

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 109 年及 108 年第三季  
(股票代碼 2239)

公司地址：The Grand Pavilion Commercial  
Centre, Oleander Way, 802 West Bay  
Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman  
KY1-1208, Cayman Islands

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 72
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	22
	(六) 重要會計項目之說明	22 ~ 55
	(七) 關係人交易	55 ~ 58
	(八) 質押之資產	58
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	59	
(十一)	重大之期後事項	59	
(十二)	其他	59 ~ 69	
(十三)	附註揭露事項	69 ~ 70	
(十四)	營運部門資訊	70 ~ 72	

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001968 號

開曼英利工業股份有限公司 公鑒：

**前言**

開曼英利工業股份有限公司及子公司(以下簡稱開曼英利集團)民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四(三)及六(八)所述,列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱,其民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 9 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 2,301,958 仟元及新台幣 2,244,648 仟元,分別占合併資產總額之 7.51%及 7.46%;負債總額分別為新台幣 199,358 仟元及新台幣 204,533 仟元,分別占合併負債總額之 1.12%及 1.20%;民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 39,992 仟元、新台幣 181,440 仟元、新台幣 181,653 仟元及新台幣 490,214 仟元,各占合併營業收入淨額之 0.74%、3.30%、1.28%及 3.05%;民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年



資誠

7月1日至9月30日、民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為損失新台幣65,100仟元、利益新台幣7,286仟元、損失新台幣95,438仟元及利益新台幣4,923仟元，分別占合併綜合損益總額之10.21%、1.94%、27.51%及1.48%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達開曼英利集團民國109年9月30日及民國108年9月30日之合併財務狀況，民國109年7月1日至9月30日、民國108年7月1日至9月30日、民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日之之合併財務績效，暨民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

楊明經

楊明經



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1070323061號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第33095號

中華民國109年11月10日



開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國109年9月30日、民國108年12月31日及民國108年9月30日  
(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,740,875	12	\$ 3,175,493	11	\$ 1,703,166	6
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		-	-	-	-	555,746	2
1150	應收票據淨額	六(三)及八	1,290,781	4	1,411,697	5	1,283,229	4
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	3,478,462	12	3,629,404	12	3,942,921	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七(三)	2,101	-	2,279	-	3,057	-
1200	其他應收款	七(三)	18,607	-	73,544	-	167,037	1
130X	存貨	六(四)	4,698,767	15	4,652,754	15	4,664,347	15
1410	預付款項	六(五)及七						
		(三)	958,672	3	814,179	3	898,983	3
1470	其他流動資產	六(六)及八	900,777	3	1,039,754	3	1,068,935	3
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>15,089,042</u>	<u>49</u>	<u>14,799,104</u>	<u>49</u>	<u>14,287,421</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(七)及七						
	值衡量之金融資產—非流動	(三)	101,695	-	108,439	-	104,252	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	1,287,240	4	1,220,207	4	1,293,032	4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	9,587,041	31	9,379,161	31	9,173,185	31
1755	使用權資產	六(十)	1,383,329	5	1,332,216	4	1,349,960	5
1780	無形資產	六(十一)	1,362,709	5	1,381,716	5	1,424,530	5
1840	遞延所得稅資產		352,638	1	314,803	1	300,862	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	1,472,130	5	1,655,131	6	2,150,745	7
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>15,546,782</u>	<u>51</u>	<u>15,391,673</u>	<u>51</u>	<u>15,796,566</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 30,635,824</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,190,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,083,987</u>	<u>100</u>

(續次頁)



開曼英利工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日、民國108年12月31日及民國108年9月30日  
(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十四)	\$ 3,214,032	11	\$ 3,005,943	10	\$ 3,766,494	13
2130	合約負債—流動	六(二十四)	356,374	1	265,348	1	444,795	2
2150	應付票據		1,709,229	6	1,400,885	5	1,178,205	4
2160	應付票據—關係人	七(三)	61,126	-	101,579	1	118,995	-
2170	應付帳款		4,275,419	14	3,636,629	12	3,445,245	11
2180	應付帳款—關係人	七(三)	365,678	1	381,309	1	397,872	1
2200	其他應付款	六(十五)	1,106,655	4	1,244,928	4	2,260,512	8
2220	其他應付款項—關係人	七(三)	1,862	-	7,289	-	4,242	-
2230	本期所得稅負債		89,764	-	86,146	-	76,847	-
2280	租賃負債—流動	七(三)	110,149	-	95,239	-	85,702	-
2300	其他流動負債	六(十六)						
		(十七)(十八)						
		及七(三)	<u>1,477,895</u>	<u>5</u>	<u>2,215,744</u>	<u>7</u>	<u>1,974,182</u>	<u>7</u>
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>12,768,183</u>	<u>42</u>	<u>12,441,039</u>	<u>41</u>	<u>13,753,091</u>	<u>46</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十六)	-	-	393,118	1	391,884	1
2540	長期借款	六(十七)	4,052,153	13	3,313,657	11	1,963,085	7
2570	遞延所得稅負債		436,943	1	445,284	2	442,073	1
2580	租賃負債—非流動	七(三)	362,200	1	294,799	1	303,711	1
2600	其他非流動負債	六(十八)	<u>231,087</u>	<u>1</u>	<u>218,846</u>	<u>1</u>	<u>222,148</u>	<u>1</u>
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>5,082,383</u>	<u>16</u>	<u>4,665,704</u>	<u>16</u>	<u>3,322,901</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>17,850,566</u>	<u>58</u>	<u>17,106,743</u>	<u>57</u>	<u>17,075,992</u>	<u>57</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)	1,180,070	4	1,180,070	4	1,180,070	4
	資本公積	六(二十一)						
3200	資本公積		8,371,087	27	8,371,087	27	7,904,698	26
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		481,639	2	442,409	2	442,409	1
3320	特別盈餘公積		1,647,510	5	1,179,819	4	1,179,819	4
3350	未分配盈餘		574,566	2	1,326,536	4	1,380,517	5
其他權益								
3400	其他權益		( 1,758,566)	( 6)	( 1,647,510)	( 5)	( 1,527,151)	( 5)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
	<b>合計</b>		10,496,306	34	10,852,411	36	10,560,362	35
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十三)	<u>2,288,952</u>	<u>8</u>	<u>2,231,623</u>	<u>7</u>	<u>2,447,633</u>	<u>8</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>12,785,258</u>	<u>42</u>	<u>13,084,034</u>	<u>43</u>	<u>13,007,995</u>	<u>43</u>
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 30,635,824</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,190,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,083,987</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬

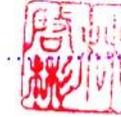


經理人：林啟彬



會計主管：楊政峯





開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七(三)	\$ 5,426,621	100	\$ 5,504,712	100	\$ 14,177,293	100	\$ 16,096,891	100
5000 營業成本	六(四)及七(三)	( 4,448,210)	( 82)	( 4,582,516)	( 83)	( 11,844,437)	( 84)	( 13,308,984)	( 83)
5900 營業毛利		978,411	18	922,196	17	2,332,856	16	2,787,907	17
營業費用	六(二十九)及七(三)								
6100 推銷費用		( 123,348)	( 2)	( 126,763)	( 2)	( 350,254)	( 2)	( 401,389)	( 2)
6200 管理費用		( 248,578)	( 5)	( 266,390)	( 5)	( 645,044)	( 5)	( 771,130)	( 5)
6300 研究發展費用		( 180,280)	( 3)	( 201,117)	( 4)	( 526,638)	( 4)	( 521,036)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	( 11,875)	-	( 3,206)	-	( 50,062)	-	1,073	-
6000 營業費用合計		( 564,081)	( 10)	( 597,476)	( 11)	( 1,571,998)	( 11)	( 1,692,482)	( 10)
6900 營業利益		414,330	8	324,720	6	760,858	5	1,095,425	7
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十六)	2,594	-	1,445	-	7,837	-	5,659	-
7010 其他收入	六(二十七)	51,848	1	31,774	1	111,848	1	92,313	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 47,075)	( 1)	( 4,428)	-	( 50,544)	-	( 38,527)	-
7050 財務成本	六(二十八)	( 58,218)	( 1)	( 89,395)	( 2)	( 215,923)	( 2)	( 256,474)	( 2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,162	-	( 16,536)	-	( 40,884)	-	( 46,627)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 49,689)	( 1)	( 77,140)	( 1)	( 187,666)	( 1)	( 243,656)	( 2)
7900 稅前淨利		364,641	7	247,580	5	573,192	4	851,769	5
7950 所得稅費用	六(三十一)	( 16,658)	-	( 38,803)	( 1)	( 100,721)	( 1)	( 109,867)	-
8200 本期淨利		\$ 347,983	7	\$ 208,777	4	\$ 472,471	3	\$ 741,902	5

(續次頁)



開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>										
<b>不重分類至損益之項目</b>										
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	六(七)	(\$ 3,228)	-	(\$ 4,471)	-	(\$ 3,228)	-	(\$ 4,471)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(3,228)	-	(4,471)	-	(3,228)	-	(4,471)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>										
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		287,373	5	(581,578)	(11)	(120,585)	(1)	(411,670)	(3)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益 之份額—可能重分類至損益之項目	六(八)	5,301	-	2,229	-	(1,746)	-	5,932	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		292,674	5	(579,349)	(11)	(122,331)	(1)	(405,738)	(3)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$ 289,446	5	(\$ 583,820)	(11)	\$ 125,559	(1)	(\$ 410,209)	(3)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 637,429	12	(\$ 375,043)	(7)	\$ 346,912	2	\$ 331,693	2
淨利(損)歸屬於：										
8610	母公司業主		\$ 206,534	4	\$ 134,411	3	\$ 260,186	2	\$ 488,853	3
8620	非控制權益		141,449	3	74,366	1	212,285	1	253,049	2
	本期淨利合計		\$ 347,983	7	\$ 208,777	4	\$ 472,471	3	\$ 741,902	5
綜合損益總額歸屬於：										
8710	母公司業主		\$ 454,935	9	(\$ 367,343)	(7)	\$ 149,130	1	\$ 141,521	1
8720	非控制權益		182,494	3	(7,700)	-	197,782	1	190,172	1
	綜合損益合計		\$ 637,429	12	(\$ 375,043)	(7)	\$ 346,912	2	\$ 331,693	2
每股盈餘										
		六(三十二)								
9750	基本每股盈餘合計		\$ 1.75		\$ 1.14		\$ 2.20		\$ 4.14	
9850	稀釋每股盈餘合計		\$ 1.72		\$ 1.12		\$ 2.19		\$ 4.05	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬

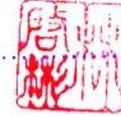


經理人：林啟彬



會計主管：楊政峯





開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

附註	歸屬於本公司保留盈餘其他權益											非控制權益	權益總額
	資本	發行溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計			
108年1月1日至9月30日													
108年1月1日餘額	\$ 1,190,000	\$ 7,767,094	\$ 202,417	\$ 330,069	\$ 898,592	\$ 1,858,830	(\$ 1,179,819)	\$ -	(\$ 80,438)	\$ 10,986,745	\$ 2,412,728	\$ 13,399,473	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	488,853	-	-	-	488,853	253,049	741,902	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(342,861)	(4,471)	-	(347,332)	(62,877)	(410,209)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	488,853	(342,861)	(4,471)	-	141,521	190,172	331,693	
107年度盈餘指撥及分配	六(二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	112,340	-	(112,340)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	281,227	(281,227)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(531,032)	-	-	-	(531,032)	-	(531,032)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,872)	(36,872)	-	(36,872)	
庫藏股註銷	(9,930)	(64,813)	-	-	-	(42,567)	-	-	-	117,310	-	-	
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,267)	(155,267)	
108年9月30日餘額	\$ 1,180,070	\$ 7,702,281	\$ 202,417	\$ 442,409	\$ 1,179,819	\$ 1,380,517	(\$ 1,522,680)	(\$ 4,471)	\$ -	\$ 10,560,362	\$ 2,447,633	\$ 13,007,995	
109年1月1日至9月30日													
109年1月1日餘額	\$ 1,180,070	\$ 8,159,881	\$ 211,206	\$ 442,409	\$ 1,179,819	\$ 1,326,536	(\$ 1,650,660)	\$ 3,150	\$ -	\$ 10,852,411	\$ 2,231,623	\$ 13,084,034	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	260,186	-	-	-	260,186	212,285	472,471	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(107,828)	(3,228)	-	(111,056)	(14,503)	(125,559)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	260,186	(107,828)	(3,228)	-	149,130	197,782	346,912	
108年度盈餘指撥及分配	六(二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	39,230	-	(39,230)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	467,691	(467,691)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(295,018)	-	-	-	(295,018)	-	(295,018)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(196)	(196)	
購買子公司非控制權益變動數	-	-	-	-	-	(210,217)	-	-	-	(210,217)	(55,943)	(266,160)	
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,314)	(84,314)	
109年9月30日餘額	\$ 1,180,070	\$ 8,159,881	\$ 211,206	\$ 481,639	\$ 1,647,510	\$ 574,566	(\$ 1,758,488)	(\$ 78)	\$ -	\$ 10,496,306	\$ 2,288,952	\$ 12,785,258	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬



經理人：林啟彬



會計主管：楊政峯





開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 573,192	\$ 851,769
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(九)(二十九)	844,342	799,320
折舊費用-使用權資產	六(十)(二十九)	109,847	122,701
攤銷費用	六(十一)(二十九)	86,281	90,812
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益		-	634
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	40,884	46,627
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五)	9,869	2,087
無形資產報廢損失		-	125
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	50,062	(1,073)
利息收入	六(二十六)	(7,837)	(5,659)
利息費用-融資	六(二十八)	199,357	239,255
利息費用-租賃負債	六(十)(二十八)	13,484	17,219
利息費用-聯貸攤提	六(二十八)	3,082	-
遞延政府補助款認列收入數	六(十八)	(17,129)	(3,964)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		-	(555,808)
應收票據		118,544	(170,089)
應收帳款淨額		104,558	130,615
應收帳款-關係人		178	(402)
其他應收款		34,772	52,705
其他應收款-關係人		10,071	(6,467)
預付款項		(152,352)	194,156
存貨		(42,105)	719,835
其他流動資產		(64,487)	(25,911)
其他非流動資產		(30,366)	(25,729)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		91,026	(77,775)
應付票據		308,344	(408,732)
應付票據-關係人		(40,453)	4,489
應付帳款		638,790	(281,624)
應付帳款-關係人		(15,631)	(198,185)
其他應付款		(32,618)	(63,337)
其他應付款-關係人		(5,427)	(3,483)
其他流動負債		59,121	25,881
其他非流動負債		29,370	(6,084)
營運產生之現金流入		2,916,769	1,463,908
收取之利息		7,837	5,659
支付之利息		(212,525)	(248,506)
支付之所得稅		(142,343)	(199,074)
營業活動之淨現金流入		2,569,738	1,021,987

(續次頁)



開曼英利工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年1月1日至9月30日及民國108年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得採用權益法之投資	六(八)	(\$ 131,602)	\$ -
購置不動產、廠房及設備	六(三十四)	( 1,058,357 )	( 1,887,083 )
處分不動產、廠房及設備價款		47,289	66,397
無形資產增加數	六(十一)	( 52,323 )	( 56,096 )
存出保證金減少		172,040	94,833
其他應收款-關係人增加		-	( 91,350 )
採用權益法投資收取之股利	六(八)	24,861	-
投資活動之淨現金流出		( 998,092 )	( 1,873,299 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加數	六(三十五)	227,484	1,503,040
其他借款減少	六(三十五)	-	( 9,488 )
租賃本金償還	六(十)(三十五)	( 85,125 )	( 123,676 )
償還可轉換公司債	六(三十五)	( 476,400 )	( 623,600 )
舉借長期借款		2,196,030	508,932
償還長期借款		( 2,173,674 )	( 1,499,416 )
發放非控制權益現金股利	六(二十三)	( 84,314 )	( 155,267 )
發放現金股利數	六(二十二)(三十 五)	( 295,018 )	-
取得子公司非控制權益之價款	六(三十三)	( 266,160 )	-
買回庫藏股	六(二十)	-	( 36,872 )
籌資活動之淨現金流出		( 957,177 )	( 436,347 )
匯率變動數		( 49,087 )	( 250,428 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		565,382	( 1,538,087 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,175,493	3,241,253
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 3,740,875	\$ 1,703,166

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟彬

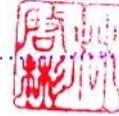


經理人：林啟彬



會計主管：楊政峯





開曼英利工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年 9 月 30 日及 108 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

開曼英利工業股份有限公司(英文名稱 CAYMAN ENGLE Y INDUSTRIAL CO., LTD.，以下簡稱本公司)於民國 104 年 1 月設立於英屬開曼群島，作為申請於台灣上市所進行之組織架構重組之控股公司，於民國 104 年 5 月 5 日以增資換股方式持有長春英利汽車工業股份有限公司 100% 股權，長春英利汽車工業股份有限公司於民國 107 年 12 月辦理之現金增資，本公司未按持股比例認購致持股比例變更為 96.57%。本公司及子公司(以下統稱本集團)主要營業項目為生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品、模具設計、製造及相關技術諮詢服務等業務。

本公司股票自民國 105 年 1 月 27 日起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 11 月 10 日提報董事會通過發布。

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、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 108 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 108 年度合併財務報告閱讀。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要事項外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
本公司	長春英利汽車工業股份有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	96.57	96.57	96.57	-
本公司	英利工業有限公司	國際貿易	100	100	100	-
本公司	Engley Holding (Samoa) Limited	一般投資	80	80	80	註9
本公司	Engley Precision Industry B.V.	一般投資	39.5	39.5	-	註6、註9
長春英利汽車工業股份有限公司	Wiser Decision Holding Company Limited	一般投資	100	100	100	註5、註9
長春英利汽車工業股份有限公司	長春英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	成都英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	註4
長春英利汽車工業股份有限公司	遼寧英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	長春萊特維科技有限公司	生產及銷售各種複合材料	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	90	90	90	註1
長春英利汽車工業股份有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	98.6	98.6	98.6	註2
長春英利汽車工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-
長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	54	54	54	-
長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	54	54	54	-
長春英利汽車工業股份有限公司	天津英利模具製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	99.6	99.5	99.5	註3、註8
長春英利汽車工業股份有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	生產及銷售各種汽車零部件、模具設計開發	51	51	51	-
寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
蘇州英利汽車部件有限公司	儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	10	10	10	註1
蘇州英利汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	1.4	1.4	1.4	註2
蘇州英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	0.4	0.5	0.5	註3、註8
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V.	一般投資	60.5	60.5	60.5	註6、註9
Engley Precision Industry B.V.	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	柔性機器人軟體研發與製造	100	75	75	註7、註9

註 1: 長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有儀徵英利汽車零部件製造有限公司 100% 股權。

註 2: 長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有佛山英利汽車部件有限公司 100% 股權。

註 3: 長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司共同持有天津英利模具製造有限公司 100% 股權。

註 4: 寧波英利汽車工業有限公司於民國 108 年 1 月 29 日成立。

註 5: 本集團於民國 107 年 10 月 23 日設立 Wiser Decision Holding Company Limited，註冊資本額為美金 3,500 仟元。業已於民國 108 年 9 月 11 日匯出美金 3,500 仟元投資款。

註 6: 本公司於民國 108 年 11 月向非控制權益取得 Engley Precision Industry B.V. 39.5% 股權，本公司及 Engley Holding (Samoa) Limited 共同持有 Engley Precision Industry B.V. 100% 股權。

註 7: 本集團於民國 109 年 6 月向非控制權益取得 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V. 25% 股權，自取得日起本集團持有 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V. 100% 股權。

註 8: 長春英利工業股份有限公司於民國 109 年 4 月增加對天津英利模具製造有限公司股權 0.1%，增加後長春英利工業股份有限公司對天津英利模具製造有限公司之持股比例為 99.6%，蘇州英利汽車部件有限公司對天津英利模具製造有限公司之持股比例為 0.4%。

註 9: 因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年 9 月 30 日及 108 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

### 3. 未列入本合併財務報告之子公司

無此情形。

### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

### 5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 2,288,952 仟元、2,231,623 仟元及 2,447,633 仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益					
		109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
林德英利 (天津)汽車 部件有限公司	中國	\$ 1,010,719	46%	\$ 1,169,487	46%	\$ 1,105,857	46%
寧波茂祥金屬 有限公司	中國	\$ 428,768	49%	\$ 449,081	49%	\$ 480,281	49%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	林德英利(天津)汽車部件有限公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 2,634,578	\$ 2,001,921	\$ 1,997,488
非流動資產	1,394,893	1,786,800	1,877,517
流動負債	( 1,651,347)	( 1,135,150)	( 1,341,557)
非流動負債	( 180,908)	( 111,209)	( 129,412)
淨資產總額	<u>\$ 2,197,216</u>	<u>\$ 2,542,362</u>	<u>\$ 2,404,036</u>

	寧波茂祥金屬有限公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 1,107,614	\$ 1,164,788	\$ 1,052,948
非流動資產	1,224,128	1,278,936	1,376,531
流動負債	( 890,184)	( 1,042,318)	( 904,682)
非流動負債	( 566,521)	( 484,914)	( 544,632)
淨資產總額	<u>\$ 875,037</u>	<u>\$ 916,492</u>	<u>\$ 980,165</u>

## 綜合損益表

### 林德英利(天津)汽車部件有限公司

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 1,348,088	\$ 1,259,972
稅前淨損	270,314	233,832
所得稅費用	(41,973)	(35,156)
繼續營業單位本期淨利	228,341	198,676
停業單位損失	-	-
本期淨利	228,341	198,676
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 228,341	\$ 198,676
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	\$ 105,037	\$ 91,391
支付予非控制權益股利	\$ 84,314	\$ 155,267

### 林德英利(天津)汽車部件有限公司

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 3,446,945	\$ 3,564,592
稅前淨利	562,900	661,560
所得稅費用	(84,498)	(102,037)
繼續營業單位本期淨利	478,402	559,523
停業單位損失	-	-
本期淨利	478,402	559,523
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 478,402	\$ 559,523
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	\$ 220,065	\$ 257,381
支付予非控制權益股利	\$ 84,314	\$ 155,267

寧波茂祥金屬有限公司

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 222,585	\$ 230,455
稅前淨損	( 1,308)	( 75,495)
所得稅(費用)利益	42,982	18,534
繼續營業單位本期淨損	41,674	( 56,961)
停業單位損失	-	-
本期淨利(損)	41,674	( 56,961)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 41,674	(\$ 56,961)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 20,421	(\$ 27,911)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

寧波茂祥金屬有限公司

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 636,535	\$ 842,787
稅前淨損	( 33,371)	( 126,314)
所得稅(費用)利益	17,134	25,321
繼續營業單位本期淨損	( 16,237)	( 100,993)
停業單位損失	-	-
本期淨損	( 16,237)	( 100,993)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 16,237)	(\$ 100,993)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 7,956)	(\$ 49,487)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

林德英利(天津)汽車部件有限公司

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 996,285	\$ 591,152
投資活動之淨現金流出	( 726,137)	( 282,514)
籌資活動之淨現金流入(流出)	65,204	( 336,732)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,155)	( 8,964)
本期現金及約當現金增加(減少)	333,197	( 37,058)
期初現金及約當現金餘額	317,207	373,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 650,404	\$ 336,193

寧波茂祥金屬有限公司

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金(流出)流入	\$ 155,531	\$ 83,013
投資活動之淨現金流入(流出)	( 17,936)	( 41,698)
籌資活動之淨現金流入(流出)	( 97,261)	( 65,355)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 748)	( 581)
本期現金及約當現金增加(減少)	39,586	( 24,621)
期初現金及約當現金餘額	90,941	55,325
期末現金及約當現金餘額	\$ 130,527	\$ 30,704

(四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3) 發生之任何原始直接成本；
 後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
庫存現金	\$ 1,855	\$ 1,528	\$ 1,923
活期存款	<u>3,739,020</u>	<u>3,173,965</u>	<u>1,701,243</u>
	<u>\$ 3,740,875</u>	<u>\$ 3,175,493</u>	<u>\$ 1,703,166</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之曝險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動項目：				
強制透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
收益型商品		\$ -	\$ -	\$ 555,060
		\$ -	\$ -	\$ 555,060
評價調整		-	-	686
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 555,746</u>

1. 本集團持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列利益 6,046 仟元、利益 3,042 仟元、利益 26,251 仟元及利益 13,184 仟元。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據	\$ 1,323,057	\$ 1,471,313	\$ 1,377,332
減：應收票據貼現	( 29,890)	( 59,616)	( 94,103)
	1,293,167	1,411,697	1,283,229
減：備抵損失	( 2,386)	-	-
	<u>\$ 1,290,781</u>	<u>\$ 1,411,697</u>	<u>\$ 1,283,229</u>
應收帳款	\$ 3,613,767	\$ 3,718,324	\$ 4,003,352
減：備抵損失	( 135,305)	( 88,920)	( 60,431)
	<u>\$ 3,478,462</u>	<u>\$ 3,629,404</u>	<u>\$ 3,942,921</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據			
未逾期	<u>\$ 1,293,167</u>	<u>\$ 1,411,697</u>	<u>\$ 1,283,229</u>
應收帳款			
未逾期	\$ 3,354,913	\$ 3,051,624	\$ 3,628,564
90天內	80,877	495,297	154,053
91-180天	53,040	37,612	80,841
181天以上	<u>124,937</u>	<u>133,791</u>	<u>139,894</u>
	<u>\$ 3,613,767</u>	<u>\$ 3,718,324</u>	<u>\$ 4,003,352</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日、108 年 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 4,138,960 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。
- 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日本集團之部分子公司為舉借短期借款，故提供應收帳款予銀行進行質押，金額分別為 256,200 仟元、431,000 仟元及 452,000 仟元。
- 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日本公司之部分子公司為開立銀行承兌匯票，故提供應收票據予銀行進行質押，金額分別為 562,762 仟元、640,750 仟元及 708,695 仟元。
- 本集團評估部分向銀行貼現之應收票據(屬銀行承兌匯票)符合金融資產除列要件，惟若承兌人(承兌銀行)到期拒絕付款，本集團負有清償義務，然前述承兌人(承兌銀行)之信用評等極高，在一般情況下，本集團不預期承兌人(承兌銀行)會拒絕付款。本集團已貼予銀行，但尚未到期之已除列應收票據(屬銀行承兌匯票)之彙總資訊如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
已除列金額	\$ 29,890	\$ 59,616	\$ 94,103

7. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，本集團應收票據之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收票據係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

8. 應收票據及應收帳款質押之情形，請詳本合併財務報告附註八說明。

9. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	109年9月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	\$ 3,350,651	(\$ 215,933)	\$ 3,134,718
原物料	920,201	( 68,427)	851,774
在製品	747,051	( 34,776)	712,275
合計	\$ 5,017,903	(\$ 319,136)	\$ 4,698,767

	108年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	\$ 3,386,100	(\$ 200,907)	\$ 3,185,193
原物料	992,281	( 77,275)	915,006
在製品	584,331	( 31,776)	552,555
合計	\$ 4,962,712	(\$ 309,958)	\$ 4,652,754

	108年9月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
製成品	\$ 3,350,907	(\$ 167,418)	\$ 3,183,489
原物料	918,842	( 68,062)	850,780
在製品	661,899	( 31,821)	630,078
合計	\$ 4,931,648	(\$ 267,301)	\$ 4,664,347

當期認列之存貨相關費損：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 4,586,731	\$ 4,658,846
存貨呆滯及跌價損失	9,387	13,800
出售下腳及廢料收入	( 147,908)	( 90,130)
	\$ 4,448,210	\$ 4,582,516

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 12,080,690	\$ 13,583,174
存貨呆滯及跌價損失	12,026	19,384
出售下腳及廢料收入	(341,249)	(293,574)
未分攤固定製造費用	92,970	-
	<u>\$ 11,844,437</u>	<u>\$ 13,308,984</u>

(五) 預付款項

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
預付貨款	\$ 575,995	\$ 446,986	\$ 504,764
預付軟體費	36,467	40,004	33,541
進項稅額	219,977	226,867	258,902
其他	126,233	100,322	101,776
合計	<u>\$ 958,672</u>	<u>\$ 814,179</u>	<u>\$ 898,983</u>

(六) 其他流動資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
存出保證金	\$ 657,523	\$ 861,221	\$ 853,429
其他流動資產	243,254	178,533	215,506
合計	<u>\$ 900,777</u>	<u>\$ 1,039,754</u>	<u>\$ 1,068,935</u>

存出保證金性質請併同參閱本合併財務報表附註八說明。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動項目：				
權益工具				
非上市、上櫃、興櫃				
	股票	\$ 107,939	\$ 107,939	\$ 108,554
		107,939	107,939	108,554
	評價調整	(78)	3,150	(4,471)
	匯率影響數	(6,166)	(2,650)	169
	合計	<u>\$ 101,695</u>	<u>\$ 108,439</u>	<u>\$ 104,252</u>

1. 本集團於民國 108 年 4 月取得之權益工具選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為 101,695 仟元、108,439 仟元及 104,252 仟元，關係人之交易請詳附註七(三)之說明。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別

為 101,695 仟元、108,439 仟元及 104,252 仟元。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之權益工具</u>		
<u>認列於其他綜合損益</u>		
<u>之公允價值變動</u>		
	(\$ 3,228)	(\$ 4,471)
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之權益工具</u>		
<u>認列於其他綜合損益</u>		
<u>之公允價值變動</u>		
	(\$ 3,228)	(\$ 4,471)

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(八) 採用權益法之投資

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
期初餘額	\$ 1,220,207	\$ 1,356,176	\$ 1,356,176
增加採用權益法之投資	131,602	-	-
採用權益法之投資損益份額	( 40,884)	( 48,630)	( 46,627)
資本公積變動	-	8,789	-
採用權益法之投資之盈餘分配	( 15,336)	( 71,619)	-
其他權益變動-累積換算數	( 1,746)	2,626	5,932
匯率變動影響數	( 6,603)	( 27,135)	( 22,449)
期末餘額	<u>\$ 1,287,240</u>	<u>\$ 1,220,207</u>	<u>\$ 1,293,032</u>

關聯企業

- 本集團之子公司-長春英利汽車工業股份有限公司於民國 109 年 1 月 19 日投資宏利汽車部件股份有限公司之子公司-長春峻科汽車部件有限公司取得 16.06%之股權，此次增資本集團對峻科公司綜合持股比例為 40.96%，投資金額為美金 440 萬元，並於同年 2 月 24 日匯出投資款。
- 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日		
肯聯公司	中國	46%	46%	46%	策略投資	權益法
宏利公司	台灣	36.63%	36.63%	36.63%	策略投資	權益法
杉盛公司	中國	20%	20%	20%	策略投資	權益法

宏利汽車部件股份有限公司於民國 108 年 8 月辦理現金增資及減資，本公司未按持股比例認購致持股比例變更為 36.63%。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	肯聯英利(長春)汽車結構有限公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 883,423	\$ 859,673	\$ 933,890
非流動資產	421,447	380,459	302,813
流動負債	( 575,318)	( 628,306)	( 533,715)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	<u>\$ 729,552</u>	<u>\$ 611,826</u>	<u>\$ 702,988</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 336,695	\$ 281,440	\$ 323,986
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 336,695</u>	<u>\$ 281,440</u>	<u>\$ 323,986</u>
	宏利汽車部件股份有限公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 743,687	\$ 828,688	\$ 748,891
非流動資產	1,578,460	1,688,290	1,763,115
流動負債	( 492,037)	( 569,110)	( 459,207)
非流動負債	( 620,223)	( 635,240)	( 640,257)
淨資產總額	<u>\$ 1,209,887</u>	<u>\$ 1,312,628</u>	<u>\$ 1,412,542</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 408,318	\$ 480,856	\$ 500,480
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 408,318</u>	<u>\$ 480,856</u>	<u>\$ 500,480</u>
	浙江杉盛模塑科技有限公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 668,406	\$ 657,120	\$ 724,556
非流動資產	423,920	441,986	431,519
流動負債	( 650,977)	( 637,382)	( 618,757)
非流動負債	( 38,573)	( 27,156)	( 81,875)
淨資產總額	<u>\$ 402,776</u>	<u>\$ 434,568</u>	<u>\$ 455,443</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 79,083	\$ 86,913	\$ 91,645
商譽	227,482	229,613	231,744
關聯企業帳面價值	<u>\$ 306,565</u>	<u>\$ 316,526</u>	<u>\$ 323,389</u>

綜合損益表

肯聯英利(長春)汽車結構有限公司		
	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 320,188	\$ 333,994
繼續營業單位本期淨利	\$ 49,305	\$ 43,693
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 49,305	\$ 43,693
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 62,514

肯聯英利(長春)汽車結構有限公司		
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 838,166	\$ 982,028
繼續營業單位本期淨利	\$ 125,503	\$ 110,178
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 125,503	\$ 110,178
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 62,514

宏利汽車部件股份有限公司		
	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 49,853	\$ 23,695
繼續營業單位本期淨損	( 37,786)	( 90,868)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	14,471	5,572
本期綜合損益總額	(\$ 23,315)	(\$ 85,296)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

宏利汽車部件股份有限公司		
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 59,504	\$ 34,194
繼續營業單位本期淨損	( 193,015)	( 248,747)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 4,766)	14,829
本期綜合損益總額	(\$ 197,781)	(\$ 233,918)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

浙江杉盛模塑科技有限公司		
	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 168,418	\$ 210,403
繼續營業單位本期淨損	( 4,642)	( 9,909)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 4,642)	(\$ 9,909)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

浙江杉盛模塑科技有限公司		
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 319,758	\$ 456,244
繼續營業單位本期淨損	( 28,985)	( 45,482)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 28,985)	(\$ 45,482)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

4. 本集團個別非重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，本集團個別非重大關聯企業之帳面金額合計分別為 235,662 仟元、141,385 仟元及 145,177 仟元。

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 5,809)	\$ 2,688
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 5,809)	\$ 2,688
自關聯企業收取之股利	\$ 24,861	\$ -

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 22,910)	\$ 9,526
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 22,910)	\$ 9,526
自關聯企業收取之股利	\$ 24,861	\$ -

## (九) 不動產、廠房及設備

	109年1月1日至9月30日					
	期初餘額	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
房屋及建築	\$ 3,572,487	\$ 33,524	(\$ 3,979)	\$ 220,916	(\$ 32,273)	\$ 3,790,675
機器設備	7,403,227	338,461	( 209,661)	30,043	( 67,408)	7,494,662
運輸設備	75,842	4,053	( 8,520)		( 519)	70,856
辦公設備	506,408	40,180	( 8,633)	9,467	( 3,227)	544,195
模具設備	1,242,677	133,269	( 13,408)	24,090	( 11,144)	1,375,484
未完工程及待驗設備款	1,094,739	653,386	( 56)	( 332,543)	( 10,392)	1,405,134
成本小計	<u>\$ 13,895,380</u>	<u>\$ 1,202,873</u>	<u>(\$ 244,257)</u>	<u>(\$ 48,027)</u>	<u>(\$ 124,963)</u>	<u>\$ 14,681,006</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 859,591)	(\$ 134,124)	\$ 888		\$ 4,420	(\$ 988,407)
機器設備	( 2,779,682)	( 486,244)	166,314	39,103	28,095	( 3,032,414)
運輸設備	( 49,473)	( 6,339)	8,004		321	( 47,487)
辦公設備	( 279,483)	( 60,620)	7,537		1,931	( 330,635)
模具設備	( 475,030)	( 157,015)	4,356	999	3,951	( 622,739)
累計折舊小計	<u>(\$ 4,443,259)</u>	<u>(\$ 844,342)</u>	<u>\$ 187,099</u>	<u>\$ 40,102</u>	<u>\$ 38,718</u>	<u>(\$ 5,021,682)</u>
累計減損						
房屋及建築	(\$ 64,888)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 602	(\$ 64,286)
機器設備	( 8,045)	-	-	-	75	( 7,970)
運輸設備	( 5)	-	-	-	-	( 5)
辦公設備	( 22)	-	-	-	-	( 22)
累計減損小計	<u>(\$ 72,960)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 677</u>	<u>(\$ 72,283)</u>
合計	<u>\$ 9,379,161</u>					<u>\$ 9,587,041</u>

## 108年1月1日至9月30日

	期初餘額	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
房屋及建築	\$ 3,602,696	\$ 6,232	\$ -	\$ 27,486	(\$ 97,127)	\$ 3,539,287
機器設備	6,395,583	462,493	( 68,405)	514,331	( 204,110)	7,099,892
運輸設備	79,074	8,808	( 7,193)	-	( 2,197)	78,492
辦公設備	424,370	71,796	( 13,292)	22,962	( 13,853)	491,983
模具設備	842,241	282,689	( 10,025)	120,110	( 37,383)	1,197,632
租賃設備	290,295	-	-	( 290,295)	-	-
未完工程及待驗設備款	792,048	569,434	( 2,231)	( 274,249)	( 34,409)	1,050,593
成本小計	<u>\$ 12,426,307</u>	<u>\$ 1,401,452</u>	<u>(\$ 101,146)</u>	<u>\$ 120,345</u>	<u>(\$ 389,079)</u>	<u>\$ 13,457,879</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 711,976)	(\$ 133,019)	\$ -	(\$ 750)	\$ 23,977	(\$ 821,768)
機器設備	( 2,104,344)	( 475,836)	20,947	( 155,855)	78,799	( 2,636,289)
運輸設備	( 49,760)	( 6,825)	1,945	-	3,337	( 51,303)
辦公設備	( 227,266)	( 56,943)	6,594	( 2,964)	10,248	( 270,331)
模具設備	( 324,045)	( 126,697)	3,176	2,964	13,236	( 431,366)
租賃設備	( 124,473)	-	-	124,473	-	-
累計折舊小計	<u>(\$ 3,541,864)</u>	<u>(\$ 799,320)</u>	<u>\$ 32,662</u>	<u>(\$ 32,132)</u>	<u>\$ 129,597</u>	<u>(\$ 4,211,057)</u>
累計減損						
房屋及建築	(\$ 67,297)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,807	(\$ 65,490)
機器設備	( 8,344)	-	-	-	224	( 8,120)
運輸設備	( 5)	-	-	-	-	( 5)
辦公設備	( 23)	-	-	-	1	( 22)
累計減損小計	<u>(\$ 75,669)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>(\$ 73,637)</u>
合計	<u>\$ 8,808,774</u>					<u>\$ 9,173,185</u>

本集團對於國際財務報導準則第16號係採用修正式追溯調整，將屬承租人之租賃設備165,822仟元，於民國108年1月1日移轉至使用權資產。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ 29,016	\$ 19,698
資本化利率區間	0.93%~9.36%	1.30%~5.70%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十三)說明。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備、辦公設備及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 47 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 925,185	\$ 953,203	\$ 968,560
房屋及建築	415,562	341,513	369,562
機器設備	9,636	-	-
運輸設備	32,255	36,685	11,746
辦公設備	691	815	92
	<u>\$ 1,383,329</u>	<u>\$ 1,332,216</u>	<u>\$ 1,349,960</u>

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 6,376	\$ 6,643
房屋及建築	24,649	26,567
機器設備	588	7,227
運輸設備	7,867	2,301
辦公設備	273	15
	<u>\$ 39,753</u>	<u>\$ 42,753</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 19,127	\$ 20,494
房屋及建築	69,135	65,141
機器設備	1,700	29,991
運輸設備	19,296	7,028
辦公設備	589	47
	<u>\$ 109,847</u>	<u>\$ 122,701</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	4,528	\$	7,064
屬短期租賃合約之費用		3,882		3,032
	<u>109年1月1日至9月30日</u>		<u>108年1月1日至9月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	13,484	\$	17,219
屬短期租賃合約之費用		8,850		13,037

4. 本集團於民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 105,334 仟元、46,453 仟元、167,807 仟元及 49,960 元。

5. 本集團於民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額為分別為 36,039 仟元、52,139 仟元、107,459 仟元及 153,932 元。

(十一) 無形資產

	109年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>						
電腦軟體	\$ 518,165	\$ 52,323	\$ -	\$ 3,534	\$ 8,484	\$ 582,506
專門技術	626,633	-	-	-	( 5,816)	620,817
商譽	616,754	-	-	-	6,593	623,347
	<u>\$ 1,761,552</u>	<u>\$ 52,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 1,826,670</u>
<u>累計攤銷</u>						
電腦軟體	(\$ 130,406)	(\$ 35,504)	\$ -	\$ 417	(\$ 1,083)	(\$ 166,576)
專門技術	( 238,498)	( 50,777)	-	-	2,719	( 286,556)
	<u>(\$ 368,904)</u>	<u>(\$ 86,281)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 1,636</u>	<u>(\$ 453,132)</u>
<u>累計減損</u>						
商譽	(\$ 10,932)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102	(\$ 10,830)
	<u>(\$ 10,932)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102</u>	<u>(\$ 10,830)</u>
	<u>\$ 1,381,716</u>					<u>\$ 1,362,709</u>

## 108年1月1日至9月30日

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
電腦軟體	\$ 443,959	\$ 56,096	(\$ 7,614)	\$ 36,960	(\$ 17,624)	\$ 511,777
專門技術	649,892	-	-	-	( 17,443)	632,449
商譽	645,199	-	-	-	( 22,039)	623,160
	<u>\$ 1,739,050</u>	<u>\$ 56,096</u>	<u>(\$ 7,614)</u>	<u>\$ 36,960</u>	<u>(\$ 57,106)</u>	<u>\$ 1,767,386</u>
累計攤銷						
電腦軟體	(\$ 93,584)	(\$ 37,256)	\$ 7,489	\$ -	\$ 3,894	(\$ 119,457)
專門技術	( 176,076)	( 53,556)	-	-	6,233	( 223,399)
	<u>(\$ 269,660)</u>	<u>(\$ 90,812)</u>	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,127</u>	<u>(\$ 342,856)</u>
	<u>\$ 1,469,390</u>					<u>\$ 1,424,530</u>

1. 上述攤銷費用認列於綜合損益表中製造費用及營業費用項下。

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

## 109年9月30日

	首次合併取得	累計減損	匯率影響數	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$ 458,200	\$ -	\$ 24,305	\$ 482,505
寧波茂祥	38,992	( 10,830)	( 2,959)	25,203
林德天津	121,991	-	( 17,182)	104,809
	<u>\$ 619,183</u>	<u>(\$ 10,830)</u>	<u>\$ 4,164</u>	<u>\$ 612,517</u>

## 108年12月31日

	首次合併取得	累計減損	匯率影響數	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$ 458,200	\$ -	\$ 16,393	\$ 474,593
寧波茂祥	38,992	( 10,932)	( 2,622)	25,438
林德天津	121,991	-	( 16,200)	105,791
	<u>\$ 619,183</u>	<u>(\$ 10,932)</u>	<u>(\$ 2,429)</u>	<u>\$ 605,822</u>

## 108年9月30日

	首次合併取得	累計減損	匯率影響數	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$ 458,200	\$ -	\$ 21,480	\$ 479,680
寧波茂祥	38,992	-	( 2,284)	36,708
林德天津	121,991	-	( 15,219)	106,772
	<u>\$ 619,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 623,160</u>

企業併購係以收購價格並加計相關收購之直接成本為收購價格或因取得控制而完成之企業合併係按收購日就被收購公司權益以評價方法評估而得其公允價值，減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為

商譽。

3. 截至民國 109 年 9 月 30 日止，本集團因併購公司產生商譽為 612,517 仟元，主要係預期被併購公司所在營業收入成長及潛在客戶關係帶來之效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，各公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算各公司之使用價值與淨資產帳面價值評估是否需提列減損。針對商譽於民國 108 年 12 月 31 日執行減損測試，使用價值依據管理階層已核准之五年度財務預算之現金流量為估算基礎，超過五年之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。用於計算使用價值之主要假設如下：

	<u>108年12月31日</u>
荷蘭K公司	
折現率	18.96%
成長率	2.81%
寧波茂祥	
折現率	16.10%
成長率	3.00%
林德天津	
折現率	15.02%
成長率	3.00%

本集團依據使用價值計算之可回收金額小於帳面金額，截至民國 109 年 9 月 30 日止認列商譽累計減損損失計 10,830 仟元，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率，管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算營業淨利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致，所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

#### (十二) 其他非流動資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
預付購置設備款	\$ 1,006,544	\$ 1,252,559	\$ 1,785,874
存出保證金	272,325	240,667	217,574
其他非流動資產	193,261	161,905	147,297
	<u>\$ 1,472,130</u>	<u>\$ 1,655,131</u>	<u>\$ 2,150,745</u>

存出保證金性質請併同參閱本合併財務報告附註八說明。

#### (十三) 非金融資產減損

1. 本集團截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，已認列之累計減損係因子公司—寧波茂祥之商譽依可回收金額小於帳面金額調整認列減損損失及子公司—遼寧英利將其不動產、廠房及設備依評價結果將帳面金額依可回收金額調整認列減損損失，明細如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
累計減損 - 房屋及建築	\$ 64,286	\$ 64,888	\$ 65,490
累計減損 - 機器設備	7,970	8,045	8,120
累計減損 - 運輸設備	5	5	5
累計減損 - 辦公設備	22	22	22
累計減損 - 商譽	10,830	10,932	-
	<u>\$ 83,113</u>	<u>\$ 83,892</u>	<u>\$ 73,637</u>

2. 不動產廠房及設備與無形資產之減損情形，請詳附註六(十)及(十一)說明。

(十四) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用借款	\$ 2,952,300	\$ 2,919,697	\$ 3,766,494
擔保借款	261,732	86,246	-
	<u>\$ 3,214,032</u>	<u>\$ 3,005,943</u>	<u>\$ 3,766,494</u>
利率區間	<u>0.93%~5.44%</u>	<u>0.92%~5.44%</u>	<u>1.05%~5.44%</u>

擔保借款之擔保品請詳本合併財務報告附註八說明。

(十五) 其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付設備款	\$ 265,068	\$ 366,567	\$ 337,217
應付薪資	220,045	244,763	252,161
同業往來	43,924	44,696	45,432
應付社保及公積金	24,530	76,082	80,424
應付員工董事酬勞	2,628	11,277	22,502
應付股利	-	-	531,032
收購子公司協議負債	-	-	457,600
應付投資款	-	-	108,554
其他應付費用	550,460	501,543	425,590
合計	<u>\$ 1,106,655</u>	<u>\$ 1,244,928</u>	<u>\$ 2,260,512</u>

1. 本集團之大陸子公司社保費用與住房公積金係依「中華人民共和國社會保險法」及「中華人民共和國住房公積金管理條例」按員工月工資提列一定比率繳納；另已再就員工實際薪資應提列之社保費用及住房公積金估列於各年度財務報表中。

2. 民國109年9月30日、108年12月31日及108年9月30日帳列同業往來之利率均為4.35%。

3. 收購子公司協議負債係因本集團轉投資 Engley Precision Industry B.V. 60.5%股權，並透過該公司收購 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V. (K公司)，取得其75%股權，本集團對K公司綜合持股比例為36.3%，

於股權投資協議中給予 Engley Precision Industry B.V. 非控制權益股東選擇權，雙方約定非控制權益股東得於約定期間轉讓所持有之 39.5% 股權予本集團，因此產生以現金購買本身權益之義務，應以贖回權金額現值認列為金融負債，並調整相關權益科目。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團業已執行上述約定取得非控制權益並支付相關贖回權負債 448,196 仟元，並調整相關權益科目-未分配盈餘 209,321 仟元。

(十六) 應付公司債

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 476,400	\$ 476,400
國內第二次無擔保可轉換公司債	400,000	400,000	400,000
減：應付公司債折價	( 3,183)	( 6,882)	( 9,799)
小計	396,817	869,518	866,601
減：一年或一營業週期內到期公司債	( 396,817)	( 476,400)	( 474,717)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393,118</u>	<u>\$ 391,884</u>

1. 本公司董事會於民國 105 年 11 月 8 日決議發行之中華民國國內第一次無擔保可轉換公司債如下：

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 1,100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 106 年 1 月 10 日至 109 年 1 月 10 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 106 年 1 月 10 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 181 元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後遇有符合轉換辦法之轉換價格調整情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額 100% 將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行

滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不在賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 44,895 仟元。本公司債於民國 109 年 1 月 10 日到期，業已全數轉列「資本公積-其他」。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.53%。

2. 本公司董事會於民國 107 年 4 月 11 日決議發行之中華民國國內第二次無擔保可轉換公司債如下：

(1) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 107 年 6 月 22 日至 110 年 6 月 22 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 107 年 6 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 177 元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後遇有符合轉換辦法之轉換價格調整情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 109 年 9 月 30 日止，本轉換公司債轉換價格已調整為每股新台幣 157.6 元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行期間屆滿，要求本公司以債券面額 100% 將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不在賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計13,352仟元。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.25%。

(十七)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年9月30日
聯貸信用 借款	自108年10月30日至111年 10月30日，每月付息	1.55%	無	\$ 1,229,400
信用借款	自106年10月27日至112年 7月30日，每月付息及每 季付息	3.55%~3.85%	無	2,045,330
信用借款	自106年11月23日至109年 11月23日，每季付息	3.17%	無	66,291
信用借款	自107年1月23日至110年 10月21日，每兩個月付息 及每季付息	1.30%~3.75%	無	240,466
信用借款	自107年4月10日至112年4 月9日，每季付息	1.60%~3.30%	無	265,343
信用借款	自107年11月30日至110年 11月30日，每月付息	4.60%	無	86
信用借款	自108年7月25日至110年7 月24日，每季付息	1.25%	無	61,443
信用借款	自109年9月18日至112年9 月18日，每月付息	5.04%	無	213,500
租賃借款	自107年7月11日至111年5 月11日，每季付息	9.36%	機器設備、 存出保證金	273,536
租賃借款	自107年6月8日至111年3 月8日，每季付息	7.11%	機器設備、 存出保證金	91,823
租賃借款	自107年6月8日至111年3 月8日，每季付息	6.51%	機器設備、 存出保證金	33,872
租賃借款	自108年5月21日至111年5 月20日，每季付息	6.00%	機器設備、 存出保證金	79,722
租賃借款	自106年12月20日至111年 9月20日，每季付息	6.69%	機器設備、 存出保證金	61,434
租賃借款	自107年4月12日至111年1 月12日，每季付息	5.62%	機器設備、 存出保證金	16,425
租賃借款	自107年6月8日至111年3 月8日，每季付息	6.51%	機器設備、 存出保證金	34,353

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年9月30日
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、存出保證金	52,975
租賃借款	自109年3月10日至112年3月9日，每月付息	5.83%	機器設備、存出保證金	175,570
租賃借款	自109年3月6日至112年3月30日，每月付息	6.2%~8.25%	機器設備、存出保證金	137,017
				<u>\$ 5,078,586</u>
減：聯貸銀行主辦費				( 8,567)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,017,866)
				<u>\$ 4,052,153</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
聯貸信用借款	自108年10月30日至111年10月30日，每月付息	1.55%	無	\$ 1,444,370
信用借款	自106年4月20日至111年9月4日，每月付息及每季付息	4.65%~4.75%	無	1,379,200
信用借款	自106年6月2日至109年6月1日，每月付息及每季付息	1.30%~5.70%	無	177,632
信用借款	自106年2月13日至111年4月17日，每月付息	3.90%~5.70%	無	242,006
信用借款	自106年9月25日至110年10月21日，每月、每兩個月及每季付息	1.30%~5.46%	無	359,292
信用借款	自106年9月25日至110年7月7日，每季付息	3.21%~3.64%	無	334,682
信用借款	自106年11月23日至109年11月23日，每季付息	3.17%	無	76,122
信用借款	自107年11月30日至110年11月30日，每月付息	4.60%	無	52,784
信用借款	自108年7月25日至110年7月24日，每季付息	1.25%	無	60,633
租賃借款	自107年7月11日至111年5月11日，每季付息	9.36%	機器設備、存出保證金	392,856
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	7.11%	機器設備、存出保證金	137,677
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、存出保證金	50,786
租賃借款	自108年5月21日至111年5月20日，每季付息	6.00%	機器設備、存出保證金	90,751

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
租賃借款	自106年12月20日至110年9月20日，每季付息	6.69%	機器設備、 存出保證金	106,076
租賃借款	自107年4月12日至111年1月12日，每季付息	5.62%	機器設備、 存出保證金	24,755
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、 存出保證金	51,508
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、 存出保證金	79,429
				<u>\$ 5,060,559</u>
減：聯貸銀行主辦費				( 11,649)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,735,253)
				<u>\$ 3,313,657</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年9月30日
信用借款	自106年4月20日至111年7月16日，每月付息	4.75%	無	\$ 957,000
信用借款	自106年6月2日至109年6月1日，每月付息及每季付息	1.3%~5.70%	無	221,343
信用借款	自106年2月13日至111年12月15日，每月付息	3.19%~5.70%	無	283,205
信用借款	自106年9月20日至110年10月21日，每月、每兩個月及每季付息	1.30%~5.463%	無	412,496
信用借款	自106年9月25日至110年7月7日，每季付息	3.51%~3.83%	無	310,155
信用借款	自106年11月23日至109年11月23日，每季付息	3.94%	無	86,020
信用借款	自107年11月30日至110年11月30日，每月付息	4.60%	無	60,625
信用借款	自108年7月25日至110年7月24日，每季付息	1.25%	無	60,712
租賃借款	自107年7月11日至111年5月11日，每季付息	9.36%	機器設備、 存出保證金	435,905
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	7.11%	機器設備、 存出保證金	155,069
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、 存出保證金	57,202

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年9月30日
租賃借款	自108年5月21日至111年5月20日，每季付息	6.00%	機器設備、存出保證金	100,068
租賃借款	自106年12月20日至110年9月20日，每季付息	6.69%	機器設備、存出保證金	121,449
租賃借款	自107年4月12日至111年1月12日，每季付息	5.62%	機器設備、存出保證金	27,941
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、存出保證金	58,015
租賃借款	自107年6月8日至111年3月8日，每季付息	6.51%	機器設備、存出保證金	89,464
				<u>\$ 3,436,669</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>( 1,473,584)</u>
				<u>\$ 1,963,085</u>

1. 本公司於民國 108 年 10 月 8 日與台新銀行及遠東銀行等所組成之銀行團簽訂總額度為美金 70,000 仟元之「聯合授信合約書」，並以台新銀行為管理銀行用以支應償還金融機構借款暨充實中期營運資金之用，截至民國 109 年 9 月 30 日止，動撥金額為美金 42,736 仟元，未動撥金額為美金 27,264 仟元。

上述聯貸信用借款合同除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：於授信期間內，應維持以下之財務比率，並應以經會計師查核簽證之年度合併財務報告及經會計師核閱之第二季合併財務報告為準，每半年檢核比率乙次：

(1) 流動比率：不得低於 100%。

(2) 負債比率：不得高於 150%。

(3) 利息保障倍數：應不低於 500%。

(4) 權益總額：不得低於新臺幣壹佰貳拾億元（含）。

2. 依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債比率、利息保障倍數及權益總額等要求，經依民國 109 年 6 月 30 日之合併財務比率核算，並無違反上列限制條款。

(十八) 其他流動負債及其他非流動負債

項目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動：			
一年內到期之長期借款	\$ 1,017,866	\$ 1,735,253	\$ 1,473,584
一年內到期之應付公司債	396,817	476,400	474,717
其他	63,212	4,091	25,881
合計	<u>\$ 1,477,895</u>	<u>\$ 2,215,744</u>	<u>\$ 1,974,182</u>

項目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動：			
遞延政府補助款收入	\$ 199,095	\$ 218,290	\$ 221,587
其他非流動負債-其他	31,992	556	561
合計	\$ 231,087	\$ 218,846	\$ 222,148

本公司之子公司遼寧英利汽車部件有限公司、佛山英利汽車部件有限公司、天津英利模具製造有限公司、長沙英利汽車部件有限公司及長春英利汽車工業股份有限公司分別取得各地之經濟開發區管理委員會之開發獎勵補貼款共計 244,688 仟元，並分別依年限 50 年逐年認列收入。本集團民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列其他收入分別為 1,152 仟元、1,298 仟元、17,129 仟元及 3,964 仟元。

#### (十九) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之子公司英利工業有限公司依據勞依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 本集團之子公司 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.，係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備，該公司除年度提撥外，無進一步義務。
- 本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 13%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法分別為 653 仟元、29,660 仟元、10,331 仟元及 94,778 仟元。

#### (二十) 股本

- 民國 109 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，實收資本額為 1,180,070 仟元，每股面額新台幣 10 元。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	118,007	118,317
收回股份	-	(310)
9月30日	118,007	118,007

### 3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 9 月 30 日：無此情形。

持有股份之公司名稱	收回原因	項目	108年	
			股數(仟股)	帳面金額
本公司	維護公司信用 及股東權益	1月1日	683	\$ 80,438
本公司	維護公司信用 及股東權益	本期收回	310	36,872
		本期註銷	( 993)	( 117,310)
		9月30日	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 108 年 1 月陸續買回 310 仟股(帳面金額 36,872 仟元)本公司股份(庫藏股)，並於民國 108 年 2 月 20 日經董事會通過就民國 107 年 11 月 14 日至 108 年 1 月 7 日所買回本公司股份(庫藏股)合計股份 9,930 仟元(993 仟股)全數辦理註銷，並於民國 108 年 1 月 17 日經主管機關核准且完成資本變更登記。

#### (二十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (二十二) 保留盈餘

1. 本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，本公司之股利政策將依據本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以現金股利及/或股票股利方式配發予本公司股東。

2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，依下列順序分派之：
- (1) 依法提繳稅捐。
  - (2) 彌補以前年度之累積虧損。
  - (3) 提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司之實收資本額時，不在此限。
  - (4) 依規定必須提存之特別盈餘公積。
  - (5) 按當年度盈餘扣除前述第(1)項至第(4)項後之數額，加計前期累計未分配盈餘為可供分配盈餘，可供分配盈餘得經董事會提議股利分派案，送請股東常會依據上市櫃法令決議後通過分派之。股利之分派得以現金股利及/或股票股利方式發放，在不抵觸英屬開曼群島法律下，股利金額最低至少應為當年度盈餘扣除前述之百分之十(10%)，且現金股利分派之比例不得低於股東股利總額之百分之十(10%)，並以百分之百(100%)為上限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 分派時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已於首次適用 IFRS 時提列特別盈餘公積，應該已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。
6. 本公司分別於民國 109 年 6 月 19 日及民國 108 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派議案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積提列	\$ 39,230		\$ 112,340	
特別盈餘公積提列	467,691		281,227	
現金股利	295,018	\$ 2.50	531,032	\$ 4.50

(二十三) 非控制權益

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
期初餘額	\$ 2,231,623	\$ 2,412,728
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	212,285	253,049
現金股利	(84,314)	(155,267)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(14,503)	(62,877)
非控制權益變動	(56,139)	-
期末餘額	<u>\$ 2,288,952</u>	<u>\$ 2,447,633</u>

(二十四) 營業收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
客戶合約收入	<u>\$ 5,426,621</u>	<u>\$ 5,504,712</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
客戶合約收入	<u>\$ 14,177,293</u>	<u>\$ 16,096,891</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>		
	<u>大陸地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
合約收入	\$ 6,680,875	\$ 53,716	\$ 6,734,591
內部部門交易之收入	(1,304,319)	(3,651)	(1,307,970)
外部客戶合約收入	<u>\$ 5,376,556</u>	<u>\$ 50,065</u>	<u>\$ 5,426,621</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,376,556	\$ 10,071	\$ 5,386,627
隨時間逐步認列之收入	-	<u>39,994</u>	<u>39,994</u>
	<u>\$ 5,376,556</u>	<u>\$ 50,065</u>	<u>\$ 5,426,621</u>
	<u>108年7月1日至9月30日</u>		
	<u>大陸地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
合約收入	\$ 6,409,301	\$ 238,936	\$ 6,648,237
內部部門交易之收入	(1,141,294)	(2,231)	(1,143,525)
外部客戶合約收入	<u>\$ 5,268,007</u>	<u>\$ 236,705</u>	<u>\$ 5,504,712</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,268,007	\$ 55,265	\$ 5,323,272
隨時間逐步認列之收入	-	<u>181,440</u>	<u>181,440</u>
	<u>\$ 5,268,007</u>	<u>\$ 236,705</u>	<u>\$ 5,504,712</u>

	109年1月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
合約收入	\$ 17,462,504	\$ 225,118	\$ 17,687,622
內部部門交易之收入	( 3,499,076)	( 11,253)	( 3,510,329)
外部客戶合約收入	<u>\$ 13,963,428</u>	<u>\$ 213,865</u>	<u>\$ 14,177,293</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 13,963,428	\$ 32,210	\$ 13,995,638
隨時間逐步認列之收入	-	181,655	181,655
	<u>\$ 13,963,428</u>	<u>\$ 213,865</u>	<u>\$ 14,177,293</u>

	108年1月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
合約收入	\$ 19,014,847	\$ 552,494	\$ 19,567,341
內部部門交易之收入	( 3,463,435)	( 7,015)	( 3,470,450)
外部客戶合約收入	<u>\$ 15,551,412</u>	<u>\$ 545,479</u>	<u>\$ 16,096,891</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 15,551,412	\$ 55,265	\$ 15,606,677
隨時間逐步認列之收入	-	490,214	490,214
	<u>\$ 15,551,412</u>	<u>\$ 545,479</u>	<u>\$ 16,096,891</u>

本集團提供予主要營運決策者之應報導部門資訊係屬大陸地區。

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
合約負債：				
合約負債				
-預收貨款	<u>\$ 356,374</u>	<u>\$ 265,348</u>	<u>\$ 444,795</u>	<u>\$ 522,570</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
模具收入	<u>\$ 116,966</u>	<u>\$ 82,974</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
模具收入	<u>\$ 216,040</u>	<u>\$ 295,938</u>

(二十五) 其他利益與損失

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 9,319)	\$ 976
淨外幣兌換損失	( 37,412)	( 4,787)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	6,046	3,042
其他支出	( 6,390)	( 3,659)
	<u>(\$ 47,075)</u>	<u>(\$ 4,428)</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 9,869)	(\$ 2,087)
淨外幣兌換損失	( 41,228)	( 21,266)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	26,251	13,184
其他支出	( 25,698)	( 28,358)
	<u>(\$ 50,544)</u>	<u>(\$ 38,527)</u>

(二十六) 利息收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 2,594	\$ 1,445

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 7,837	\$ 5,659

(二十七) 其他收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 45,627	\$ 21,825
其他收入—其他	6,221	9,949
	<u>\$ 51,848</u>	<u>\$ 31,774</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 89,962	\$ 58,595
其他收入—其他	21,886	33,718
	<u>\$ 111,848</u>	<u>\$ 92,313</u>

(二十八) 財務成本

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
利息費用：		
借款利息	\$ 61,584	\$ 79,273
租賃負債	4,528	7,064
可轉換公司債	1,246	3,058
聯貸銀行主辦費攤銷	1,026	-
	<u>68,384</u>	<u>89,395</u>
減：符合要件之資本化金額 (	<u>10,166)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 58,218</u>	<u>\$ 89,395</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
利息費用：		
借款利息	\$ 224,674	\$ 249,086
租賃負債	13,484	17,219
可轉換公司債	3,699	9,867
聯貸銀行主辦費攤銷	3,082	-
	<u>244,939</u>	<u>276,172</u>
減：符合要件之資本化金額 (	<u>29,016)</u>	<u>(19,698)</u>
	<u>\$ 215,923</u>	<u>\$ 256,474</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 610,643	\$ 546,271
不動產、廠房及設備		
折舊費用	283,740	277,133
使用權資產折舊費用	39,753	42,753
無形資產攤銷費用	37,543	32,707
	<u>\$ 971,679</u>	<u>\$ 898,864</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 1,571,544	\$ 1,686,998
不動產、廠房及設備		
折舊費用	844,342	799,320
使用權資產折舊費用	109,847	122,701
無形資產攤銷費用	86,281	90,812
	<u>\$ 2,612,014</u>	<u>\$ 2,699,831</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 531,507	\$ 433,178
勞健保費用	16,164	19,070
退休金費用	653	29,660
其他用人費用	62,319	64,363
	<u>\$ 610,643</u>	<u>\$ 546,271</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 1,361,837	\$ 1,355,681
勞健保費用	36,000	54,740
退休金費用	10,331	94,778
其他用人費用	163,376	181,799
	<u>\$ 1,571,544</u>	<u>\$ 1,686,998</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，本公司應在稅前獲利中提撥員工酬勞最低為 0.5%，最多為 8%，董事酬勞最低為 0.5%，最多為 3%。
2. 本公司員工酬勞及董事酬勞分別如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
員工酬勞	\$ 1,043	\$ 678
董事酬勞	1,043	414
	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 1,092</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
員工酬勞	\$ 1,314	\$ 2,469
董事酬勞	1,314	2,469
	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 4,938</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，係以截至當期之獲利情況，員工酬勞及董事酬勞皆分別以 0.5% 估列。

依民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊站查詢。

### (三十一) 所得稅

#### 1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 76,598	\$ 54,289
以前年度所得稅高估數	( 9,294)	( 2,139)
當期所得稅總額	67,304	52,150
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 50,646)	( 21,750)
稅率改變之影響	-	8,403
遞延所得稅總額	( 50,646)	( 13,347)
所得稅費用	<u>\$ 16,658</u>	<u>\$ 38,803</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 148,295	\$ 173,266
以前年度所得稅高估數	( 10,306)	( 11,058)
當期所得稅總額	137,989	162,208
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 37,268)	( 52,341)
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	( 37,268)	( 52,341)
所得稅費用	<u>\$ 100,721</u>	<u>\$ 109,867</u>

#### 2. 大陸子公司之稅率明細如下：

<u>轉投資公司</u>	<u>適用租稅之情形及適用稅率</u>
成都英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%；自102年度起連續8年 適用西部大開發優惠稅率
長春英利汽車工業股份有限公司	適用稅率：15%；自107年度起適用優惠 稅率高新計畫
天津英利模具製造有限公司	適用稅率：15%；自107年度起適用優惠 稅率高新計畫
林德英利(天津)汽車部件有限公司	適用稅率：15%；自108年度起適用優惠 稅率高新計畫
蘇州英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%；自108年度起適用優惠 稅率高新計畫
其餘大陸子公司及荷蘭子公司	適用稅率：25%

(三十二) 每股盈餘

	109年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 206,534	118,007	\$ 1.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	206,534	118,007	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	1,246	2,538	
員工酬勞	-	18	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 207,780	120,563	\$ 1.72
108年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 134,411	118,010	\$ 1.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	134,411	118,010	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	3,058	5,131	
員工酬勞	-	26	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 137,469	123,167	\$ 1.12

	109年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 260,186	118,007	\$ 2.20
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	260,186	118,007	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	3,699	2,538	
員工酬勞	-	38	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 263,885	120,583	\$ 2.19

	108年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 488,853	118,010	\$ 4.14
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	488,853	118,010	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	9,867	5,131	
員工酬勞	-	63	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 498,720	123,204	\$ 4.05

### (三十三) 與非控制權益之交易

#### 收購子公司額外權益

1. 本集團於民國 109 年 6 月以現金 266,160 仟元購入 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V. 25%已發行股份。該交易減少非控制權益 55,943 仟元，歸屬於母公司業主之權益增加 55,943 仟元。民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 Kranendonk Beheersmaatschappij B.V. 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 55,943
支付予非控制權益之對價	( 266,160)
實際取得子公司非控制權益股權價格與帳面價值差額	(\$ 210,217)
保留盈餘減少歸屬於： 母公司業主權益	(\$ 210,217)

(三十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,202,873	\$ 1,401,452
加：期初應付設備款	366,567	552,218
減：期末應付設備款	( 265,068)	( 337,217)
減：期初預付設備款	( 1,252,559)	( 1,515,244)
加：期末預付設備款	1,006,544	1,785,874
本期支付現金	<u>\$ 1,058,357</u>	<u>\$ 1,887,083</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加數	\$ -	\$ 108,554
減：期末應付投資款	-	( 108,554)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
應付現金股利	\$ -	\$ 531,032

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>其他借款</u>	<u>應付公司債</u>	<u>應付股利</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 3,005,943	\$ 44,696	\$ 869,518	\$ -	\$ 5,048,910	\$ 390,038	\$ 9,359,105
籌資現金流量之變動	227,484	-	( 476,400)	( 295,018)	22,356	( 85,125)	( 606,703)
本期增加	-	-	-	295,018	-	-	295,018
匯率變動之影響	( 19,395)	( 772)	-	-	( 4,329)	( 371)	( 24,867)
公司債折價之變動	-	-	3,699	-	-	-	3,699
其他非現金之變動	-	-	-	-	3,082	167,807	170,889
109年9月30日	<u>\$ 3,214,032</u>	<u>\$ 43,924</u>	<u>\$ 396,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,070,019</u>	<u>\$ 472,349</u>	<u>\$ 9,197,141</u>

	短期借款	其他借款	應付公司債	應付股利	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 2,337,360	\$ 56,068	\$ 1,471,860	\$ -	\$ 4,489,064	\$ 454,777	\$ 8,809,129
籌資現金流量之變動	1,503,040	( 9,488)	( 623,600)	-	( 990,484)	( 123,676)	( 244,208)
本期增加	-	-	-	531,032	-	-	531,032
匯率變動之影響	( 73,906)	( 1,148)	-	-	( 61,911)	8,352	( 128,613)
公司債折價之變動	-	-	18,341	-	-	-	18,341
其他非現金之變動	-	-	-	-	-	49,960	49,960
108年9月30日	\$ 3,766,494	\$ 45,432	\$ 866,601	\$ 531,032	\$ 3,436,669	\$ 389,413	\$ 9,035,641

## 七、關係人交易

### (一) 最終控制者

本集團之最終控制者為林啟彬。

### (二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
吉林進利汽車部件有限公司	關聯企業
成都友利汽車部件有限公司	關聯企業
宏利汽車部件股份有限公司	關聯企業
肯聯英利(長春)汽車結構有限公司	關聯企業
LINDE+WIEMANN GmbH KG	其他關係人
長春峻科汽車部件有限公司	關聯企業
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	關聯企業
天津進利汽車部件有限公司	關聯企業
青島友利汽車部件有限公司	關聯企業
益源投資股份有限公司	其他關係人(自民國108年6月3日起非為關係人)

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 1,714	\$ 1,028
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 5,272	\$ 14,064

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 219,351	\$ 231,722
— 其他關係人	48,918	24,611
	<u>\$ 268,269</u>	<u>\$ 256,333</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 605,762	\$ 826,381
— 其他關係人	108,467	111,124
	<u>\$ 714,229</u>	<u>\$ 937,505</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。交易價格與付款條件與一般供應商無重大差異，一般廠商為月結 30~90 天內付款。

## 3. 應收帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 2,101	\$ 2,279	\$ 3,057

對關係人之銷貨及進貨係採應收、應付款項互抵之方式沖銷收付。

## 4. 其他應收款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 6,499	\$ 16,569	\$ 9,162
— 其他關係人	110	111	112
	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 16,680</u>	<u>\$ 9,274</u>

上開關聯企業之其他應收款係因本集團與關係人間因租賃廠房而產生之應收款及應收股利。

## 5. 應付票據

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 61,126	\$ 101,579	\$ 118,995

## 6. 應付帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 336,839	\$ 351,049	\$ 380,851
— 其他關係人	28,839	30,260	17,021
	<u>\$ 365,678</u>	<u>\$ 381,309</u>	<u>\$ 397,872</u>

## 7. 其他應付款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付關係人款項：			
— 關聯企業	\$ <u>122</u>	\$ <u>7,289</u>	\$ <u>2,553</u>

## 8. 預付款項

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
預付關係人款項			
— 關聯企業	\$ <u>11,809</u>	\$ <u>26,953</u>	\$ <u>28,481</u>

上開預付關係人款項係因本集團與關聯企業進貨預付之貨款。

## 9. 營業費用/其他應付款

	<u>109年7月1日至9月30日</u>		<u>108年7月1日至9月30日</u>	
	<u>營業費用</u>	<u>期末其他 應付款</u>	<u>營業費用</u>	<u>期末其他 應付款</u>
關聯企業				
— 關聯企業	\$ 18	\$ -	\$ -	\$ -
— 其他關係人	<u>10,587</u>	<u>-</u>	<u>10,388</u>	<u>1,689</u>
	<u>\$ 10,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,388</u>	<u>\$ 1,689</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>		<u>108年1月1日至9月30日</u>	
	<u>營業費用</u>	<u>期末其他 應付款</u>	<u>營業費用</u>	<u>期末其他 應付款</u>
關聯企業				
— 關聯企業	\$ 18	\$ -	\$ 13	\$ -
— 其他關係人	<u>30,901</u>	<u>1,740</u>	<u>29,670</u>	<u>1,689</u>
	<u>\$ 30,919</u>	<u>\$ 1,740</u>	<u>\$ 29,683</u>	<u>\$ 1,689</u>

營業費用主要係支付關係人相關技術服務及生產管理指導者之薪資費用。

## 10. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向吉林進利汽車部件有限公司承租建物，剩餘租賃合約之期間為 16 年，租金係每季預付。

(2) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 204,738 仟元。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
吉林進利	\$ <u>152,193</u>	\$ <u>158,679</u>	\$ <u>161,813</u>

B. 利息費用：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
吉林進利	\$ 1,817	\$ 1,974
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
吉林進利	\$ 5,509	\$ 6,091

11. 取得金融資產

				108年1月1日至9月30日
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
關聯企業	透過其他綜合損益按公允價	5,379,400	股票	\$ 108,554
— 其他關係人	值衡量之金融資產-非流動			

本集團向關係人益源投資股份有限公司購買其所持有之 Chi Rui (Cayman) Holding Limited 之股份，共 5,379 仟股，購買價金計美金 3,500 仟元，並於民國 108 年 4 月 19 日辦理股東名冊變更完成。本集團對該公司係屬策略性投資，請詳附註六(七)之說明。

12. 資金貸與關係人(表列其他應收款)

對關係人放款

期末餘額：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 91,350

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
薪資及短期員工福利	\$ 10,730	\$ 7,570
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
薪資及短期員工福利	\$ 24,911	\$ 25,936

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值			
資 產 項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	擔保用途
存出保證金 (表列其他流動資產)	\$ 657,523	\$ 861,221	\$ 853,429	承兌匯票保證金及收 購子公司協議保證金
存出保證金 (表列其他非流動資產)	272,325	240,667	217,574	租賃借款
不動產、廠房及設備	1,125,720	1,007,567	825,086	短期借款及租賃借款
應收票據	562,762	640,750	708,695	承兌匯票保證金
應收帳款	256,200	431,000	452,000	短期借款
	<u>\$ 2,874,530</u>	<u>\$ 3,181,205</u>	<u>\$ 3,056,784</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,861,624</u>	<u>\$ 1,770,975</u>	<u>\$ 1,751,471</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司持股 96.57% 之子公司 - 長春英利汽車工業股份有限公司，申請海外證券市場掛牌交易於民國 109 年 11 月 5 日經中國證券監督管理委員會發行審核委員會審議通過。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 555,746
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	101,695	108,439	104,252
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	3,740,875	3,175,493	1,703,166
應收票據	1,290,781	1,411,697	1,283,229
應收帳款(含關係人)	3,480,563	3,631,683	3,945,978
其他應收款(含關係人)	18,607	73,544	167,037
存出保證金	929,848	1,101,888	1,071,003
	<u>\$ 9,562,369</u>	<u>\$ 9,502,744</u>	<u>\$ 8,830,411</u>

## 金融負債

### 按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	\$ 3,214,032	\$ 3,005,943	\$ 3,766,494
應付票據(含關係人)	1,770,355	1,502,464	1,297,200
應付帳款(含關係人)	4,641,097	4,017,938	3,843,117
其他應付款項(含關係人)	1,108,517	1,252,217	2,264,754
應付公司債(包含一年內到期部份)	396,817	869,518	866,601
長期借款(包含一年內到期部份)	5,070,019	5,048,910	3,436,669
	<u>\$ 16,200,837</u>	<u>\$ 15,696,990</u>	<u>\$ 15,474,835</u>
租賃負債(包含一年內到期部份)	<u>\$ 472,349</u>	<u>\$ 390,038</u>	<u>\$ 389,413</u>

## 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為人民幣、美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為歐元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109年9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 3,010	29.10	\$ 87,591
歐元：新台幣	679	34.15	23,188
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：人民幣	\$ 17,201	6.81	\$ 500,549
歐元：新台幣	80,735	34.15	2,757,100
歐元：人民幣	18,584	8.00	634,644

				108年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	23,711		29.98	\$	710,856
歐元：新台幣		9,837		33.59		330,425
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣	\$	22,269		6.89	\$	667,625
歐元：新台幣		72,585		33.59		2,438,130
歐元：人民幣		19,461		7.79		653,695

				108年9月30日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	1,190		31.04	\$	36,938
歐元：新台幣		1,332		33.95		45,221
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣	\$	22,691		7.13	\$	704,329
歐元：新台幣		40,385		33.95		1,371,071
歐元：人民幣		21,116		7.80		716,888

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年7月1日至9月30日及108年7月1日至9月30日暨民國109年1月1日至9月30日及108年1月1日至9月30日認列之兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失37,412仟元、損失4,787仟元、損失41,228仟元及損失21,266仟元。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

				109年1月1日至9月30日		
				敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		1%		876		-
歐元：新台幣		1%		232		-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣		1%	\$	5,005		-
歐元：新台幣		1%		27,571		-
歐元：人民幣		1%		6,346		-

108年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 369	-
歐元：新台幣	1%	452	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：人民幣	1%	\$ 7,043	-
歐元：新台幣	1%	13,711	-
歐元：人民幣	1%	7,169	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年1月1日至9月30日及108年1月1日至9月30日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少1,017仟元及1,043仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之借款主係為固定及浮動利率，於民國109年1月1日至9月30日及108年1月1日至9月30日，本集團按浮動利率發行之借款係以美元及歐元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年1月1日至9月30日及108年1月1日至9月30日之稅後淨(損)利將分別減少或增加46,598仟元及40,518仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部

或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅用信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一年，視為已發生違約。
- F. 本集團將對客戶之應收帳款採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項(含應收票據及應收帳款-關係人)的備抵損失，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之損失率法分別如下：

<u>109年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.05%	\$ 4,650,181	\$ 2,386
90天以內	4.01%	80,877	3,243
91-180天	16.57%	53,040	8,789
181天以上	98.67%	124,937	123,273
		<u>\$ 4,909,035</u>	<u>\$ 137,691</u>

<u>108年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.00%	\$ 4,465,600	\$ -
90天以內	0.83%	495,297	4,111
91-180天	45.85%	37,612	17,245
181天以上	50.50%	133,791	67,564
		<u>\$ 5,132,300</u>	<u>\$ 88,920</u>

<u>108年9月30日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.00%	\$ 4,914,850	\$ -
90天以內	5.00%	154,053	7,703
91-180天	10.00%	80,841	8,084
181天以上	32.00%	139,894	44,644
		<u>\$ 5,289,638</u>	<u>\$ 60,431</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	109年			
	應收票據	應收帳款	其他應收帳款	合計
1月1日	\$ -	\$ 88,920	\$ 1,386	\$ 90,306
提列減損損失	2,379	47,101	582	50,062
匯率影響數	7	(716)	(12)	(721)
9月30日	<u>\$ 2,386</u>	<u>\$ 135,305</u>	<u>\$ 1,956</u>	<u>\$ 139,647</u>
	108年			
	應收票據	應收帳款	其他應收帳款	合計
1月1日	\$ -	\$ 66,497	\$ 3,205	\$ 69,702
減損損失(迴轉)	-	(4,120)	3,047	(1,073)
匯率影響數	-	(1,946)	(201)	(2,147)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,431</u>	<u>\$ 6,051</u>	<u>\$ 66,482</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 集團財務處將剩餘資金投資於付息之活期存款、貨幣市場存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日本集團未動用之借款額度分別為 9,227,323 仟元、5,537,978 仟元及 5,315,559 仟元。
- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年9月30日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 3,352,197	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,352,197
應付票據	1,709,229	-	-	-	-	1,709,229
應付票據-關係人	61,126	-	-	-	-	61,126
應付帳款	4,275,419	-	-	-	-	4,275,419
應付帳款-關係人	365,678	-	-	-	-	365,678
其他應付款	1,106,655	-	-	-	-	1,106,655
其他應付款-關係人	1,862	-	-	-	-	1,862
租賃負債(含一年內到期部份)	129,155	103,237	81,867	86,739	158,384	559,382
應付公司債(含一年內到期部份)	400,000	-	-	-	-	400,000
長期借款(含一年內到期部份)	1,082,523	1,261,076	2,809,706	-	-	5,153,305

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 3,010,937	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,010,937
應付票據	1,400,885	-	-	-	-	1,400,885
應付票據-關係人	101,579	-	-	-	-	101,579
應付帳款	3,636,629	-	-	-	-	3,636,629
應付帳款-關係人	381,309	-	-	-	-	381,309
其他應付款	1,244,928	-	-	-	-	1,244,928
其他應付款-關係人	7,289	-	-	-	-	7,289
租賃負債(含一年內到期部份)	109,841	75,439	49,406	63,174	178,313	476,173
應付公司債(含一年內到期部份)	476,400	400,000	-	-	-	876,400
長期借款(含一年內到期部份)	1,960,877	1,181,185	2,348,115	-	-	5,490,177

非衍生金融負債：

108年9月30日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 3,849,355	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,849,355
應付票據	1,178,205	-	-	-	-	1,178,205
應付票據-關係人	118,995	-	-	-	-	118,995
應付帳款	3,445,245	-	-	-	-	3,445,245
應付帳款-關係人	397,872	-	-	-	-	397,872
其他應付款	2,260,512	-	-	-	-	2,260,512
其他應付款-關係人	4,242	-	-	-	-	4,242
租賃負債(含一年內到期部份)	85,702	58,417	38,149	58,481	148,664	389,413
應付公司債(含一年內到期部份)	476,400	400,000	-	-	-	876,400
長期借款(含一年內到期部份)	1,606,807	1,360,977	699,381	-	-	3,667,165

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如

下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人及長期借款（含一年內到期部分））的帳面金額係公允價值之合理近似值。

金融負債：

	109年9月30日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債(含一年內到期)	\$ 396,817	\$ 396,545

	108年12月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債(含一年內到期)	\$ 869,518	\$ 867,747

	108年9月30日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債(含一年內到期)	\$ 866,601	\$ 863,980

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>109年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 101,695	\$ 101,695
<u>108年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 108,439	\$ 108,439
<u>108年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-收益型商品	\$ -	\$ -	\$ 555,746	\$ 555,746
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 104,252	\$ 104,252

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 無活絡市場金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術計算而得。
- (2) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
期初餘額	\$	108,439	\$	1,320
本期新增		-		664,362
認列於當期損益之損失 (註1)		-	(	1,382)
認列於其他綜合損益之 損失(註2)	(	3,228)	(	4,471)
匯率影響數	(	3,516)		169
期末餘額	\$	101,695	\$	659,998

註1:帳列營業利益及損失。

註2:帳列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。

7. 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
權益證券	\$ 101,695	現金流量折現法	長期營收成長率	0%~5%	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
權益證券	\$ 108,439	現金流量折現法	長期營收成長率	0%~5%	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
	108年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
收益型商品	\$ 555,746	淨資產價值法	到期之現金流量	\$ 555,746	到期之現金流量愈高，公允價值愈高
權益證券	104,252	現金流量折現法	長期營收成長率	5%	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當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資產及金融負債，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：

		109年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益證券	現金流量	±1%	-	-	1,017	(	1,017)
		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益證券	現金流量	±1%	\$ -	\$ -	\$ 1,084	(\$	1,084)
		108年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
收益型商品	現金流量	±1%	\$ 5,557	(\$ 5,557)	\$ -	\$ -	
權益證券	現金流量	±1%	-	-	1,043	(	1,043)

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：無此情形。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性之資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按公司性質別分為長春英利汽車工業、長春英利部件、成都英利、佛山英利、林德天津、蘇州英利及青島英利，而本集團之收入主要係生產及銷售汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品等。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門資訊如下：

	109年7月1日至9月30日							總計
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	佛山英利	林德天津	蘇州英利	青島英利	
收入								
來自企業外 客戶之收入	\$ 1,139,713	\$ 170,116	\$ 404,836	\$ 406,265	\$ 1,341,605	\$ 653,530	\$ 289,549	\$ 4,405,614
來自企業內 其他部門 之收入	121,915	375,833	32,932	2,316	6,483	2,647	5,644	547,770
收入合計	\$ 1,261,628	\$ 545,949	\$ 437,768	\$ 408,581	\$ 1,348,088	\$ 656,177	\$ 295,193	\$ 4,953,384
部門稅前損益	(\$ 20,793)	\$ 30,195	\$ 42,240	\$ 3,344	\$ 280,744	\$ 40,468	(\$ 14,304)	\$ 361,894

108年7月1日至9月30日								
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	佛山英利	林德天津	蘇州英利	青島英利	總計
收入								
來自企業外 客戶之收入	\$ 1,126,586	\$ 194,297	\$ 390,368	\$ 429,429	\$ 1,259,983	\$ 649,815	\$ 432,273	\$ 4,482,751
來自企業內 其他部門 之收入	134,292	371,476	33,369	2,080	(11)	5,014	1,380	547,600
收入合計	\$ 1,260,878	\$ 565,773	\$ 423,737	\$ 653,595	\$ 1,259,972	\$ 654,829	\$ 433,653	\$ 5,030,351
部門稅前損益	\$ 617,594	\$ 31,250	\$ 36,122	\$ 11,697	\$ 244,702	\$ 42,565	(\$ 4,029)	\$ 979,901

提供予主要營運決策者之民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門資訊如下：

109年1月1日至9月30日								
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	佛山英利	林德天津	蘇州英利	青島英利	總計
收入								
來自企業外 客戶之收入	\$ 3,261,582	\$ 488,438	\$ 1,093,803	\$ 1,119,560	\$ 3,432,163	\$ 1,516,420	\$ 884,904	\$ 11,796,870
來自企業內 其他部門 之收入	322,265	1,054,452	65,806	9,337	14,782	11,045	12,658	1,490,345
收入合計	\$ 3,583,847	\$ 1,542,890	\$ 1,159,609	\$ 1,128,897	\$ 3,446,945	\$ 1,527,465	\$ 897,562	\$ 13,287,215
部門稅前損益	(\$ 268,795)	\$ 74,557	\$ 83,622	\$ 28,481	\$ 594,189	\$ 43,081	(\$ 62,987)	\$ 492,148

108年1月1日至9月30日								
	長春英利工業	長春英利部件	成都英利	佛山英利	林德天津	蘇州英利	青島英利	總計
收入								
來自企業外 客戶之收入	\$ 3,499,787	\$ 615,809	\$ 1,907,599	\$ 1,078,337	\$ 3,563,364	\$ 1,824,141	\$ 1,044,122	\$ 13,533,159
來自企業內 其他部門 之收入	329,115	1,069,492	70,117	6,767	1,228	24,634	4,522	1,505,875
收入合計	\$ 3,828,902	\$ 1,685,301	\$ 1,977,716	\$ 1,085,104	\$ 3,564,592	\$ 1,848,775	\$ 1,048,644	\$ 15,039,034
部門稅前損益	\$ 613,108	\$ 131,699	\$ 305,898	\$ 11,652	\$ 694,758	\$ 72,903	(\$ 110,285)	\$ 1,719,733

(四)部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,953,384	\$ 5,030,351
其他營運部門調整後收入數	<u>1,781,207</u>	<u>1,617,887</u>
營運部門合計	6,734,591	6,648,238
消除部門間收入	( <u>1,307,970</u> )	( <u>1,143,526</u> )
合併營業收入合計數	<u>\$ 5,426,621</u>	<u>\$ 5,504,712</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 13,287,215	\$ 15,039,034
其他營運部門調整後收入數	<u>4,400,408</u>	<u>4,528,307</u>
營運部門合計	17,687,623	19,567,341
消除部門間收入	( <u>3,510,330</u> )	( <u>3,470,450</u> )
合併營業收入合計數	<u>\$ 14,177,293</u>	<u>\$ 16,096,891</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 361,894	\$ 979,901
其他營運部門調整後稅前損益	<u>475,209</u>	<u>8,985</u>
營運部門合計	837,103	988,886
消除部門間損益	( <u>472,462</u> )	( <u>741,306</u> )
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 364,641</u>	<u>\$ 247,580</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 492,148	\$ 1,719,733
其他營運部門調整後稅前損益	<u>328,577</u>	<u>254,632</u>
營運部門合計	820,725	1,974,365
消除部門間損益	( <u>247,533</u> )	( <u>1,122,596</u> )
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 573,192</u>	<u>\$ 851,769</u>

## 開曼英利工業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國109年1月1日至9月30日

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註4)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註5)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	單位：新台幣仟元 資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	開曼英利工業股份有限公司	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	其他應收款	是	\$ 170,750	\$ 170,750	\$ 153,675	4.60%	2	\$ -	營運週轉	無	無	無	\$ 4,198,522	\$ 4,198,522	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	341,600	213,500	85,400	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	其他應收款	是	106,750	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	註6
1	長春英利汽車工業股份有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	298,900	298,900	51,240	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	260,470	260,470	230,580	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	天津英利模具製造有限公司	其他應收款	是	256,200	256,200	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	170,800	85,400	72,590	3.85%-4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	136,640	136,640	31,171	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
1	長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	其他應收款	是	854,000	854,000	213,500	4.20%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,356,993	5,427,972	
2	長春英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	136,640	51,240	51,240	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	214,743	858,971	
2	長春英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	153,720	153,720	128,100	3.85%-4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	214,743	858,971	
2	長春英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	其他應收款	是	128,100	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	214,743	858,971	註6
3	成都英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	170,800	149,450	149,450	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	166,924	667,694	
3	成都英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	170,800	149,450	74,725	3.85%-4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	166,924	667,694	
3	成都英利汽車部件有限公司	台州茂齊金屬有限公司	其他應收款	是	76,860	34,160	34,160	5.80%	2	-	營運週轉	無	無	無	166,924	667,694	
3	成都英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	149,450	149,450	149,450	3.85%-4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	166,924	667,694	
3	成都英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	其他應收款	是	115,290	115,290	115,290	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	166,924	667,694	
4	佛山英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	51,240	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	108,913	435,652	註6
5	蘇州英利汽車部件有限公司	成都英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	42,700	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	96,498	385,993	註6
6	遼寧英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	12,810	12,810	12,810	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	15,460	61,838	
7	林德英利(天津)汽車部件有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	其他應收款	是	128,100	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	952,761	952,761	註6
8	寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	其他應收款	是	42,700	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	79,731	318,925	註6

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司、林德英利(長春)汽車部件有限公司及林德英利(天津)汽車部件有限公司資金貸與他人單一限額以不超過該公司企業淨值的40%為限，其餘公司之限額以不超過該公司企業淨值的10%為限。

資金貸與有業務往來公司或行號者，單一限額以不超過公司實收資本額的10%且達近一年進銷貨往來金額為限。

註3：本公司及子公司資金貸與他人總額以不超過該公司企業淨值的40%為限。

註4：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註5：(1)有業務往來者。

(2)屬有短期融通資金之必要者。

註6：因資金貸與期間於民國109年9月30日前到期，故期末餘額為0。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證  
民國109年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書	屬子公司對 母公司背書	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註3)											
0	開曼英利工業股份有限公司	天津英利模具製造有限公司	2	\$ 2,099,261	\$ 1,121,600	\$ 359,000	\$ 167,842	\$ -	3.42%	\$ 5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	2	2,099,261	204,900	204,900	136,600	-	1.95%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	2	2,099,261	375,760	85,400	-	-	0.81%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	2	2,099,261	604,140	516,840	241,120	-	4.92%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	台州茂齊金屬有限公司	2	2,099,261	638,300	638,300	305,835	-	6.08%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	2	2,099,261	494,700	145,500	61,470	-	1.39%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	2	2,099,261	349,200	349,200	69,840	-	3.33%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	2	2,099,261	341,500	341,500	-	-	3.25%	5,248,153	Y	N	N	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	Kranendonk Production Systems B.V.	2	2,099,261	102,450	-	-	-	0.00%	5,248,153	Y	N	N	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	成都英利汽車部件有限公司	2	2,099,261	213,500	-	-	-	0.00%	5,248,153	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V	2	2,099,261	170,750	-	-	-	0.00%	5,248,153	Y	N	N	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	天津英利模具製造有限公司	2	2,713,986	1,401,347	587,125	282,234	-	4.33%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	2	2,713,986	1,366,400	1,031,205	313,553	-	7.60%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	2	2,713,986	1,989,820	1,014,125	207,315	-	7.47%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	2	2,713,986	836,920	836,920	138,375	-	6.17%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	2	2,713,986	213,500	44,835	17,319	-	0.33%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	2	2,713,986	1,435,358	1,435,358	405,405	-	10.58%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	2	2,713,986	149,450	149,450	95,478	-	1.10%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	寧波茂祥金屬有限公司	2	2,713,986	256,200	213,500	175,570	-	1.57%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	成都英利汽車部件有限公司	2	2,713,986	285,236	170,800	-	-	1.26%	6,784,965	Y	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	台州茂齊金屬有限公司	2	2,713,986	384,300	170,800	141,088	-	1.26%	6,784,965	Y	N	Y	註2

開曼英利工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證  
民國109年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書	屬子公司對 母公司背書	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註3)											
2	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	3	\$ 429,485	\$ 341,600	\$ 341,600	\$ 298,900	\$ -	15.91%	\$ 1,073,714	N	Y	Y	註2
3	林德英利(天津)汽車部件有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	3	476,381	131,850	131,850	-	-	5.54%	1,190,951	N	N	Y	註2
4	寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	2	159,462	128,100	128,100	104,794	-	16.07%	398,656	Y	N	Y	註2

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)本公司對直接或間接持有表決權超過50%之公司背書保證總額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之二十為限；累積背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之五十為限。

(2)子公司對直接或間接持有表決權超過50%之公司背書保證總額以不逾背書保證時淨值百分之二十為限；累積背書保證總額以不逾淨值之百分之五十為限；若屬母子公司間、或受同一母公司百分之百持股控制之公司間以不逾該子公司背書保證時淨值之五倍為限；累積背書保證總額以不逾該子公司淨值之五倍為限。

註3：背書保證者與背書保證對象之關係有下列七種：

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。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國109年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註）	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	持股比例	公允價值	
長春英利汽車工業股份有限公司	Chi Rui (Cayman) Holding Limited	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,379,400	\$ 107,939	12.17%	<u>\$ 101,695</u>	
			評價調整		( 78)			
			匯率影響數		( 6,166)			
					<u>\$ 101,695</u>			

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

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

民國109年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註)	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		股數	賣出			期 末	
					股數	金額	股數	金額		售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註2)
長春英利汽車工業股份有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	\$ -	-	\$ 3,373,300	-	\$ 3,379,135	\$ 3,373,300	\$ 5,835	-	\$ -
長春英利汽車工業股份有限公司	無固定期限超短期人民幣理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國工商銀行股份有限公司	-	-	-	-	247,660	-	248,575	247,660	915	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	工銀理財·法人“添利寶”淨值型理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國工商銀行股份有限公司	-	-	-	-	495,320	-	496,470	495,320	1,150	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	招商銀行日日鑫理財計畫	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	招商銀行股份有限公司	-	-	-	-	666,120	-	669,972	666,120	3,852	-	-
長春英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	913,780	-	915,585	913,780	1,805	-	-
成都英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	1,782,725	-	1,788,407	1,782,725	5,682	-	-
佛山英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	846,314	-	848,758	846,314	2,444	-	-
天津英利模具制造有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	495,320	-	495,801	495,320	481	-	-
青島英利汽車部件有限公司	乾元-日鑫月溢(按日)開放式理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國建設銀行股份有限公司	-	-	-	-	484,218	-	484,725	484,218	507	-	-
寧波茂祥金屬有限公司	招商銀行朝招金(多元穩健型)理財計畫	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	招商銀行股份有限公司	-	-	-	-	362,950	-	363,268	362,950	318	-	-
台州茂齊金屬有限公司	招商銀行朝招金(多元穩健型)理財計畫	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	招商銀行股份有限公司	-	-	-	-	342,881	-	343,884	342,881	1,003	-	-
Engley Precision Industry B.V	股權-Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	採用權益法之投資	Gelderland Holding B.V.	-	-	680,105	-	266,160	-	-	-	-	-	708,515

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：期末金額係包括本期認列之投資損益。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國109年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
青島英利汽車 部件有限公司	廠房	105/8/1	\$ 339,799	\$ 332,170	長春建設集團 股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	市場價格	生產汽車零 部件	-
長春英利汽車 部件有限公司	廠房	106/12/19	368,120	354,952	長春鴻源建設 有限公司	-	-	-	-	-	市場價格	生產汽車零 部件	-

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
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  
民國109年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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(註1)				應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
長春英利汽車工業股份有限公司	長春峻科汽車部件有限公司	關聯企業	進 貨	\$ 156,785	1.60	月結30~90天	相 同	相 同	\$ 19,339	(0.00)		
長春英利汽車工業股份有限公司	吉林進利汽車部件有限公司	關聯企業	進 貨	101,469	1.03	月結30~90天	相 同	相 同	90,944	(0.01)		
長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	898,776	6.34	月結30~90天	相 同	相 同	657,132	0.14	註4	
林德英利(天津)汽車部件有限公司	LINDE+WIEMANN GmbH KG	關聯企業	進 貨	107,983	1.10	月結30~90天	相 同	相 同	28,028	(0.00)		
天津英利模具製造有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	1,196,833	8.44	月結30~90天	相 同	相 同	293,974	0.06	註4	
林德英利(長春)汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	同一最終母公司	進 貨	114,262	0.81	月結30~90天	相 同	相 同	31,360	(0.01)	註4	
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	160,330	1.13	月結30~90天	相 同	相 同	173,280	0.04	註4	
長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	358,527	2.53	月結30~90天	相 同	相 同	242,563	0.05	註4	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：於合併報表已沖銷。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國109年9月30日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		備註
					金額	處理方式	後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	
長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	同一最終母公司	\$ 657,132	2.14	\$ -	-	\$ 65,182	\$ -	註3
長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	242,563	2.57	-	-	66,869	-	註3
天津英利模具製造有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	同一最終母公司	293,974	5.52	-	-	99,260	-	註3
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	173,280	0.91	-	-	46,013	-	註3

註1：截至民國109年11月9日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：於合併報表已沖銷。

註4：因該金額係由其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國109年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	開曼英利工業股份有限公司	Kranendonk Beheersmaatschappij B. V.	1	其他應收款	\$ 153,675	-	0.01
1	長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	1	應收帳款	84,466	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	1	其他應收款	85,400	-	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	1	銷貨	99,785	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.01
1	長春英利汽車工業股份有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	1	其他應收款	51,240	-	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	青島英利汽車部件有限公司	1	其他應收款	230,580	-	0.01
1	長春英利汽車工業股份有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	1	其他應收款	72,590	-	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	1	其他應收款	31,171	-	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	1	其他應收款	213,500	-	0.01
2	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	2	應收帳款	657,132	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.02
2	長春英利汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	2	銷貨	898,776	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.06
2	長春英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	51,240	-	0.00
2	長春英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	128,100	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	59,889	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	銷貨	48,938	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	74,725	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	長沙英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	149,450	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	台州茂齊金屬有限公司	3	其他應收款	34,160	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	149,450	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	天津英利模具製造有限公司	3	其他應收款	115,290	-	0.00
4	長春萊特維維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	242,563	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.01
4	長春萊特維維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	銷貨	358,527	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.03
4	長春萊特維維科技有限公司	青島英利汽車部件有限公司	3	銷貨	34,685	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國109年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件		
5	儀徵英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	\$ 173,280	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款		0.01
5	儀徵英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	銷貨	160,330	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款		0.01
6	天津英利模具製造有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	3	應收帳款	293,974	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款		0.01
6	天津英利模具製造有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	3	銷貨	1,196,833	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款		0.08
6	天津英利模具製造有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	銷貨	73,902	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款		0.01

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達新台幣三千萬元以上者。

開曼英利工業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國109年9月30日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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			
開曼英利工業股份有限公司	英利工業有限公司	台灣	批發及銷售各種汽車零部件	\$ 6,000	\$ 6,000	600	100.00%	(\$ 182)	(\$ 530)	(\$ 530)	
開曼英利工業股份有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資	272,907	268,432	-	80.00%	314,338	( 23,962)	( 19,170)	
開曼英利工業股份有限公司	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	468,572	468,572	-	39.50%	257,195	( 39,606)	-	註1
長春英利汽車工業股份有限公司	Wiser Decision Holding Company Limited	薩摩亞	一般投資	101,850	104,930	-	100.00%	110,743	4,366	-	註1
長春英利汽車工業股份有限公司	宏利汽車部件股份有限公司	台灣	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	860,000	860,000	86,000	36.63%	408,318	( 193,015)	-	註1
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	341,435	335,836	-	60.50%	393,932	( 39,606)	-	註1
Engley Precision Industry B.V	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	荷蘭	機器人軟件、硬體	831,301	555,873	-	100.00%	708,515	( 52,808)	-	註1

註1：係孫公司及其轉投資公司，未予列示投資損益。

## 開曼英利工業股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額		之持股比例				
長春英利汽車工業股份有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	\$ 5,742,415	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 377,813	96.57	\$ 364,854	\$ 13,104,482	\$ -	註6
長春英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	264,100	2	-	-	-	-	76,714	100.00	76,714	2,147,427	-	註6
蘇州英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	426,488	2	-	-	-	-	45,775	100.00	45,775	964,981	-	註6
成都英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	142,703	2	-	-	-	-	71,018	100.00	71,018	1,669,235	-	註6
儀徵英利汽車零部件製造有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	213,500	2	-	-	-	-	8,765	100.00	8,765	243,764	-	註2、註6
遼寧英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	269,010	2	-	-	-	-	7,189	100.00	7,189	154,595	-	註6
佛山英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	1,003,450	2	-	-	-	-	20,298	100.00	20,298	1,089,131	-	註3、註6
天津英利模具製造有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	1,076,595	2	-	-	-	-	32,727	100.00	32,727	1,104,326	-	註4、註6
長春萊特維科技有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	233,057	2	-	-	-	-	81,339	100.00	81,339	431,264	-	註6
長沙英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	162,260	2	-	-	-	-	(67,448)	100.00	(67,448)	19,419	-	註6
青島英利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	729,145	2	-	-	-	-	(47,240)	100.00	(47,240)	456,226	-	註6
寧波英利汽車工業有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	172,935	2	-	-	-	-	(14,135)	100.00	(14,135)	145,241	-	註6
林德英利(長春)汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	87,273	2	-	-	-	-	52,092	54.00	28,130	137,320	-	註6
林德英利(天津)汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	153,720	2	-	-	-	-	509,690	54.00	275,233	1,563,884	-	註6
寧波茂祥金屬有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	559,759	2	-	-	-	-	(73,628)	51.00	(37,550)	467,247	-	註6
台州茂齊金屬有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	597,800	2	-	-	-	-	73,035	51.00	37,248	264,995	-	註6
吉林進利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	85,400	2	-	-	-	-	3,354	23.00	771	23,767	-	
成都友利汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	127,605	2	-	-	-	-	(5,345)	20.00	(1,069)	100,029	27,441	
肯聯英利(長春)汽車結構有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	158,148	2	-	-	-	-	125,503	46.00	57,731	336,695	401,418	
浙江杉盛模塑科技有限公司	生產汽車內外飾產品	164,604	2	-	-	-	-	(28,595)	20.00	(5,719)	306,566	-	

開曼英利工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額		之持股比例				
長春峻科汽車部件有限公司	生產汽車零部件、模具設計與製造	\$ 741,120	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 142,858)	40.96	(\$ 58,521)	\$ 139,888	\$ -	
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	1,161,778	2	-	-	-	-	( 10,704)	16.32	( 1,747)	179,678	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資 (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司) (3). 其他方式

註2：長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有儀徵英利汽車零部件製造有限公司90%及10%之股權。

註3：長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有佛山英利汽車部件有限公司98.6%及1.4%之股權。

註4：長春英利汽車工業股份有限公司及蘇州英利汽車部件有限公司直接及間接分別持有天津英利模具製造有限公司99.6%及0.4%之股權。

註5：實收資本額已分別依民國109年9月30日之新台幣對人民幣之匯率4.27:1換算。

註6：本期認列投資損益欄中認列基礎係經母公司簽證會計師所核閱之財務報表。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年9月30日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Honghan Industrial Co., Ltd.	26,100,000	22.11%
BroadLight Consultants Ltd.	10,000,000	8.47%
Top-Gain Enterprises Ltd.	10,000,000	8.47%
Able Well International Limited	9,000,000	7.62%
Bright Success Inc.	9,000,000	7.62%
Able Gain Investment Limited	7,995,252	6.77%