股票，處分時之公允價值為4,800千元，累積處分損失計7,392千元，已將前述累積損失自其他權益轉列保留盈餘。合併公司民國一一一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(二十一)。

5.截至民國一一二年及一一一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)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 1,282,363	1,387,282
應收帳款—關係人	555	1,720
減：備抵損失	(206)	(1,961)
	<u>\$ 1,282,712</u>	<u>1,387,041</u>

合併公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	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	\$ 1,270,436	0.01%	127
逾期1~90天	12,446	0.6%	75
逾期91~180天	36	11%	4
	<u>\$ 1,282,918</u>		<u>206</u>

	111.12.31		
	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	\$ 1,366,704	0.01%	137
逾期1~90天	21,668	1.1%~100%	1,704
逾期91~180天	630	19%	120
	<u>\$ 1,389,002</u>		<u>1,961</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,961	618
認列(迴轉)之減損損失	(553)	1,335
因無法收回而沖銷之金額	(1,211)	-
外幣換算損益	9	8
期末餘額	<u>\$ 206</u>	<u>1,961</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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)

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 16,259	4,869
其他應收款－關係人	379	-
減：備抵損失	-	(1)
	<u>\$ 16,638</u>	<u>4,868</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1	-
認列(迴轉)之減損損失	(1)	1
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1</u>

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 84,030	112,236
在製品及半成品	112,118	178,366
製成品	141,765	203,455
商品存貨	57,585	2,634
	<u>\$ 395,498</u>	<u>496,691</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 3,410,786	4,110,483
存貨跌價損失(回升利益)	(15,714)	3,150
存貨報廢損失	39,968	50,066
存貨盤盈	(554)	(74)
未分攤製造費用	116,748	140,339
其 他	28,979	47,749
	<u>\$ 3,580,213</u>	<u>4,351,713</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。存貨跌價損失係因認列存貨沖減至淨變現價值之差額。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十二年度及一十一年度不動產、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112年1月1日餘額	\$ 320,108	630,919	1,957,366	600,414	5,794	3,514,601
增 添	-	-	24,373	5,994	3,464	33,831
處 分	(1,730)	(3,527)	(49,589)	(6,702)	-	(61,548)
重分類及其他	-	-	(423)	470	(2,055)	(2,008)
轉列費用	-	-	-	-	(3,740)	(3,740)
匯率變動之影響	1,751	(4,050)	(8,714)	(2,890)	157	(13,746)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 320,129</u>	<u>623,342</u>	<u>1,923,013</u>	<u>597,286</u>	<u>3,620</u>	<u>3,467,390</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 318,300	619,705	1,959,469	587,556	1,626	3,486,656
增 添	-	-	43,524	15,215	5,817	64,556
處 分	-	-	(88,235)	(10,765)	-	(99,000)
重 分 類	-	-	4,103	(2,476)	(1,627)	-
匯率變動之影響	1,808	11,214	38,505	10,884	(22)	62,389
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 320,108</u>	<u>630,919</u>	<u>1,957,366</u>	<u>600,414</u>	<u>5,794</u>	<u>3,514,601</u>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	421,061	1,612,028	481,911	-	2,515,000
本期折舊	-	24,307	84,413	51,509	-	160,229
處 分	-	(672)	(49,305)	(6,702)	-	(56,679)
重分類及其他	-	-	(1,681)	-	-	(1,681)
匯率變動之影響	-	(5,793)	(12,696)	(2,588)	-	(21,077)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>438,903</u>	<u>1,632,759</u>	<u>524,130</u>	<u>-</u>	<u>2,595,792</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	392,849	1,578,855	430,482	-	2,402,186
本期折舊	-	22,511	94,628	54,495	-	171,634
處 分	-	-	(88,088)	(10,249)	-	(98,337)
重 分 類	-	-	1,025	(1,025)	-	-
匯率變動之影響	-	5,701	25,608	8,208	-	39,517
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>421,061</u>	<u>1,612,028</u>	<u>481,911</u>	<u>-</u>	<u>2,515,000</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 320,129</u>	<u>184,439</u>	<u>290,254</u>	<u>73,156</u>	<u>3,620</u>	<u>871,598</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 320,108</u>	<u>209,858</u>	<u>345,338</u>	<u>118,503</u>	<u>5,794</u>	<u>999,601</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 318,300</u>	<u>226,856</u>	<u>380,614</u>	<u>157,074</u>	<u>1,626</u>	<u>1,084,470</u>

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司將不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年度就有減損跡象之資產進行資產減損測試，依資產減損測試結果，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故無需認列減損損失。

估計可回收金額所使用之關鍵假設，折現率係以加權平均資金成本為估計基礎，民國一一二年度之折現率為8.67%~9.81%；現金流量推估係以五年期財務預算為基礎。前項關鍵假設之數值係代表公司管理階層對相關產業未來趨勢所作之評估，同時考量內外部來源之歷史資訊。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地 使 用 權	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 72,031	311,222	1,549	384,802
增 添	-	16,419	221	16,640
減 少	-	(68,162)	(556)	(68,718)
租賃修改	-	51	-	51
匯率變動之影響數	(608)	11,005	-	10,397
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 71,423</u>	<u>270,535</u>	<u>1,214</u>	<u>343,172</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,460	268,039	2,672	342,171
增 添	-	66,473	-	66,473
減 少	-	(42,114)	(1,123)	(43,237)
租賃修改	-	4,950	-	4,950
匯率變動之影響	571	13,874	-	14,445
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 72,031</u>	<u>311,222</u>	<u>1,549</u>	<u>384,802</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 39,913	150,686	932	191,531
提列折舊	1,118	64,624	479	66,221
減 少	-	(62,352)	(556)	(62,908)
匯率變動之影響	(278)	4,660	-	4,382
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 40,753</u>	<u>157,618</u>	<u>855</u>	<u>199,226</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 38,565	114,053	1,502	154,120
提列折舊	1,122	73,518	553	75,193
減 少	-	(42,114)	(1,123)	(43,237)
匯率變動之影響	226	5,229	-	5,455
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 39,913</u>	<u>150,686</u>	<u>932</u>	<u>191,531</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 30,670</u>	<u>112,917</u>	<u>359</u>	<u>143,946</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 32,118</u>	<u>160,536</u>	<u>617</u>	<u>193,271</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 32,895</u>	<u>153,986</u>	<u>1,170</u>	<u>188,051</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年度就有減損跡象之資產進行資產減損測試，依資產減損測試結果，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故無需認列減損損失。估計可回收金額所使用之關鍵假設，請詳附註六(六)不動產、廠房及設備。

(八)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一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112年1月1日餘額	\$ 20,455	57,971	78,426
單獨取得	3,577	-	3,577
處 分	(483)	-	(483)
匯率變動之影響	117	-	117
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,666</u>	<u>57,971</u>	<u>81,637</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 19,702	57,971	77,673
單獨取得	2,671	-	2,671
處 分	(2,154)	-	(2,154)
匯率變動之影響	236	-	236
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,455</u>	<u>57,971</u>	<u>78,426</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 16,088	-	16,088
本期攤銷	3,670	-	3,670
減損損失	-	25,495	25,495
處 分	(483)	-	(483)
匯率變動之影響	140	-	140
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 19,415</u>	<u>25,495</u>	<u>44,910</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,191	-	14,191
本期攤銷	3,846	-	3,846
處 分	(2,154)	-	(2,154)
匯率變動之影響	205	-	205
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,088</u>	<u>-</u>	<u>16,088</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 4,251</u>	<u>32,476</u>	<u>36,727</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 4,367</u>	<u>57,971</u>	<u>62,338</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 5,511</u>	<u>57,971</u>	<u>63,482</u>

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

民國一一二年度及一一一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>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 1,658	1,126
營業費用	<u>2,012</u>	<u>2,720</u>
	<u>\$ 3,670</u>	<u>3,846</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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，商譽之帳面金額係歸屬至電子零組件及光電事業營運單位。

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，民國一一二年十二月三十一日之使用價值決定與民國一一一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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	8.67 %	7.72 %

民國一一二年十二月三十一日光電事業現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失25,495千元，民國一一一年度則無此情形。合併公司已將所認列之減損損失減少光電事業現金產生單位所屬商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(九) 應付短期票券

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付商業本票	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.848%~1.888%</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 690,000	\$ 1,020,000
尚未使用額度	\$ 563,394	\$ 675,999
利率區間	1.82%~1.9662%	1.64%~1.93%

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.09%	114	\$ 100,000
擔保銀行借款	新台幣	1.7439%~2.0521%	115~125	405,000
減：一年內到期部份				(44,097)
合 計				\$ 460,903
尚未使用額度				\$ -

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

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.12.31	111.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 30,000	30,000
減：累積贖回金額	(30,000)	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(1,093)
一年內到期公司債	-	(28,907)
	\$ -	-
嵌入式衍生工具—賣回權(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融負債」)	\$ -	285
嵌入式衍生工具—賣回權按公允價值再衡量之損失(利益)(列報於「其他利益及損失」)	\$ (216)	45
利息費用	\$ 373	563

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>

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，本轉換債持有人得於賣回基準日前，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)

民國一十二年八月，債券持有人根據賣回條件向本公司提出賣回請求。本公司以現金30,000千元加計利息補償金452千元買回面額為30,000千元之私募可轉換公司債，該項交易之賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額，本公司認列債券買回損失749千元，係列報於「其他利益及損失」項下。

本公司民國一一年度未發行、再買回或償還應付公司債。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 44,709	52,448
非流動	\$ 68,075	107,408

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,733	3,305
短期租賃之費用	\$ 11,030	8,782
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,141	1,477

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 74,351	92,279

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為工廠廠房及倉儲地點，工廠廠房之租賃期間通常為十年，倉儲地點則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年間，另承租之部分員工宿舍、停車位及其他設備之租賃期間為半年至一年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 110,756	110,592
計畫資產之公允價值	(63,140)	(59,537)
淨確定福利負債	<u>\$ 47,616</u>	<u>51,055</u>

帳列淨確定福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 6,250	6,000
非 流 動	41,366	45,055
	<u>\$ 47,616</u>	<u>51,055</u>

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。

截至民國一十二年及一十一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分別計63,140千元及59,537千元。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

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 110,592	123,820
當期服務成本及利息	2,914	2,570
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算損(益)	328	(69)
—因財務假設變動所產生之精算損(益)	1,805	(11,607)
計畫支付之福利	(4,095)	(4,122)
公司支付之福利	(788)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 110,756</u>	<u>110,592</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 59,537	47,534
利息收入	886	332
淨確定福利負債再衡量數		
——計畫資產報酬(不合當期利息)	310	3,541
已提撥至計畫之金額	6,502	12,252
計畫已支付之福利	(4,095)	(4,122)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 63,140</u>	<u>59,537</u>

(4)合併公司民國一一二年度及一一一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：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 1,188	1,800
淨確定福利負債之淨利息	840	438
	<u>\$ 2,028</u>	<u>2,238</u>
營業成本	\$ 114	300
管理費用	1,670	1,698
研究發展費用	244	240
	<u>\$ 2,028</u>	<u>2,238</u>

(6)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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25 %	1.75 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

合併公司依據精算報告預計於民國一一二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6,250千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7) 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%
112年12月31日		
折現率	\$ (915)	942
未來薪資增加	4,180	(3,818)
111年12月31日		
折現率	(1,812)	1,868
未來薪資增加	1,839	(1,793)

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。在此計畫下合併公司依一定比率，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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為15,562千元及14,518千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國一一二年度及一一一年度合計認列之退休金費用與基本養老保險費及社會福利費等分別為126,781千元及143,045千元。

(十五) 所得稅

1. 合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 75,720	122,016
遞延所得稅費用	49,942	24,941
所得稅費用	<u>\$ 125,662</u>	<u>146,957</u>

合併公司認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (364)</u>	<u>3,043</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨損	\$ (7,374)	(14,851)
稅前淨利依本公司所在地國內稅率計算		
之所得稅費用	(1,475)	(2,970)
外國轄區稅率差異影響數	12,751	10,599
採用權益法認列之子公司損益之份額	33,075	37,592
永久性差異及其他	4,646	3,134
按稅法規定加計之收入	1,468	21
未認列暫時性差異之變動	61,583	121,938
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	39,445	23,618
境外所得扣繳稅額	34,166	2,022
以前年度所得稅費用調整	3,414	4,732
租稅獎勵	(63,411)	(53,729)
所得稅費用	<u>\$ 125,662</u>	<u>146,957</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，並自頒發證書之年度始起算三年，得按15%優惠稅率課徵企業所得稅。

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：

	112.12.31	111.12.31
採權益法認列之投資利益(註)	\$ 247,636	300,481
其 他	22,628	1,650
	<u>\$ 270,264</u>	<u>302,131</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

合併公司民國一一二年及一一一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：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 249,716	218,983
課稅損失	231,463	182,435
	<u>\$ 481,179</u>	<u>401,418</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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有足夠之課稅所得以供該暫時性差異及以前年度之課稅損失使用。截至民國一一二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：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損 之稅額影響數	得扣除之最後年度
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	14,889	民國一一五年度
民國一〇六年度	26,532	民國一一六年度
民國一〇七年度	39,665	民國一一七年度
民國一〇八年度	21,524	民國一一八年度
民國一〇八年度	977	-
民國一〇九年度	2,892	民國一一八年度
民國一〇九年度	35,557	民國一一九年度
民國一〇九年度	371	-
民國一一〇年度	2,306	民國一一五年度
民國一一〇年度	23,319	民國一二〇年度
民國一一〇年度	45	-
民國一一一年度	2,148	民國一一六年度
民國一一一年度	632	民國一二〇年度
民國一一一年度	20,543	民國一二一年度
民國一一一年度	29	-
民國一一二年度	976	民國一一七年度
民國一一二年度	2,085	民國一二一年度
民國一一二年度	36,383	民國一二二年度
民國一一二年度	454	-
	<u>\$ 231,463</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

民國一一二年度及一一一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	確定福利 計畫	課稅損失	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國112年1月1日餘額	\$ 20,584	37,628	10,211	42,839	30,516	141,778
貸(借)記損益	(10,261)	(3,935)	(1,052)	4,300	523	(10,425)
貸(借)記其他綜合損益	-	-	364	-	-	364
匯率變動之影響	(84)	(420)	-	(373)	(324)	(1,201)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,239</u>	<u>33,273</u>	<u>9,523</u>	<u>46,766</u>	<u>30,715</u>	<u>130,516</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 20,833	42,646	15,257	88,957	29,028	196,721
貸(借)記損益	(452)	(5,454)	(2,003)	(46,421)	1,189	(53,141)
借記其他綜合損益	-	-	(3,043)	-	-	(3,043)
匯率變動之影響	203	436	-	303	299	1,241
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,584</u>	<u>37,628</u>	<u>10,211</u>	<u>42,839</u>	<u>30,516</u>	<u>141,778</u>
遞延所得稅負債：						
	採權益法 認列之投 資利益	其 他	合 計			
民國112年1月1日餘額	\$ 73,520	1,670	75,190			
借(貸)記損益	39,386	131	39,517			
匯率變動之影響	-	(25)	(25)			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 112,906</u>	<u>1,776</u>	<u>114,682</u>			
民國111年1月1日餘額	\$ 94,553	8,808	103,361			
借(貸)記損益	(21,033)	(7,167)	(28,200)			
匯率變動之影響	-	29	29			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 73,520</u>	<u>1,670</u>	<u>75,190</u>			

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一二年度及一一一年度十二月三十一日，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	112年度	111年度
期初餘額	130,016	132,016
買回本公司股份	-	(2,000)
期末餘額	<u>130,016</u>	<u>130,016</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
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	-	109
發行可轉換公司債	1,476	1,476
股東逾時未領取股利	5	5
	<u>\$ 830,473</u>	<u>830,582</u>

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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外之項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一一年度分配民國一一〇年度盈餘時自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一二年度分配民國一一一年度盈餘時自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 盈餘分配

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

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

本公司於民國一一三年及一一二年三月十五日經董事會決議，民國一一二年度及一一一年度決算並無盈餘，考量公司營運及資金需求，不分派股利。

4. 庫藏股

本公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議，為激勵員工及提昇員工向心力，依證券交易法第28條之2及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，於本公司已發行股份總數1.51%之範圍內收買股份，預計買回2,000千股，並自買回股份之日起三年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司買回庫藏股共計2,000千股，金額計44,905千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

5. 合併公司之其他權益(稅後淨額)

	歸屬於母公司 之國外營運機 構財務報表換 算之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	非控制權益	合 計
民國112年1月1日	\$ 32,567	(12,192)	(1,315)	19,060
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	(15,020)	-	2,418	(12,602)
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	-	4,800	-	4,800
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	7,392	-	7,392
民國112年12月31日餘額	\$ 17,547	-	1,103	18,650
民國111年1月1日	\$ (52,620)	(11,053)	(1,167)	(64,840)
國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	85,187	-	(148)	85,039
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	-	(1,139)	-	(1,139)
民國111年12月31日餘額	\$ 32,567	(12,192)	(1,315)	19,060

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	112年度	111年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨損	(129,394)	(156,567)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	130,016	130,646
基本每股虧損(元)	(0.995)	(1.198)

本公司民國一二二年度及一一一年度為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故未另行計算稀釋每股盈餘。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
亞 洲	\$ 3,677,660	4,478,058
美 洲	460,498	353,672
歐 洲	-	3,207
	\$ 4,138,158	4,834,937
主要產品線：		
電子塑膠零組件	\$ 3,687,250	4,453,129
模 具	165,614	257,699
產品開發	85,108	26,157
生 醫 材	98,668	65,752
光電產品	85,290	27,740
其 他	16,228	4,460
	\$ 4,138,158	4,834,937

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 1,282,918	1,389,002	1,643,684
減：備抵損失	(206)	(1,961)	(618)
合 計	\$ 1,282,712	1,387,041	1,643,066
合約負債-電子塑膠零組件	\$ 258	2,310	1,072
合約負債-模具	17,800	26,663	50,272
合約負債-光電產品	17,439	43	48
合約負債-產品開發	12,194	17,320	8,203
合約負債-生醫材	6,260	12,785	3,317
合約負債-其他	125	108	-
合 計	\$ 54,076	59,229	62,912

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為55,284千元及53,897千元。

合約負債主係因產品之銷售及開發服務而預收款項所產生，合併公司將產品交付予客戶或取得客戶完成驗收之證明文件時轉列收入。

合約負債之變動主要係源自於合併公司移轉商品予客戶或取得客戶完成驗收之證明文件而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度為虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 29,046	17,686
其他利息收入	1	-
	<u>\$ 29,047</u>	<u>17,686</u>

2.其他利益及損失淨額

合併公司之其他利益及損失淨額明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 5,158	915
外幣兌換利益	8,323	23,193
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	3,792	5,110
淨利益		
非金融資產減損損失	(25,495)	-
溢收款轉收入	2,193	13,832
政府補助收入	13,801	11,752
出售廢品收入	18,341	16,241
其他	11,947	9,239
	<u>\$ 38,060</u>	<u>80,282</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
金融機構融資利息費用	\$ 24,923	24,069
租賃負債之利息費用	2,733	3,305
應付公司債折價攤銷及利息補償金	373	563
	<u>\$ 28,029</u>	<u>27,937</u>

(二十一)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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有62.79%及65.34%分別由三家及二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包含其他應收款，請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 100,000	100,026	100,026	-	-	-	-
短期借款	690,000	691,617	691,617	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	505,000	545,317	24,431	29,522	157,767	187,940	145,657
租賃負債(含一年內到期)	112,784	115,992	26,284	20,193	40,598	26,808	2,109
應付款項	1,007,651	1,007,651	1,007,651	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,415,435</u>	<u>2,460,603</u>	<u>1,850,009</u>	<u>49,715</u>	<u>198,365</u>	<u>214,748</u>	<u>147,766</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,020,000	1,024,627	1,024,627	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	478,000	515,434	40,063	82,807	49,467	197,965	145,132
租賃負債(含一年內到期)	159,856	165,655	31,185	23,856	40,490	65,302	4,822
應付款項	989,273	989,273	989,273	-	-	-	-
應付公司債	28,907	30,452	-	30,452	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,676,036</u>	<u>2,725,441</u>	<u>2,085,148</u>	<u>137,115</u>	<u>89,957</u>	<u>263,267</u>	<u>149,954</u>

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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 37,852	30.735	1,163,381	35,145	30.708	1,079,233
人 民 幣	55,890	4.3394	242,529	66,205	4.3999	291,295
日 圓	25,618	0.2172	5,564	20,038	0.2324	4,657
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	23,007	30.735	707,120	23,083	30.708	708,833
日 圓	450	0.2172	98	-	-	-

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加(或減少)7,043千元及6,663千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十)其他利益及損失。

(2)利率分析

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

若年利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利分別將減少或增加2,988千元及3,745千元，主因係合併公司借款利率可能隨市場利率變動。

(3)其他價格風險

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

<u>報導日證券價格</u>	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
上漲3%	\$ -	14	-	-
下跌3%	\$ -	(14)	-	-

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)。

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市(櫃)公司股票	\$ 598	598	-	-	598
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
	21,460	-	-	21,460	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,133,533	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	1,282,712	-	-	-	-
其他金融資產－流動	235,208	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	15,562	-	-	-	-
小 計	3,667,015	-	-	-	-
合 計	\$ 3,689,073	598	-	21,460	22,058
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付短期票券	\$ 100,000	-	-	-	-
銀行借款	1,195,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	526,261	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	481,390	-	-	-	-
租賃負債	112,784	-	-	-	-
合 計	\$ 2,415,435	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	111.12.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 21,460	-	-	21,460	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,756,579	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	1,387,041	-	-	-	-
其他金融資產－流動	4,868	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	16,955	-	-	-	-
小計	3,165,443	-	-	-	-
合計	\$ 3,186,903	-	-	21,460	21,460
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
國內可轉債賣回權	\$ 285	-	285	-	285
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,498,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	450,232	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	539,041	-	-	-	-
租賃負債	159,856	-	-	-	-
應付公司債	28,907	-	-	-	-
小計	2,676,036	-	-	-	-
合計	\$ 2,676,321	-	285	-	285

(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

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

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B. 衍生金融工具

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

(4) 公允價值層級之移轉

於民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(5) 第三等級間之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產
民國112年1月1日餘額	\$ 21,460
總利益或損失	
認列於其他綜合損益處 分	4,800
	(4,800)
民國112年12月31日	<u>\$ 21,460</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,119
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(1,139)
購 買	15,480
民國111年12月31日	<u>\$ 21,460</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中與民國一一二年及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年度	111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)」)	-	(1,139)

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值，該等重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資	可類比上市上櫃公司	- 股價淨值比乘數(112.12.31及111.12.31分別為1.66~5.13及1.67~4.58) - 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31分別為50%~70%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			112.12.31		111.12.31	
			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%	\$ <u>644</u>	<u>(644)</u>	<u>644</u>	<u>(644)</u>

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

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

(二十二)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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

上開金融資產係採存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊，此外，合併公司於報導日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(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

截至民國一一二年及一一一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，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度計563,394千元及675,999千元。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

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露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。

(二十三) 資本管理

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

民國一十二年及一十一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 3,252,967	2,905,858
減：現金及約當現金	<u>2,133,533</u>	<u>1,756,579</u>
淨負債	<u>\$ 1,119,434</u>	<u>1,149,279</u>
權益總額	<u>\$ 2,107,121</u>	<u>2,249,418</u>
負債資本比率	53.13 %	51.09 %

(二十四) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.12.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>租賃負債 利息支出</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	
長期借款	\$ 478,000	27,000	-	-	-	505,000
應付短期票券	-	100,000	-	-	-	100,000
短期借款	1,020,000	(330,000)	-	-	-	690,000
租賃負債	159,856	(59,447)	16,640	2,733	(6,998)	112,784
應付公司債	<u>28,907</u>	<u>(30,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,093</u>	<u>-</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,686,763</u>	<u>(292,447)</u>	<u>16,640</u>	<u>2,733</u>	<u>(5,905)</u>	<u>1,407,784</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	本期新增	非現金之變動		111.12.31
				租賃負債 利息支出	匯率變動 及其他	
長期借款	\$ 619,571	(141,571)	-	-	-	478,000
短期借款	1,120,000	(100,000)	-	-	-	1,020,000
租賃負債	156,793	(78,715)	66,473	3,305	12,000	159,856
應付公司債	28,495	-	-	-	412	28,907
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,924,859</u>	<u>(320,286)</u>	<u>66,473</u>	<u>3,305</u>	<u>12,412</u>	<u>1,686,763</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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

註：本公司已於民國一十二年十月二十五日解除董事乙職，自此非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	112年度	111年度
其他關係人	\$ <u>1,093</u>	<u>2,196</u>

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，惟收款期限約30~45天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨如下：

	112年度	111年度
其他關係人	\$ <u>95</u>	<u>-</u>

合併公司對關係人之進貨價格及交易條件與一般廠商並無顯著不同。

3.其他利益

	112年度	111年度
其他關係人：		
出售樣品(註)	\$ -	4
口腔隔離器專利轉讓收入	200	-
	<u>\$ 200</u>	<u>4</u>

(註)帳列營業費用減項。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.營業成本及費用

	112年度	111年度
其他關係人：		
加工費	\$ 170	679
研發費用	3,628	2,871
租金支出/修繕保養費/電信費等	854	838
	<u>\$ 4,652</u>	<u>4,388</u>

因上述交易產生之其他應付關係人款如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 224</u>	<u>375</u>

5.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款淨額	其他關係人	\$ 555	209
其他應收款	其他關係人	379	-
		<u>\$ 934</u>	<u>209</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 43,167	45,165
退職後福利	2,338	2,370
	<u>\$ 45,505</u>	<u>47,535</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產及廠房	長期借款	<u>\$ 343,915</u>	<u>366,934</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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,151</u>	<u>17,163</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 2,656</u>	<u>5,325</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)政策性搬遷補償協議：

配合中國上海市青浦區城市規畫調整，合併公司之子公司上海英濟、上海英備、上海上驊於民國一一二年九月二十六日經董事會決議通過廠房搬遷案，並授權董事長與上海市青浦區人民政府香花橋街道辦事處簽訂國有土地非居住房屋徵收補償協議，其於青浦區之土地使用權、房屋建築物及設備等資產將進行政策性搬遷，補償與獎勵金額共計為人民幣4.32億元。預計於簽訂新廠址地塊之交地情況確認單之日起36個月內完成搬遷事宜。截至民國一一二年十二月三十一日止，已收取第一筆搬遷補償款計人民幣129,635千元(約新台幣562,540千元)，帳列其他非流動負債項下。截至報告日止，新廠址地塊尚未確認簽訂。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	1,109,084	324,455	1,433,539	1,402,585	322,481	1,725,066
勞健保費用	124,802	31,879	156,681	139,694	29,912	169,606
退休金費用	122,618	21,753	144,371	139,492	20,309	159,801
其他員工福利費用	70,832	24,468	95,300	83,226	24,657	107,883
折舊費用	207,614	18,836	226,450	227,673	19,154	246,827
攤銷費用	1,658	2,012	3,670	1,126	2,720	3,846

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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 名 稱	價 值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
0	本公司	英錡科技	應收關 係人款 項	是	20,000	20,000	20,000	2.11%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x20% 418,448	淨 值 x40% 836,895
1	上海英濟	東莞英濟	應收關 係人款 項	是	45,165	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨 值 x100% 1,294,839	淨 值 x100% 1,294,839

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
2	蘇州英田	本公司	應收關係人款項	是	162,095	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100% 751,114	淨值 x100% 751,114
3	上海上聯	東莞英濟	應收關係人款項	是	43,394	43,394	43,394	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值 x100% 107,539	淨值 x100% 107,539

註1：截至112.12.31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。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	上海英濟	2	2,092,238	95,562	-	-	-	- %	淨值 x200% 4,184,476	Y	N	Y
0	本公司	東莞英濟	2	2,092,238	22,227	-	-	-	- %	淨值 x200% 4,184,476	Y	N	Y
1	蘇州英田	上海英濟	4	751,114	269,658	-	-	-	- %	淨值 x200% 1,502,228	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	持股比例	公允價值		
本公司	利科光學股份有限公司	關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,107	-	9.50 %	-	2,107	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,099	-	10.25 %	-	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	超棒生技股份有限公司	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,232	21,460	6.97 %	21,460	2,232	
本公司	益得生物科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	598	0.02 %	598	20	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海英濟	上海上驛	聯屬公司	加工費	RMB 32,458	20.90 %	140天	-		RMB (16,202)	(22.51)%	
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 32,458	100.00 %	140天	-		RMB 16,202	100.00 %	
本公司	蘇州英田	母子公司	進貨	NTD 377,747	43.26 %	140天	-		NTD (267,890)	(60.10)%	
蘇州英田	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 80,340	47.14 %	140天	-		RMB 61,734	66.81 %	
本公司	東莞英濟	母子公司	進貨	NTD 203,988	23.36 %	140天	-		NTD (69,088)	(15.50)%	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 46,146	45.67 %	140天	-		RMB 15,921	42.74 %	

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		
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 61,734	-	-	-	RMB 9,503	-

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：無。

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	2,637	月結140天	0.05 %
0	本公司	MegaforceUS	1	應收帳款	8,551	月結140天	0.16 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	應收帳款	3,172	月結140天	0.06 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	488	月結140天	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	應收帳款	273	月結140天	0.01 %
2	上海上驛	上海英濟	3	應收帳款	70,308	月結140天	1.31 %
3	上海英備	上海英濟	3	應收帳款	33,312	月結140天	0.62 %
3	上海英備	蘇州英田	3	應收帳款	11,156	月結140天	0.21 %
4	蘇州英田	本公司	2	應收帳款	267,887	月結140天	5.00 %
4	蘇州英田	上海上驛	3	應收帳款	2,835	月結140天	0.05 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	應收帳款	511	月結140天	0.01 %
5	東莞英濟	本公司	2	應收帳款	69,087	月結140天	1.29 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	應收帳款	9,117	月結140天	0.17 %
6	英錡科技	本公司	2	應收帳款	1	月結140天	- %

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
7	Barintec	英錡科技	3	應收帳款	98	月結140天	- %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	9,691	月結140天	0.18 %
0	本公司	上海上驊	1	其他應收款	848	月結140天	0.02 %
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	774	月結140天	0.01 %
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	3,123	月結140天	0.06 %
0	本公司	英錡科技	1	其他應收款	20,078	月結140天	0.37 %
0	本公司	MegaforceUS	1	其他應收款	746	月結140天	0.01 %
0	本公司	MegaforceMX	1	其他應收款	375	月結140天	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	其他應收款	857	月結140天	0.02 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	其他應收款	2,372	月結140天	0.04 %
2	上海上驊	東莞英濟	3	其他應收款	43,394	月結140天	0.81 %
3	上海英備	本公司	2	其他應收款	454	月結140天	0.01 %
4	蘇州英田	本公司	2	其他應收款	726	月結140天	0.01 %
5	東莞英濟	本公司	2	其他應收款	661	月結140天	0.01 %
6	英錡科技	本公司	2	其他應收款	10,283	月結140天	0.19 %
6	英錡科技	Barintec	3	其他應收款	586	月結140天	0.01 %
6	英錡科技	本公司	2	應收租賃款	18,594	月結140天	0.35 %
0	本公司	MegaforceUS	1	銷貨收入	69,369	月結140天	1.68 %
0	本公司	英錡科技	1	銷貨收入	354	月結140天	0.01 %
0	本公司	東莞英濟	1	銷貨收入	29	月結140天	- %
0	本公司	MegaforceMY	1	銷貨收入	2,661	月結140天	0.06 %
1	上海英濟	MegaforceMY	3	銷貨收入	3,864	月結140天	0.09 %
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	508	月結140天	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	銷貨收入	245	月結140天	0.01 %
2	上海上驊	上海英濟	3	銷貨收入	143,594	月結140天	3.47 %
3	上海英備	上海英濟	3	銷貨收入	52,705	月結140天	1.27 %
3	上海英備	蘇州英田	3	銷貨收入	19,966	月結140天	0.48 %
3	上海英備	東莞英濟	3	銷貨收入	2,210	月結140天	0.05 %
4	蘇州英田	本公司	2	銷貨收入	355,977	月結140天	8.60 %
4	蘇州英田	上海英濟	3	銷貨收入	15,818	月結140天	0.38 %
4	蘇州英田	上海上驊	3	銷貨收入	28,385	月結140天	0.69 %
5	東莞英濟	本公司	2	銷貨收入	203,980	月結140天	4.93 %
5	東莞英濟	MegaforceMX	3	銷貨收入	11,598	月結140天	0.28 %
6	英錡科技	Barintec	3	銷貨收入	483	月結140天	0.01 %
6	英錡科技	本公司	2	銷貨收入	20,945	月結140天	0.51 %
7	Barintec	英錡科技	3	銷貨收入	98	月結140天	- %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	37,248	月結140天	0.90 %
0	本公司	上海上驊	1	服務收入	1,660	月結140天	0.04 %
0	本公司	上海英備	1	服務收入	1,481	月結140天	0.04 %
0	本公司	蘇州英田	1	服務收入	13,665	月結140天	0.33 %

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度一月一日至十二月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/美金千元/新台幣千元/日幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	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	971,803	1,294,793	16	100.00 %	2,248,719	16	337,880	337,880	註一
本公司	裕承	台灣	控股公司	USD 30,088	USD 40,088	500	100.00 %	2,014	500	(173)	(173)	註一
本公司	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	455,886	424,751	-	99.80 %	135,743	-	(57,200)	(57,083)	註一
本公司	MegaforceMY	馬來西亞	塑膠零組件	USD 14,970	USD 13,970	16,386	100.00 %	47,481	16,386	(17,629)	(17,629)	註一
本公司	英錡科技	台灣	光學元件製造	USD 3,064	USD 3,064	9,988	99.88 %	(24,888)	9,988	(74,506)	(74,325)	註一
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發及商品買賣	587,061	587,061	12	70.76 %	2,218	12	(13,331)	(9,433)	註一
本公司	International-US	美國	商品買賣	55,029	43,409	-	100.00 %	(1,455)	-	(2,625)	(2,625)	註一
Group	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 300	USD 300	4,700	100.00 %	2,100,708	4,700	334,661		註二
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	USD 41,932	USD 51,932	20	100.00 %	146,368	20	4,958		註一
裕承	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	USD 7,929	USD 7,929	-	0.20 %	272	-	(57,200)		註一
				916	916							
				USD 30	USD 30							

註一：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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

(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	塑膠零組件	USD 15,500	(二)註四	USD 2,698	-	USD 2,698	305,258	100.00%	100.00%	305,050	1,292,773	USD 64,199
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	USD 1,200	3,451	90.00 %	90.00 %	2,672	125,563	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD 32,500	(二)註四	USD 24,921	-	USD 14,921	27,566	100.00%	100.00%	27,970	751,114	-
上海上驛	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	USD 3,779	4,958	100.00%	100.00%	4,958	107,539	USD 18,587
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	USD 6,526	(10,246)	100.00%	100.00%	(11,239)	243,709	-

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 1,087,773 (USD 35,392)	NTD 1,192,057 (USD 38,785)	NTD 1,255,343

註一：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註二：投資損益認列基礎為經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：依資產負債表日匯率換算。

註四：本公司係透過第三地區Group及International-Samoa轉投資大陸。

註五：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸。

註六：限額為淨值之百分之六十。

註七：含摩比益(上海)股權轉讓金額美金641千元、東莞加工廠匯出金額美金4,249千元及東莞世鍵匯出金額美金1,378千元。

3.重大交易事項

合併公司民國一一二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		38,983,802	29.52 %

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、生醫暨系統整合事業及AI應用發展事業等部門，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、製造及銷售塑膠零組件、醫藥器材及光電及AI應用產品。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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年度					
	電 子 零 組 件	光電事業	生醫暨 系統整合 事業	AI應用發展 事業	調節及銷除	合 計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,849,448	2,557	128,857	157,296	-	4,138,158
部門間之收入	<u>5,521</u>	<u>20,945</u>	<u>1,157</u>	<u>-</u>	<u>(27,623)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,854,969</u>	<u>23,502</u>	<u>130,014</u>	<u>157,296</u>	<u>(27,623)</u>	<u>4,138,158</u>
部門(損)益	<u>\$ 15,115</u>	<u>(94,494)</u>	<u>(33,537)</u>	<u>(20,120)</u>	<u>-</u>	<u>(133,036)</u>

	111年度					
	電 子 零 組 件	光電事業	生醫暨 系統整合 事業	AI應用發展 事業	調節及銷除	合 計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,691,580	4,679	103,170	35,508	-	4,834,937
部門間之收入	<u>1,194</u>	<u>6,217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,411)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,692,774</u>	<u>10,896</u>	<u>103,170</u>	<u>35,508</u>	<u>(7,411)</u>	<u>4,834,937</u>
部門(損)益	<u>\$ (58,682)</u>	<u>(59,861)</u>	<u>(30,302)</u>	<u>(12,963)</u>	<u>-</u>	<u>(161,808)</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	112年度	111年度
電子塑膠零組件	\$ 3,687,250	4,453,129
模 具	165,614	257,699
產品開發	85,108	26,157
生醫材	98,668	65,752
光電產品	85,290	27,740
其 他	<u>16,228</u>	<u>4,460</u>
	<u>\$ 4,138,158</u>	<u>4,834,937</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	112年度	111年度
亞 洲	\$ 3,677,660	4,478,058
美 洲	460,498	353,672
歐 洲	-	3,207
	<u>\$ 4,138,158</u>	<u>4,834,937</u>

非流動資產：

地 區	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$ 513,354	563,730
中國大陸	405,820	518,883
馬來西亞	31,663	41,025
北 美	122,266	138,204
日 本	1,526	1,627
合 計	<u>\$ 1,074,629</u>	<u>1,263,469</u>

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

(五)重要客戶資訊

	112年度		111年度	
	金 額	估營業 收入%	金 額	估營業 收入%
客戶甲	\$ 1,985,971	47.99	2,692,732	55.69



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	kpmg.com/tw

會 計 師 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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一一二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：

一、投資子公司之存貨評價

有關投資子公司之存貨評價會計政策與英濟股份有限公司相同，請詳個體財務報告附註四(七)存貨；投資子公司之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(一)；投資子公司之存貨評價相關揭露，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

英濟股份有限公司之子公司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，而其子公司存貨續後衡量將影響英濟股份有限公司採用權益法認列子公司損益之份額，因此採用權益法認列子公司損益之份額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之一。

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子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，以評估子公司存貨淨變現價值之合理性，及驗證公司管理當局估計存貨備抵損失之正確性及揭露是否允當。

二、投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之減損評估

有關投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之減損評估說明，請詳個體財務報告附註六(六)採權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

投資子公司所處產業之景氣易受市場環境影響，且投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之減損評估係依據管理階層對可回收金額所作之諸多假設估計，因相關評估假設涉及管理階層之判斷，因此，投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之減損評估係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之一。

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評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象；評估管理階層於計算可回收金額所使用各項假設之合理性，包含現金流量預測及折現率等主要參數；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以檢視過去管理當局估計之準確度，並對重要假設進行敏感度分析；檢視管理當局針對有關長期性非金融資產(含商譽)之資產減損評估之揭露是否適當；詢問公司管理階層以辨認報導日後及報告日前並無重大影響減損評估之事項。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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個體財務報告之查核意見。

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一一二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：

蘇育達



陳孜燕



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年三月十五日



豐源股份有限公司
董事長 徐文麟

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 337,636	8	308,342	7	\$ 690,000	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	598	-	-	-	100,000	2
	(附註六(二))					-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	402,656	10	312,457	7	29,792	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	11,188	-	26,380	1	108,294	3
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	35,605	1	9,214	-	337,466	8
130X	存貨(附註六(五))	152,181	4	112,334	2	132,680	3
1476	其他金融資產－流動(附註六(四))	6,413	-	1,661	-	720	-
1479	其他流動資產(附註七)	15,427	-	17,461	-	7,841	-
	流動資產合計	<u>961,704</u>	<u>23</u>	<u>787,849</u>	<u>17</u>	<u>1,455,069</u>	<u>35</u>
非流動資產：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	21,460	1	21,460	1	-	-
	(附註六(二))					39,764	1
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	2,679,884	64	3,177,408	71	6,250	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	431,107	10	460,553	10	2,262	-
1755	使用權資產(附註六(八))	18,804	-	927	-	-	-
1780	無形資產	1,404	-	2,761	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	44,789	1	50,770	1	439,236	10
1990	其他非流動資產	19,132	1	456	-	112,906	3
	非流動資產合計	<u>3,216,580</u>	<u>77</u>	<u>3,714,335</u>	<u>83</u>	<u>11,120</u>	<u>-</u>
						<u>41,366</u>	<u>1</u>
						<u>26,343</u>	<u>1</u>
						<u>6</u>	<u>-</u>
						<u>630,977</u>	<u>15</u>
						<u>2,086,046</u>	<u>50</u>
負債及權益總計							
						<u>1,320,159</u>	<u>32</u>
						<u>830,473</u>	<u>20</u>
						<u>(31,036)</u>	<u>(1)</u>
						<u>17,547</u>	<u>-</u>
						<u>(44,905)</u>	<u>(1)</u>
						<u>2,092,238</u>	<u>50</u>
						<u>\$ 4,178,284</u>	<u>100</u>
						<u>1,320,159</u>	<u>29</u>
						<u>830,473</u>	<u>19</u>
						<u>(31,036)</u>	<u>2</u>
						<u>17,547</u>	<u>-</u>
						<u>(44,905)</u>	<u>(1)</u>
						<u>2,092,238</u>	<u>49</u>
						<u>\$ 4,502,184</u>	<u>100</u>



董事長：徐文麟



經理人：姜同會

(請詳見附註) 個體財務報告附註

會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,140,190	100	1,019,369	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、七及十二)	1,022,602	90	941,139	92
營業毛利	117,588	10	78,230	8
5910 減：未實現銷貨利益	902	-	-	-
營業毛利淨額	116,686	10	78,230	8
營業費用(附註六(三)、(四)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	23,716	2	22,920	2
6200 管理費用	169,205	15	176,761	17
6300 研究發展費用	88,471	8	77,540	8
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,535)	-	1,541	-
營業費用合計	279,857	25	278,762	27
營業淨損	(163,171)	(15)	(200,532)	(19)
營業外收入及支出(附註六(六)、(十二)、(十三)、(二十)、(二十一)及七)：				
7100 利息收入	7,559	1	2,612	-
7020 其他利益及損失	(29,024)	(3)	(2,505)	-
7050 財務成本	(25,308)	(2)	(24,720)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	165,373	15	187,960	18
營業外收入及支出合計	118,600	11	163,347	16
7900 稅前淨損	(44,571)	(4)	(37,185)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	84,823	7	119,382	12
本期淨損	(129,394)	(11)	(156,567)	(15)
8300 其他綜合損益(附註六(十四)、(十五)、(十六)及(二十一))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,823)	-	15,217	1
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	4,800	-	(1,139)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(364)	-	3,043	-
不重分類至損益之項目合計	3,341	-	11,035	1
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	(15,020)	(1)	85,187	8
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	(15,020)	(1)	85,187	8
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(11,679)	(1)	96,222	9
8500 本期綜合損益總額	\$ (141,073)	(12)	(60,345)	(6)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9710 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.995)		(1.198)	
9810 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.995)		(1.198)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正





英海股份有限公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,320,159	830,637	55,622	45,952	183,144	284,718	(52,620)	(11,053)	-	2,371,841
本期淨損	-	-	-	-	(156,567)	(156,567)	-	-	-	(156,567)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,174	12,174	85,187	(1,139)	-	96,222
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(144,393)	(144,393)	85,187	(1,139)	-	(60,345)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,684	-	(1,684)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	17,721	(17,721)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(33,004)	(33,004)	-	-	-	(33,004)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,905)	(44,905)
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-	(55)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,582	57,306	63,673	(13,658)	107,321	32,567	(12,192)	(44,905)	2,233,532
本期淨損	-	-	-	-	(129,394)	(129,394)	-	-	-	(129,394)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,459)	(1,459)	(15,020)	4,800	-	(11,679)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(130,853)	(130,853)	(15,020)	4,800	-	(141,073)
盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(63,673)	63,673	-	-	-	-	-
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	(109)	-	-	(112)	(112)	-	-	-	(221)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(7,392)	(7,392)	-	7,392	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,320,159	830,473	57,306	-	(88,342)	(31,036)	17,547	-	(44,905)	2,092,238



董事長：徐文麟

(請詳閱後附「合併財務報告附註」)

經理人：姜同會



會計主管：張嘉正

英濟股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (44,571)	(37,185)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,223	43,223
攤銷費用	1,577	2,719
預期信用減損損失(利益)	(1,535)	1,541
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(80)	14,307
利息費用	25,308	24,720
利息收入	(7,559)	(2,612)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(165,373)	(187,960)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(470)	(7)
非金融資產減損損失	25,495	-
未實現銷貨利益	902	-
買回可轉換公司債損失	749	-
收益費損項目合計	(78,763)	(104,069)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(90,176)	41,972
應收帳款－關係人	16,703	(13,259)
其他應收款－關係人	(6,313)	5,585
存貨	(39,847)	31,195
其他流動資產	2,684	(7,459)
其他金融資產－流動	(4,670)	203
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(121,619)	58,237
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	1,229	12,244
應付票據及帳款	72,357	(43,137)
應付帳款－關係人	(82,852)	6,294
其他應付款	4,579	(21,186)
其他流動負債	(168)	242
淨確定福利負債	(5,262)	(10,014)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,117)	(55,557)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(131,736)	2,680
調整項目合計	(210,499)	(101,389)
營運產生之現金流出	(255,070)	(138,574)
支付之所得稅	(2,924)	(3,019)
營業活動之淨現金流出	(257,994)	(141,593)

(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：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(15,480)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,800	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(734)	-
處分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	(42,755)	(50,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	322,991	-
取得不動產、廠房及設備	(23,919)	(31,536)
處分不動產、廠房及設備價款	525	153
其他應收款-關係人增加	(20,000)	-
取得無形資產	(220)	(1,716)
其他非流動資產減少	80	11
收取之利息	7,399	2,589
收取之股利	330,630	837,170
投資活動之淨現金流入	578,797	771,191
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,649,000	6,895,000
償還短期借款	(3,979,000)	(6,995,000)
應付短期票券增加	190,000	-
應付短期票券減少	(90,000)	-
償還公司債	(30,000)	-
舉借長期借款	100,000	180,000
償還長期借款	(99,000)	(321,571)
租賃本金償還	(7,488)	(7,094)
其他非流動負債增加	-	6
發放現金股利	-	(33,004)
庫藏股票買回成本	-	(44,905)
支付之利息	(25,021)	(23,818)
籌資活動之淨現金流出	(291,509)	(350,386)
本期現金及約當現金增加數	29,294	279,212
期初現金及約當現金餘額	308,342	29,130
期末現金及約當現金餘額	\$ 337,636	308,342

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：姜同會



會計主管：張嘉正



英濟股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月十五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(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

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

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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

本公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2)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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
- 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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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或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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。本公司係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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(九)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)租 賃

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。

1.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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

2. 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。

(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。

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。

(十二) 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處分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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(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，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。

2.提供勞務

本公司提供客戶產品設計開發服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。其中對於隨時間逐步滿足之履約義務，係以截至報導日實際已達成之里程碑決定。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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；

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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。

(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得以股票發放之員工酬勞。

(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。

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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之相關資訊如下：

(一)投資子公司之存貨評價

由於子公司存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，子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，將影響本公司採用權益法認列子公司損益之份額。

(二)投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之減損評估

資產減損評估過程中，本公司及投資子公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性決定特定資產群組之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損。投資子公司之長期性非金融資產(含商譽)之評價方法及可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 152	75
活期存款及支票存款	294,090	220,269
定期存款	43,394	87,998
	<u>\$ 337,636</u>	<u>308,342</u>

本公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ 598	-
非流動：		
國內非上市櫃公司股票	\$ -	-

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，已於以前年度全數認列減損損失。

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	112.12.31	111.12.31
發行可轉債之賣回權	\$ -	285

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	112.12.31	111.12.31
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>21,460</u>	<u>21,460</u>

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。本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日間因投資策略，出售部分上述國內非上市櫃公司股票，處分時之公允價值為4,800千元，累積處分損失計7,392千元，已將前述累積損失自其他權益轉列保留盈餘。本公司民國一一一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(二十二)。

5.截至民國一一二年及一一一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)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 402,719	312,543
應收帳款－關係人	11,188	27,891
減：備抵損失	(63)	(1,597)
	<u>\$ 413,844</u>	<u>338,837</u>

本公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	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	\$ 408,721	0.01%	40
逾期1~90天	5,186	0%~0.6%	23
	<u>\$ 413,907</u>		<u>63</u>
	111.12.31		
	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	\$ 333,755	0.01%	31
逾期1~90天	6,527	1.1%~100%	1,537
逾期91~180天	152	19%	29
	<u>\$ 340,434</u>		<u>1,597</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,597	57
認列(迴轉)之減損損失	(1,534)	1,540
期末餘額	<u>\$ 63</u>	<u>1,597</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之應收帳款未有提供作質押借款擔保之情形。

(四)其他應收款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
其他應收款	\$ 6,413	1,662
其他應收款－關係人	35,605	9,214
減：備抵損失	-	(1)
	<u>\$ 42,018</u>	<u>10,875</u>

本公司其他應收款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1	-
認列(迴轉)之減損損失	(1)	1
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1</u>

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 18,396	10,907
在製品及半成品	21,215	32,310
在製專案開發	11,821	17,452
製成品	16,104	13,855
商品存貨	84,645	37,810
	<u>\$ 152,181</u>	<u>112,334</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本及其他	\$ 1,015,765	933,198
存貨跌價損失(回升利益)	(7,044)	7,471
存貨報廢損失	716	553
下腳收入	(169)	(9)
存貨盤盈	(23)	(74)
未分攤製造費用	13,357	-
	<u>\$ 1,022,602</u>	<u>941,139</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。存貨跌價損失係因認列存貨沖減至淨變現價值之差額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本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

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 2,653,541	3,177,408
加：帳列採用權益法之投資貸餘	<u>26,343</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 2,679,884</u></u>	<u><u>3,177,408</u></u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.投資子公司當期認列存貨跌價回升利益如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨跌價回升利益	\$ <u>(8,670)</u>	<u>(4,321)</u>

4.長期性非金融資產之減損測試

本公司及投資子公司於報導日就有減損跡象之資產，以各別資產或其現金產生單位為基礎進行資產減損測試。

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，民國一一二年十二月三十一日之使用價值決定與民國一一一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)本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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	8.67 %	7.72 %

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一二年十二月三十一日光電事業現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失25,495千元，民國一一年度則無此情形。本公司已將所認列之減損損失減少光電事業現金產生單位所屬商譽之採權益法投資之帳面金額，並將該減損損失列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(七)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一二年及一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 308,196	91,867	87,474	106,544	-	594,081
增 添	-	-	3,097	2,467	-	5,564
處 分	-	-	(5,426)	(454)	-	(5,880)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 308,196</u>	<u>91,867</u>	<u>85,145</u>	<u>108,557</u>	<u>-</u>	<u>593,765</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 308,196	91,867	70,226	101,601	208	572,098
增 添	-	-	17,907	5,550	-	23,457
重 分 類	-	-	-	208	(208)	-
處 分	-	-	(659)	(815)	-	(1,474)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 308,196</u>	<u>91,867</u>	<u>87,474</u>	<u>106,544</u>	<u>-</u>	<u>594,081</u>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	33,128	43,966	56,434	-	133,528
本期折舊	-	5,379	8,584	20,992	-	34,955
處 分	-	-	(5,371)	(454)	-	(5,825)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,507</u>	<u>47,179</u>	<u>76,972</u>	<u>-</u>	<u>162,658</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	27,749	35,176	35,680	-	98,605
本期折舊	-	5,379	9,303	21,569	-	36,251
處 分	-	-	(513)	(815)	-	(1,328)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,128</u>	<u>43,966</u>	<u>56,434</u>	<u>-</u>	<u>133,528</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 308,196</u>	<u>53,360</u>	<u>37,966</u>	<u>31,585</u>	<u>-</u>	<u>431,107</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 308,196</u>	<u>64,118</u>	<u>35,050</u>	<u>65,921</u>	<u>208</u>	<u>473,493</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 308,196</u>	<u>58,739</u>	<u>43,508</u>	<u>50,110</u>	<u>-</u>	<u>460,553</u>

民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司將不動產、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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額	\$ 9,875	1,549	11,424
增 添	25,234	221	25,455
減 少	(9,875)	(556)	(10,431)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 25,234</u>	<u>1,214</u>	<u>26,448</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,663	2,672	17,335
增 添	532	-	532
減 少	(5,320)	(1,123)	(6,443)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 9,875</u>	<u>1,549</u>	<u>11,424</u>
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 9,565	932	10,497
本期折舊	6,789	479	7,268
減 少	(9,565)	(556)	(10,121)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,789</u>	<u>855</u>	<u>7,644</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,466	1,502	9,968
本期折舊	6,419	553	6,972
減 少	(5,320)	(1,123)	(6,443)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 9,565</u>	<u>932</u>	<u>10,497</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 18,445</u>	<u>359</u>	<u>18,804</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 6,197</u>	<u>1,170</u>	<u>7,367</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 310</u>	<u>617</u>	<u>927</u>

(九)應付短期票券

	112.12.31	111.12.31
應付商業本票	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.848%~1.888%</u>	<u>-</u>

(十)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>690,000</u>	<u>1,020,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>520,000</u>	<u>610,000</u>
利率區間	<u>1.82%~1.9662%</u>	<u>1.64%~1.93%</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.09%	114	\$ 100,000
擔保銀行借款	新台幣	1.965%~2.0521%	115~125	379,000
減：一年內到期部分				(39,764)
合 計				<u>\$ 439,236</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

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

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。

(十二)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.12.31	111.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 30,000	30,000
減：累計贖回金額	(30,000)	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(1,093)
一年內到期公司債	-	(28,907)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ -</u>	<u>285</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
嵌入式衍生工具－賣回權按公允價值再衡量之損失(利益)(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ (216)</u>	<u>45</u>
利息費用	<u>\$ 373</u>	<u>563</u>

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內分兩次辦理，發行總額以100,000千元為上限。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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>

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，本轉換債持有人得於賣回基準日前，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。

民國一一二年八月，債券持有人根據賣回條件向本公司提出賣回請求。本公司以現金30,000千元加計利息補償金452千元買回面額為30,000千元之私募可轉換公司債，該項交易之賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額，本公司認列債券買回損失749千元，係列報於「其他利益及損失」項下。

本公司民國一一一年度未發行、再買回或償還應付公司債。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 7,841	741
非流動	\$ 11,120	199

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 364	88
短期租賃之費用	\$ 844	236
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 637	599

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 9,333	8,017

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋作為辦公處所，辦公處所等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二至三年間，另承租之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。

(十四)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 110,756	110,592
計畫資產之公允價值	(63,140)	(59,537)
淨確定福利負債	\$ 47,616	51,055

帳列淨確定福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 6,250	6,000
非流動	41,366	45,055
	\$ 47,616	51,055

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

截至民國一一二年及一一一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分別計63,140千元及59,537千元。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：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 110,592	123,820
當期服務成本及利息	2,914	2,570
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損(益)	328	(69)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	1,805	(11,607)
計畫支付之福利	(4,095)	(4,122)
公司支付之福利	(788)	-
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 110,756</u></u>	<u><u>110,592</u></u>

(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：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 59,537	47,534
利息收入	886	332
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	310	3,541
已提撥至計畫之金額	6,502	12,252
計畫已支付之福利	(4,095)	(4,122)
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 63,140</u></u>	<u><u>59,537</u></u>

(4) 本公司民國一一二年度及一一一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：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 1,188	1,800
淨確定福利負債之淨利息	840	438
	<u>\$ 2,028</u>	<u>2,238</u>
營業成本	\$ 114	300
管理費用	1,670	1,698
研究發展費用	244	240
	<u>\$ 2,028</u>	<u>2,238</u>

(6)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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25 %	1.75 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司依據精算報告預計於民國一一二度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為6,250千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

(7)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%
112年12月31日		
折現率	\$ (915)	942
未來薪資增加	4,180	(3,818)
111年12月31日		
折現率	(1,812)	1,868
未來薪資增加	1,839	(1,793)

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,463千元及13,511千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 本公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用	\$ 39,316	93,736
遞延所得稅費用	45,507	25,646
所得稅費用	<u>\$ 84,823</u>	<u>119,382</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>(364)</u>	<u>3,043</u>

本公司一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨損	\$ (44,571)	(37,185)
稅前淨利計算之所得稅利益	(8,914)	(7,437)
永久性差異及其他	6,287	2,164
依稅法規定加計之收入	1,468	21
境外所得扣繳稅額	34,166	2,022
未認列暫時性差異之變動	51,816	122,612
所得稅費用	<u>\$ 84,823</u>	<u>119,382</u>

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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
採權益法認列之投資利益(註)	\$ <u>247,636</u>	<u>300,481</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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ <u>181,139</u>	<u>182,168</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：

	存貨跌價 損失	採權益法 認列之 投資損失	確定福利 計畫	課稅損失	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國112年1月1日餘額	\$ 3,182	4,800	10,211	28,387	4,190	50,770
貸(借)記損益	(1,409)	(4,800)	(1,052)	(4,244)	5,160	(6,345)
貸(借)記其他綜合損益	-	-	364	-	-	364
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,773</u>	<u>-</u>	<u>9,523</u>	<u>24,143</u>	<u>9,350</u>	<u>44,789</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,688	-	15,257	82,389	3,833	103,167
貸(借)記損益	1,494	4,800	(2,003)	(54,002)	357	(49,354)
貸(借)記其他綜合損益	-	-	(3,043)	-	-	(3,043)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>3,182</u>	<u>4,800</u>	<u>10,211</u>	<u>28,387</u>	<u>4,190</u>	<u>50,770</u>
遞延所得稅負債：						
	採權益法 認列之 投資利益	其 他	合 計			
民國112年1月1日餘額	\$ 73,520	224	73,744			
借(貸)記損益	39,386	(224)	39,162			
民國112年12月31日餘額	\$ <u>112,906</u>	<u>-</u>	<u>112,906</u>			
民國111年1月1日餘額	\$ 94,553	2,899	97,452			
借(貸)記損益	(21,033)	(2,675)	(23,708)			
民國111年12月31日餘額	\$ <u>73,520</u>	<u>224</u>	<u>73,744</u>			

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇七年度	\$ 37,294	民國一一七年度
民國一〇八年度	48,968	民國一一八年度
民國一〇九年度	34,452	民國一一九年度
	\$ <u>120,714</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一一〇年度。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	130,016	132,016
買回本公司股份	-	(2,000)
期末餘額	<u>130,016</u>	<u>130,016</u>

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
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	-	109
發行可轉換公司債	1,476	1,476
股東逾時未領取股利	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 830,473</u>	<u>830,582</u>

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一一年度分配民國一一〇年度盈餘時自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一二年度分配民國一一一年度盈餘時自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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

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

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

本公司於民國一一三年及一一二年三月十五日經董事會決議，民國一一二年度及一一一年度決算並無盈餘，考量公司營運及資金需求，不分派股利。

3.庫藏股

本公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議，為激勵員工及提昇員工向心力，依證券交易法第28條之2及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，於本公司已發行股份總數1.51%之範圍內收買股份，預計買回2,000千股，並自買回股份之日起三年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司買回庫藏股共計2,000千股，金額計44,905千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.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112年1月1日餘額	\$ 32,567	(12,192)	20,375
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(15,020)	-	(15,020)
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	-	4,800	4,800
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權			
益工具	-	7,392	7,392
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 17,547</u>	<u>-</u>	<u>17,547</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (52,620)	(11,053)	(63,673)
國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	85,187	-	85,187
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	-	(1,139)	(1,139)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 32,567</u>	<u>(12,192)</u>	<u>20,375</u>

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘計算如下：

	112年度	111年度
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨損	\$ <u>(129,394)</u>	<u>(156,567)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>130,016</u>	<u>130,646</u>
基本每股虧損(元)	<u>\$ (0.995)</u>	<u>(1.198)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故未另行計算稀釋每股盈餘。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年度	111年度
亞 洲	\$ 753,177	728,205
美 洲	387,013	288,065
歐 洲	-	3,099
	<u>\$ 1,140,190</u>	<u>1,019,369</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112年度	111年度
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 782,865	799,942
模 具	92,438	108,951
產品開發	76,382	22,009
生 醫 材	92,197	57,407
光電產品	82,745	23,061
其 他	13,563	7,999
	<u>\$ 1,140,190</u>	<u>1,019,369</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 413,907	340,434	369,147
減：備抵損失	(63)	(1,597)	(57)
合 計	<u>\$ 413,844</u>	<u>338,837</u>	<u>369,090</u>
合約負債-塑膠零組件	\$ 254	1,389	291
合約負債-模具	8,338	7,626	7,310
合約負債-光電產品	16,745	23	23
合約負債-產品開發	3,686	16,640	5,378
合約負債-生醫材	769	2,885	3,317
合 計	<u>\$ 29,792</u>	<u>28,563</u>	<u>16,319</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認為收入之金額分別為26,967千元及8,835千元。

合約負債主係因產品之銷售及開發服務而預收款項所產生，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或取得客戶完成驗收之證明文件而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度皆為虧損，故無估列相關員工及董事酬勞之情事。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)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：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 7,481	2,612
其他利息收入	78	-
	<u>\$ 7,559</u>	<u>2,612</u>

2.其他利益及損失淨額

本公司民國一二二年度及一一一年度之其他利益及損失淨額明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 470	7
外幣兌換利益(損失)	(15,344)	2,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨利益(損失)	80	(14,307)
非金融資產減損損失	(25,495)	-
政府補助收入	5,776	5,353
其他	5,489	3,551
	<u>\$ (29,024)</u>	<u>(2,505)</u>

3.財務成本

本公司民國一二二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款之利息費用	\$ 24,571	24,069
租賃負債之利息費用	364	88
應付公司債折價攤銷及利息補償金	373	563
	<u>\$ 25,308</u>	<u>24,720</u>

(二十一)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、透過其他綜合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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中有78.89%及72.22%分別由六家及二家客戶組成，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。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 100,000	100,026	100,026	-	-	-	-
短期借款	690,000	691,617	691,617	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	578,440	578,440	578,440	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	18,961	19,671	4,250	4,050	8,043	3,328	-
長期借款(含一年內到期)	479,000	518,239	23,121	26,066	150,941	172,454	145,657
合 計	<u>\$ 1,866,401</u>	<u>1,907,993</u>	<u>1,397,454</u>	<u>30,116</u>	<u>158,984</u>	<u>175,782</u>	<u>145,657</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,020,000	1,024,627	1,024,627	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	584,307	584,307	584,307	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	940	951	535	216	200	-	-
長期借款(含一年內到期)	478,000	515,434	40,063	82,807	49,467	197,965	145,132
應付公司債	28,907	30,452	-	30,452	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,112,154</u>	<u>2,155,771</u>	<u>1,649,532</u>	<u>113,475</u>	<u>49,667</u>	<u>197,965</u>	<u>145,132</u>

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。

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	16,420	30.735	504,669	11,237	30.708	345,066
人 民 幣	55,886	4.3394	242,512	66,202	4.3999	291,282
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	580,886	4.3394	2,520,698	663,286	4.3999	2,918,391
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	13,205	30.735	405,856	13,737	30.708	421,836

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加3,413千元及2,145千元。

(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：

台 幣	112年度		111年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	(15,344)	-	2,891	-

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利分別將減少或增加2,923千元及3,745千元，主因係本公司借款利率可能隨市場利率變動。

5. 其他價格風險

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

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
上漲3%	\$ -	14	-	-
下跌3%	\$ -	(14)	-	-

6. 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按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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市(櫃)公司股票	\$ 598	598	-	-	598
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,460	-	-	21,460	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	337,636	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	413,844	-	-	-	-
其他應收款—關係人	35,605	-	-	-	-
其他金融資產—流動	6,413	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	19,132	-	-	-	-
小計	812,630	-	-	-	-
合計	\$ 834,688	598	-	21,460	22,058
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付短期票券	\$ 100,000	-	-	-	-
銀行借款	1,169,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	445,760	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	132,680	-	-	-	-
租賃負債	18,961	-	-	-	-
小計	1,866,401	-	-	-	-
合計	\$ 1,866,401	-	-	-	-

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 21,460	-	-	21,460	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	308,342	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	338,837	-	-	-	-
其他應收款－關係人	9,214	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,661	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	456	-	-	-	-
小 計	658,510	-	-	-	-
合 計	\$ 679,970	-	-	21,460	21,460
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
國內可轉債賣回權	\$ 285	-	285	-	285
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,498,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	456,255	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	128,052	-	-	-	-
租賃負債	940	-	-	-	-
應付公司債	28,907	-	-	-	-
小 計	2,112,154	-	-	-	-
合 計	\$ 2,112,439	-	285	-	285

(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

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

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

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

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

於民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(5) 第三等級間之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 21,460
總利益或損失	
認列於其他綜合損益處 分	4,800
	<u>(4,800)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,460</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,119
總利益或損失	
認列於其他綜合損益處 分	(1,139)
購 買	<u>15,480</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 21,460</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一二年及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111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)」)	\$ -	(1,139)

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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。

本公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值，該等重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資	可類比上市上櫃公司	- 股價淨值比乘數(112.12.31及111.12.31分別為1.66~5.13及1.67~4.58) - 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為50%~70%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7) 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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，若評價參數變動，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			
			112.12.31		111.12.31	
			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%	\$ 644	(644)	644	(644)

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二)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。

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。

上開金融資產係採存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊，此外，本公司於報導日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(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

截至民國一一二年及一一一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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度共計520,000千元及610,000千元。

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。

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。

(二十三)資本管理

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 2,086,046	2,268,652
減：現金及約當現金	337,636	308,342
淨負債	<u>\$ 1,748,410</u>	<u>1,960,310</u>
權益總額	<u>\$ 2,092,238</u>	<u>2,233,532</u>
負債資本比率	83.57 %	87.77 %

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得之使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>本期新增</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
				<u>匯率變動及其他</u>	<u>租賃負債利息支出</u>	
長期借款	\$ 478,000	1,000	-	-	-	479,000
應付短期票券	-	100,000	-	-	-	100,000
短期借款	1,020,000	(330,000)	-	-	-	690,000
租賃負債	940	(7,488)	25,455	(310)	364	18,961
應付公司債	28,907	(30,000)	-	1,093	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,527,847</u>	<u>(266,488)</u>	<u>25,455</u>	<u>783</u>	<u>364</u>	<u>1,287,961</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>本期新增</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
				<u>匯率變動及其他</u>	<u>租賃負債利息支出</u>	
長期借款	\$ 619,571	(141,571)	-	-	-	478,000
短期借款	1,120,000	(100,000)	-	-	-	1,020,000
租賃負債	7,415	(7,094)	532	(1)	88	940
應付公司債	28,495	-	-	412	-	28,907
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,775,481</u>	<u>(248,665)</u>	<u>532</u>	<u>411</u>	<u>88</u>	<u>1,527,847</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告涵蓋期間內，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>
Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	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
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 SDN. BHD. (MegaforceMY)	本公司之子公司
英錡科技股份有限公司(英錡科技)	本公司之子公司
バーインテック株式会社 (Barintec)	本公司之子公司
Megaforce International Corporation (International-US)	本公司之子公司
Megaforce International Co., Ltd. (International-Samoa)	本公司之子公司
Newforce Global Ltd. (Newforce)	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
蘇州英田電子科技有限公司(蘇州英田)	本公司之子公司

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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
利科光學股份有限公司(利科)	本公司為該公司之法人董事
艾瑞瓷精密股份有限公司(艾瑞瓷)	本公司為該公司之法人董事(註)
台隆節能科技股份有限公司(台隆)	本公司為該公司之法人董事

註：本公司已於民國一十二年十月二十五日解除董事乙職，自此非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
子公司		
International-US	\$ 69,369	50,001
其他子公司	3,044	7,632
其他關係人	-	1,906
	<u>\$ 72,413</u>	<u>59,539</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格及交易條件與一般銷售尚無顯著不同，收款期限約45~140天。關係人間之應收款項並未收受擔保品。

2.進貨

本公司向關係人進貨及加工費金額如下：

	112年度	111年度
子公司：		
蘇州英田	\$ 377,747	362,397
東莞英濟	203,988	179,078
其他子公司	21,450	8,696
	<u>\$ 603,185</u>	<u>550,171</u>

本公司對上述關係人之進貨價格及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	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人淨額	子公司	\$ 11,188	26,171
應收帳款－關係人淨額	其他關係人	-	209
		<u>\$ 11,188</u>	<u>26,380</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	子公司：		
	蘇州英田	\$ 267,890	311,428
	東莞英濟	69,088	106,167
	其他子公司	488	2,723
		<u>\$ 337,466</u>	<u>420,318</u>

5.預付款項

本公司預付關係人明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他流動資產	子公司	\$ -	<u>3,218</u>

6.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	
	112年度	111年度
子公司：		
上海英濟	\$ 37,248	32,595
上海英備	1,481	1,809
上海上驛	1,660	1,455
蘇州英田	13,665	16,864
	<u>\$ 54,054</u>	<u>52,723</u>
帳列：		
營業費用減項	\$ 50,486	49,810
其他利益及損失	3,568	2,913
	<u>\$ 54,054</u>	<u>52,723</u>

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	
	112.12.31	111.12.31
子公司：		
上海英濟	\$ 9,691	6,698
上海英備	744	694
上海上驛	848	703
蘇州英田	3,123	-
	<u>\$ 14,406</u>	<u>8,095</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.其他收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司：				
出售樣品及消耗性物料等(註1)	\$ 7,868	2,460	746	869
代收代付	-	-	375	250
其他關係人：				
出售樣品	-	4	-	-
口腔隔離器專利轉讓收入	200	-	-	-
	<u>\$ 8,068</u>	<u>2,464</u>	<u>1,121</u>	<u>1,119</u>

(註1)帳列製造/營業費用減項。

8.營業成本及費用

	交易金額		其他應付款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司：				
人員支援費	\$ 22,675	-	9,235	-
廣告樣品費	174	-	-	-
生產消耗/雜項購置/水電瓦斯費/運雜費等	13,029	506	1,119	532
其他關係人：				
租金支出	292	110	116	69
加工費	170	679	71	247
廣告樣品費	-	95	-	-
	<u>\$ 36,340</u>	<u>1,390</u>	<u>10,541</u>	<u>848</u>

9.財產交易

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：

	交易金額		其他應付款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 1,854</u>	<u>-</u>	<u>1,772</u>	<u>-</u>

10.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	
	112.12.31	111.12.31
子公司：		
英錡	<u>\$ 20,000</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年度資金貸與子公司之利息收入為78千元。民國一一一年度並無此項交易。

11. 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	
	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 78	-

12. 背書保證

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日協助子公司向銀行借款而簽發擔保票據額度分別為0千元及114,124千元。

13. 租賃

本公司向英錡承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情並於每月支付。本公司於民國一一二年七月向英錡科技簽訂新約承租其辦公處所部分區域，並同額認列使用權資產及租賃負債25,234千元。民國一一二年度及一一一年度認列利息支出分別353千元及64千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為18,594千元及0千元。

14. 其他

本公司民國一一二年度及一一一年度參與子公司現金增資分別為42,755千元及50,000千元。另，本公司民國一一二年度及一一一年度獲配子公司現金股利(減除扣繳稅款)分別為330,630千元及837,170千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 36,893	42,326
退職後福利	2,338	2,370
	<u>\$ 39,231</u>	<u>44,696</u>

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
土地及廠房	長期借款	<u>\$ 343,915</u>	<u>366,934</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	112年度			111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	96,935	214,665	311,600	87,061	211,272	298,333
勞健保費用	7,940	19,945	27,885	8,827	19,511	28,338
退休金費用	3,533	11,958	15,491	4,129	11,620	15,749
董事酬金	-	1,406	1,406	-	798	798
其他員工福利費用	4,678	8,524	13,202	5,466	7,313	12,779
折舊費用	28,259	13,964	42,223	27,506	15,717	43,223
攤銷費用	-	1,577	1,577	-	2,719	2,719

本公司民國一二二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	337	360
未兼任員工之董事人數	3	4
平均員工福利費用	\$ 1,102	\$ 998
平均員工薪資費用	\$ 933	\$ 838
平均員工薪資費用調整情形	11.34 %	(6.99)%
監察人酬金	\$ -	\$ -

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派比例，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

民國一一二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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	英錡科技	應收關係人款項	是	20,000	20,000	20,000	2.11%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 418,448	淨值x40% 836,895
1	上海英濟	東莞英濟	應收關係人款項	是	45,165	-	-		2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 1,294,839	淨值x100% 1,294,839
2	蘇州英田	本公司	應收關係人款項	是	162,095	-	-		2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 751,114	淨值x100% 751,114
4	上海上驛	東莞英濟	應收關係人款項	是	43,394	43,394	43,394	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 107,539	淨值x100% 107,539

註1：截至112.12.31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	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	上海英濟	2	2,092,238	95,562	-	-	-	- %	淨值x200% 4,184,476	Y	N	Y
0	本公司	東莞英濟	2	2,092,238	22,227	-	-	-	- %	淨值x200% 4,184,476	Y	N	Y
1	蘇州英田	上海英濟	4	751,114	269,658	-	-	-	- %	淨值x200% 1,502,228	N	N	Y

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。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	關係人	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	2,107	-	9.50 %	-	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	關係人	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	1,099	-	10.25 %	-	
本公司	薩摩亞商Opus 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	超棒生技股份有限公司	關係人	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 －非流動	2,232	21,460	6.97 %	21,460	
本公司	益得生物科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	20	598	0.02 %	598	

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	
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 32,458	20.90 %	140天	-		RMB (16,202)	(22.51)%	
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 32,458	100.00 %	140天	-		RMB 16,202	100.00 %	
本公司	蘇州英田	母子公司	進貨	NTD 377,747	43.26 %	140天	-		NTD(267,890)	(60.10)%	
蘇州英田	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 80,340	47.14 %	140天	-		RMB 61,734	66.81%	
本公司	東莞英濟	母子公司	進貨	NTD 203,988	23.36 %	140天	-		NTD (69,088)	(15.50)%	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 46,146	45.67 %	140天	-		RMB 15,921	42.74%	

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。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
蘇州英田	本公司	母子公司	RMB 61,734	-	-		RMB 9,503	-

9. 從事衍生工具交易：無。

英濟股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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/新台幣千元/日幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Group	英屬維京群島	控股公司	971,803	1,294,793	16	100.00 %	2,248,719	337,880	337,880	
本公司	裕承	台灣	控股公司	USD 30,088	USD 40,088	500	100.00 %	2,014	(173)	(173)	
本公司	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	455,886	424,751	-	99.80 %	135,743	(57,200)	(57,083)	
本公司	MegaforceMY	馬來西亞	塑膠零組件	USD 14,970	USD 13,970	16,386	100.00 %	47,481	(17,629)	(17,629)	
本公司	英錡科技	台灣	光學元件製造	85,215	85,215	9,988	99.88 %	(24,888)	(74,506)	(74,325)	
本公司	Barintec	日本	AR及光學技術開發及商品買賣	USD 3,064	USD 3,064	12	70.76 %	2,218	(13,331)	(9,433)	
本公司	International-US	美國	商品買賣	587,061	587,061	-	100.00 %	(1,455)	(2,625)	(2,625)	
Group	International-Samoa	薩摩亞	控股公司	9,233	9,233	4,700	100.00 %	2,100,708	334,661	註	
Group	Newforce	英屬維京群島	控股公司	USD 41,932	USD 51,932	20	100.00 %	146,368	4,958	註	
裕承	MegaforceMX	墨西哥	塑膠零組件及精密模具	USD 7,929	USD 7,929	-	0.20 %	272	(57,200)	註	
				USD 30	USD 30						

註：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二)註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	305,258	100.00%	305,050	1,292,773	USD 64,199
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二)註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	3,451	90.00 %	2,672	125,563	-
蘇州英田	塑膠零組件	USD 32,500	(二)註四	USD 24,921	-	10,000	USD 14,921	27,566	100.00%	27,970	751,114	-
上海上驊	塗裝	USD 2,000	(二)註五	USD 3,779	-	-	USD 3,779	4,958	100.00%	4,958	107,539	USD 18,587
東莞英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 6,525	(一)	USD 6,526	-	-	USD 6,526	(10,246)	100.00%	(11,239)	243,709	-

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 1,087,773 (USD 35,392)	NTD 1,192,057 (USD 38,785)	1,255,343

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：

本公司民國一一二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		38,983,802	29.52 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

英濟股份有限公司



董事長：徐文清



英濟股份有限公司

Megaforce Company Limited

<https://www.megaforce.com.tw>