

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 112 年及 111 年第一季  
(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 112 年及 111 年第一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、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 8
五、	合併綜合損益表	9 ~ 10
六、	合併權益變動表	11
七、	合併現金流量表	12 ~ 13
八、	合併財務報表附註	14 ~ 65
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 22
	(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 ~ 48
	(七) 關係人交易	49 ~ 51
	(八) 質押之資產	51
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	51	
(十一)	重大之期後事項	51	
(十二)	其他	51 ~ 62	
(十三)	附註揭露事項	63	
(十四)	部門資訊	63 ~ 65	



資誠

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000339 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 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 7,151,408 仟元及新台幣 4,780,469 仟元，分別占合併資產總額之 19.53%及 14.65%；負債總額分別為新台幣 1,924,512 仟元及新台幣 1,173,138 仟元，分別占合併負債總額之 9.03%及 6.95%；民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 752,204 仟元及新台幣 456,728 仟元，各占合併營業收入淨額之 14.28%及 9.30%；

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益新台幣 102,657 仟元及利益新台幣 50,161 仟元，分別占合併綜合損益總額之 307.01%及 7.65%。

### 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達開曼英利集團民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 強調事項

如合併財務報表附註三(一)所述，開曼英利集團因國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」自民國 112 年 1 月 1 日起生效，因此追溯適用該會計準則並調整前期財務報表受影響之項目。本會計師未因此修正核閱結論。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師

劉美蘭

徐建業  
劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 0 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112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日、1月1日  
(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年3月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年3月31日		(調整後) 111年1月1日	
			金	%	金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,944,751	11	\$ 3,416,455	9	\$ 3,446,588	11	\$ 3,387,938	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	316	-	2,092	-	5,524	-	9,609	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	八	161,416	-	169,909	1	5,279	-	3,874	-
1150	應收票據淨額	六(三)及八	1,848,619	5	1,047,470	3	1,955,660	6	1,501,570	5
1170	應收帳款淨額	六(三)	4,087,249	11	5,202,179	14	2,897,791	9	3,935,956	12
1200	其他應收款	七(三)	257,668	1	170,020	-	155,818	-	137,785	-
1220	本期所得稅資產		16,486	-	13,997	-	8,630	-	27,767	-
130X	存貨	六(四)	5,796,198	16	6,015,325	17	5,248,486	16	5,049,982	16
1410	預付款項	六(五)及七(三)	1,299,212	4	1,110,057	3	1,169,383	4	955,950	3
1470	其他流動資產	六(六)及八	1,835,054	5	2,116,865	6	1,587,877	5	1,683,725	5
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>19,246,969</u>	<u>53</u>	<u>19,264,369</u>	<u>53</u>	<u>16,481,036</u>	<u>51</u>	<u>16,694,156</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產</b>										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(七)	76,658	-	79,808	-	89,929	-	86,539	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	844,211	2	819,781	2	1,274,032	4	1,160,527	4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	11,780,986	32	11,608,061	32	10,510,422	32	10,162,620	32
1755	使用權資產	六(十)	1,554,542	4	1,489,318	4	1,312,399	4	1,255,614	4
1780	無形資產	六(十一)	1,234,138	3	1,246,504	3	1,174,586	4	1,111,837	3
1840	遞延所得稅資產	三(一)	559,191	2	562,638	2	346,442	1	343,160	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	1,327,302	4	1,380,214	4	1,435,154	4	1,421,213	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>17,377,028</u>	<u>47</u>	<u>17,186,324</u>	<u>47</u>	<u>16,142,964</u>	<u>49</u>	<u>15,541,510</u>	<u>48</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 36,623,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,450,693</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,624,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,235,666</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 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日、1 月 1 日  
(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 3 月 31 日		( 調整 後 ) 111 年 12 月 31 日		( 調整 後 ) 111 年 3 月 31 日		( 調整 後 ) 111 年 1 月 1 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十三)	\$ 3,395,124	9	\$ 3,064,055	9	\$ 2,251,526	7	\$ 2,491,642	8
2130	合約負債—流動	六(二十三)	590,404	2	347,764	1	305,862	1	275,218	1
2150	應付票據		4,050,703	11	4,090,009	11	3,262,137	10	3,086,935	10
2160	應付票據—關係人	七(三)	115,637	-	141,972	-	163,360	1	211,914	1
2170	應付帳款		4,038,048	11	4,921,082	14	4,074,577	12	4,312,221	13
2180	應付帳款—關係人	七(三)	165,050	1	154,859	1	246,304	1	278,076	1
2200	其他應付款	六(十四)	1,224,745	3	1,468,431	4	943,568	3	1,047,008	3
2220	其他應付款項—關係人	七(三)	10,354	-	13,089	-	1,599	-	1,298	-
2230	本期所得稅負債		54,313	-	111,806	-	25,492	-	86,509	-
2280	租賃負債—流動	七(三)	128,973	1	128,897	-	103,835	-	99,343	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	732,261	2	835,846	2	1,071,880	3	717,074	2
2399	其他流動負債—其他		23,983	-	6,173	-	31,545	-	42,961	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>14,529,595</u>	<u>40</u>	<u>15,283,983</u>	<u>42</u>	<u>12,481,685</u>	<u>38</u>	<u>12,650,199</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>										
2527	合約負債—非流動	六(二十三)	14,683	-	54,120	-	-	-	-	-
2530	應付公司債	六(十五)	442,410	1	457,559	1	475,493	1	482,021	1
2540	長期借款	六(十六)	5,264,429	14	4,286,628	12	2,927,123	9	3,042,609	9
2570	遞延所得稅負債		515,896	1	524,694	1	491,734	2	494,378	2
2580	租賃負債—非流動	七(三)	361,252	1	397,758	1	291,657	1	278,181	1
2600	其他非流動負債	六(十七)	195,151	1	195,462	1	204,716	1	200,669	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>6,793,821</u>	<u>18</u>	<u>5,916,221</u>	<u>16</u>	<u>4,390,723</u>	<u>14</u>	<u>4,497,858</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>21,323,416</u>	<u>58</u>	<u>21,200,204</u>	<u>58</u>	<u>16,872,408</u>	<u>52</u>	<u>17,148,057</u>	<u>53</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112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日、1月1日  
(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年3月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年3月31日		(調整後) 111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本	六(十九)									
3110 普通股股本		\$ 1,187,621	3	\$ 1,184,964	3	\$ 1,181,324	4	\$ 1,180,070	4	
資本公積	六(二十)									
3200 資本公積		8,271,865	22	8,257,868	23	8,264,181	25	8,257,351	25	
保留盈餘	六(二十一)									
3310 法定盈餘公積		546,284	2	546,284	2	510,940	2	510,940	2	
3320 特別盈餘公積		1,616,623	4	1,616,623	4	1,422,115	4	1,422,115	4	
3350 未分配盈餘		700,516	2	759,307	2	1,084,591	3	1,144,995	4	
其他權益										
3400 其他權益		( 1,338,097)	( 3)	( 1,402,820)	( 4)	( 1,076,140)	( 3)	( 1,616,623)	( 5)	
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		10,984,812	30	10,962,226	30	11,387,011	35	10,898,848	34	
36XX 非控制權益	四(三)及六(二十二)	4,315,769	12	4,288,263	12	4,364,581	13	4,188,761	13	
3XXX 權益總計		15,300,581	42	15,250,489	42	15,751,592	48	15,087,609	47	
重大或有負債及未認列之合約承諾	九									
3X2X 負債及權益總計		\$ 36,623,997	100	\$ 36,450,693	100	\$ 32,624,000	100	\$ 32,235,666	100	

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：林上煒



經理人：林啟彬



會計主管：黃聖文





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112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至3月31日			(調整後) 111年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 5,268,190	100	\$ 4,910,649	100		
5000 營業成本	六(四)及七(三)	(4,654,145)	(88)	(4,417,944)	(90)		
5900 營業毛利		614,045	12	492,705	10		
營業費用	六(二十八) (二十九)及七 (三)						
6100 推銷費用		(140,304)	(3)	(138,362)	(3)		
6200 管理費用		(256,668)	(5)	(223,921)	(4)		
6300 研究發展費用		(192,489)	(4)	(204,569)	(4)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	24,230	1	9,758	-		
6000 營業費用合計		(565,231)	(11)	(557,094)	(11)		
6900 營業利益(損失)		48,814	1	(64,389)	(1)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十五)	8,245	-	8,624	-		
7010 其他收入	六(二十六)	9,669	-	10,678	-		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(40,317)	(1)	(29,313)	(1)		
7050 財務成本	六(二十七)及七 (三)	(63,274)	(1)	(44,980)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	20,759	1	74,043	2		
7000 營業外收入及支出合計		(64,918)	(1)	19,052	-		
7900 稅前淨損		(16,104)	-	(45,337)	(1)		
7950 所得稅費用	六(三十)	(35,329)	(1)	(4,228)	-		
8200 本期淨損		(\$ 51,433)	(1)	(\$ 49,565)	(1)		

(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112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至3月31日		(調整後) 111年1月1日至3月31日		
		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)	(\$ 2,091)	-	\$ 125	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(2,091)	-	125	-
<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		86,962	2	697,153	14
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)	-	-	8,186	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		86,962	2	705,339	14
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$ 84,871	2	\$ 705,464	14
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 33,438	1	\$ 655,899	13
淨利(損)歸屬於：						
8610	母公司業主		(\$ 58,791)	(1)	(\$ 60,404)	(1)
8620	非控制權益	六(二十二)	7,358	-	10,839	-
	本期淨利合計		(\$ 51,433)	(1)	(\$ 49,565)	(1)
綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主		\$ 5,932	-	\$ 480,079	9
8720	非控制權益		27,506	1	175,820	4
	綜合損益合計		\$ 33,438	1	\$ 655,899	13
每股虧損						
		六(三十一)				
9750	基本每股虧損合計		(\$ 0.50)		(\$ 0.51)	
9850	稀釋每股虧損合計		(\$ 0.50)		(\$ 0.51)	

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：林上煒

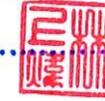


經理人：林啟彬



會計主管：黃聖文





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112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益												
	附註	普通股	股本發行溢價	其他	法定盈餘積	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	總計	非控制權益	權益總額
<b>111年1月1日至3月31日</b>													
111年1月1日餘額		\$ 1,180,070	\$ 8,159,881	\$ 97,470	\$ 510,940	\$ 1,422,115	\$ 1,148,833	(\$ 1,607,740)	(\$ 8,883)	\$ 10,902,686	\$ 4,188,761	\$ 15,091,447	
追溯適用 IAS12 之影響數	三(一)	-	-	-	-	-	(3,838)	-	-	(3,838)	-	(3,838)	
1月1日重編後餘額		<u>1,180,070</u>	<u>8,159,881</u>	<u>97,470</u>	<u>510,940</u>	<u>1,422,115</u>	<u>1,144,995</u>	<u>(1,607,740)</u>	<u>(8,883)</u>	<u>10,898,848</u>	<u>4,188,761</u>	<u>15,087,609</u>	
本期合併總損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(60,404)	-	-	(60,404)	10,839	(49,565)	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	540,358	125	540,483	164,981	705,464	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(60,404)	540,358	125	480,079	175,820	655,899	
可轉換公司債轉換為普通股	六(十五)(三十三)	1,254	7,063	(233)	-	-	-	-	-	8,084	-	8,084	
111年3月31日餘額		<u>\$ 1,181,324</u>	<u>\$ 8,166,944</u>	<u>\$ 97,237</u>	<u>\$ 510,940</u>	<u>\$ 1,422,115</u>	<u>\$ 1,084,591</u>	<u>(\$ 1,067,382)</u>	<u>(\$ 8,758)</u>	<u>\$ 11,387,011</u>	<u>\$ 4,364,581</u>	<u>\$ 15,751,592</u>	
<b>112年1月1日至3月31日</b>													
112年1月1日餘額		<u>\$ 1,184,964</u>	<u>\$ 8,186,622</u>	<u>\$ 71,246</u>	<u>\$ 546,284</u>	<u>\$ 1,616,623</u>	<u>\$ 759,307</u>	<u>(\$ 1,378,761)</u>	<u>(\$ 24,059)</u>	<u>\$ 10,962,226</u>	<u>\$ 4,288,263</u>	<u>\$ 15,250,489</u>	
本期合併總損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(58,791)	-	-	(58,791)	7,358	(51,433)	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	66,541	(1,818)	64,723	20,148	84,871	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(58,791)	66,541	(1,818)	5,932	27,506	33,438	
可轉換公司債轉換為普通股	六(十五)(三十三)	2,657	14,469	(472)	-	-	-	-	-	16,654	-	16,654	
112年3月31日餘額		<u>\$ 1,187,621</u>	<u>\$ 8,201,091</u>	<u>\$ 70,774</u>	<u>\$ 546,284</u>	<u>\$ 1,616,623</u>	<u>\$ 700,516</u>	<u>(\$ 1,312,220)</u>	<u>(\$ 25,877)</u>	<u>\$ 10,984,812</u>	<u>\$ 4,315,769</u>	<u>\$ 15,300,581</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：林上煒



經理人：林啟彬



會計主管：黃聖文





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112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 16,104)	(\$ 45,337)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(九)(二十八)	380,984	334,274
折舊費用-使用權資產	六(十)(二十八)	43,152	41,664
攤銷費用	六(十一)(二十八)	32,530	36,448
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	(20,759)	(74,043)
處分不動產、廠房及設備及使用權資產利益	六(二十四)	(770)	(304)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之(利益)損失	六(二)	(2,111)	4,456
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(24,230)	(9,758)
利息收入	六(二十五)	(8,245)	(8,624)
利息費用-融資	六(二十七)	60,707	46,423
利息費用-租賃負債	六(十)(二十七)	6,565	5,172
利息費用-聯貸攤提	六(二十七)	588	587
遞延政府補助款認列收入數	六(十七)	(1,200)	(1,192)
未實現外幣兌換損失		39,946	41,310
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			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動價款		3,876	-
應收票據		(801,149)	(454,090)
應收帳款淨額		1,138,634	1,043,158
其他應收款		(87,810)	(15,352)
其他應收款-關係人		(8)	17
存貨		358,680	(220,999)
預付款項		(189,155)	(261,018)
其他流動資產		(24,762)	(36,061)
其他非流動資產		17,619	13,253
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		203,203	30,644
應付票據		(39,306)	175,202
應付票據-關係人		(26,335)	(48,554)
應付帳款		(883,034)	(237,644)
應付帳款-關係人		10,191	(31,772)
其他應付款		(151,291)	(73,616)
其他應付款-關係人		(2,735)	301
其他流動負債		17,810	(11,416)
其他非流動負債		3	(2,431)
營運產生之現金流入		35,484	240,698
收取之利息		8,245	8,624
支付之利息		(43,705)	(50,530)
支付之所得稅		(79,395)	(47,512)
營業活動之淨現金(流出)流入		(79,371)	151,280

(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112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		\$ 8,493	(\$ 1,405)
購置不動產、廠房及設備	六(三十三)	( 820,318 )	( 422,685 )
利息資本化實際支付數	六(二十七)	( 4,586 )	( 7,202 )
處分不動產、廠房及設備及使用權資產價款		8,015	3,103
取得使用權資產	六(三十三)	( 2,946 )	-
無形資產增加數	六(十一)	( 10,602 )	( 14,594 )
存出保證金減少		317,813	237,221
投資活動之淨現金流出		( 504,131 )	( 205,562 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)數	六(三十四)	303,046	( 303,196 )
租賃本金償還	六(三十四)	( 38,906 )	( 32,051 )
舉借長期借款		1,021,200	767,340
償還長期借款		( 181,008 )	( 647,419 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		1,104,332	( 215,326 )
匯率變動數		7,466	328,258
本期現金及約當現金增加數		528,296	58,650
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,416,455	3,387,938
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 3,944,751	\$ 3,446,588

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：林上煒



經理人：林啟彬



會計主管：黃聖文





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 112 年 3 月 31 日及 111 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

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分別於民國 107 年 12 月及民國 110 年 4 月辦理之現金增資，本公司未按持股比例認購致持股比例分別變更為 96.57% 及 86.91%。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 112 年 5 月 10 日經董事會通過後發布。

## 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

除下列所述者外，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。

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減

除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日及 1 月 1 日分別調增遞延所得稅資產 96,636 仟元、102,009 仟元、80,088 仟元及 81,355 仟元暨遞延所得稅負債 97,804 仟元、104,465 仟元、81,850 仟元及 85,193 仟元，並調減保留盈餘 1,168 仟元、2,456 仟元、1,762 仟元及 3,838 仟元，另於民國 112 年及 111 年第一季所得稅費用分別調減 1,288 仟元及調減 2,076 仟元，對每股盈餘之影響分別為調增 0.01 元及調增 0.02 元。

(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

無。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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 111 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 111 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
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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	86.91	86.91	86.91	-
本公司	英利工業股份有限公司	國際貿易	100	100	100	註10
本公司	Engley Holding (Samoa) Limited	一般投資	80	80	80	註10
本公司	Engley Precision Industry B.V.	一般投資	39.5	39.5	39.5	註10
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10
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10
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	註10
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	註10
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	註10
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 註10
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	98.8	98.8	98.8	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	註4
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	註10
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	99.6	99.6	註3
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	-
長春英利汽車工業股份有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	註8 註10
長春英利汽車工業股份有限公司	上海鴻漢英利汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	-	註7 註9
長春英利汽車工業股份有限公司	長春曉科汽車部件有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	-	註6 註9

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
長春英利汽車工業股份有限公司	長春鴻漢英利鋁業有限公司	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	-	註5 註9
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	-
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 註10
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	1.2	1.2	1.2	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	0.4	0.4	註3
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B. V.	一般投資	60.5	60.5	60.5	註10
Engley Precision Industry B. V.	Kranendonk Beheersmaatschappij B. V.	柔性機器人軟體研發與製造	100	100	100	註10

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：本集團因營運發展所需，於民國 111 年 12 月 26 日匯出投資款計人民幣 75,000 仟元投資青島英利汽車部件有限公司。截至 112 年 3 月累計投資金額為人民幣 245,760 仟元。

註 5：長春鴻漢英利鋁業有限公司於民國 111 年 11 月 11 日成立，並於同年匯出投資款計人民幣 21,000 仟元。

註 6：本集團於民國 111 年 10 月取得長春峻科汽車部件有限公司之控制權，本公司自取得控制之日起納入合併財務報告，請詳附註六(三十二)說明。

註 7：上海鴻漢英利汽車部件有限公司於民國 111 年 8 月 26 日成立，並於同年匯出投資款計人民幣 8,000 仟元。本集團因營運發展所需，另於民國 112 年 2 月 27 日匯出投資款計人民幣 7,000 仟元，截至民國 112 年 3 月累計投資金額為人民幣 15,000 仟元。

註 8：合肥英利汽車零部件有限公司於民國 111 年 1 月 12 日成立，並於同年匯出投資款計人民幣 15,000 仟元。

註 9：因不符重要子公司之定義，其民國 112 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 10：因不符重要子公司之定義，其民國 112 年 3 月 31 日及 111 年 3 月 31 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 4,315,769 仟元、4,288,263 仟元及 4,364,581 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					
		112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
長春英利汽車工業股份有限公司	中國	\$ 2,159,277	13.09%	\$ 2,147,418	13.09%	\$ 2,167,000	13.09%
林德英利(天津)汽車部件有限公司	中國	1,296,868	46%	1,285,302	46%	1,505,247	46%
寧波茂祥金屬有限公司	中國	505,026	49%	502,240	49%	561,144	49%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	長春英利汽車工業股份有限公司		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 7,117,952	\$ 6,669,106	\$ 4,875,845
非流動資產	16,289,752	15,893,459	15,920,693
流動負債	( 3,355,474)	( 3,489,866)	( 3,460,119)
非流動負債	( 3,556,605)	( 2,667,675)	( 781,798)
淨資產總額	<u>\$ 16,495,625</u>	<u>\$ 16,405,024</u>	<u>\$ 16,554,621</u>

	林德英利(天津)汽車部件有限公司		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 2,552,268	\$ 2,722,285	\$ 2,400,538
非流動資產	2,230,976	2,139,870	2,490,300
流動負債	( 1,744,872)	( 1,936,388)	( 1,106,487)
非流動負債	( 219,094)	( 131,633)	( 512,075)
淨資產總額	<u>\$ 2,819,278</u>	<u>\$ 2,794,134</u>	<u>\$ 3,272,276</u>

寧波茂祥金屬有限公司

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 972,062	\$ 1,255,619	\$ 1,215,067
非流動資產	645,832	676,044	836,802
流動負債	( 587,228)	( 906,683)	( 703,815)
非流動負債	-	-	( 202,862)
淨資產總額	<u>\$ 1,030,666</u>	<u>\$ 1,024,980</u>	<u>\$ 1,145,192</u>

綜合損益表

長春英利汽車工業股份有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,297,354	\$ 1,347,922
稅前淨利	24,209	16,427
所得稅(費用)利益	( 4,098)	597
繼續營業單位本期淨利	20,111	17,024
停業單位損失	-	-
本期淨利	20,111	17,024
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 20,111</u>	<u>\$ 17,024</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 2,633</u>	<u>\$ 2,288</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

林德英利(天津)汽車部件有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 870,476	\$ 787,591
稅前淨利	15,204	32,381
所得稅費用	( 2,704)	( 5,317)
繼續營業單位本期淨利	12,500	27,064
停業單位損失	-	-
本期淨利	12,500	27,064
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 27,064</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 12,449</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

寧波茂祥金屬有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 193,985	\$ 182,527
稅前淨利	11,239	36,359
所得稅(費用)利益	(10,198)	912
繼續營業單位本期淨利	1,041	37,271
停業單位損失	-	-
本期淨利	1,041	37,271
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 1,041	\$ 37,271
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 510	\$ 18,263
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

長春英利汽車工業股份有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 172,400)	\$ 38,673
投資活動之淨現金流出	(436,147)	(98,501)
籌資活動之淨現金流入(流出)	860,652	(35,146)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,653	23,430
本期現金及約當現金增加(減少)	255,758	(71,544)
期初現金及約當現金餘額	930,538	653,122
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,186,296	\$ 581,578

林德英利(天津)汽車部件有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 146,386	\$ 97,747
投資活動之淨現金流出	(178,283)	(105,782)
籌資活動之淨現金流出	(4,271)	(28,641)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,143	19,657
本期現金及約當現金減少	(35,025)	(17,019)
期初現金及約當現金餘額	234,573	523,088
期末現金及約當現金餘額	\$ 199,548	\$ 506,069

寧波茂祥金屬有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 62,559	(\$ 26,450)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 3,638)	270
籌資活動之淨現金流出	( 156,365)	( 151,695)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,074	14,448
本期現金及約當現金減少	( 96,370)	( 163,427)
期初現金及約當現金餘額	188,303	471,785
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,933</u>	<u>\$ 308,358</u>

(四) 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 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金	\$ 725	\$ 829	\$ 1,073
活期存款	3,944,026	3,415,626	3,445,515
	<u>\$ 3,944,751</u>	<u>\$ 3,416,455</u>	<u>\$ 3,446,588</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. 本集團因聯貸信用借款備償戶屬有用途受限制之活期存款及提供定期存款作為質押，列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產			
上市櫃股票	\$ -	\$ 3,876	\$ 10,465
轉換公司債贖回權	880	891	914
評價調整	(564)	(2,675)	(5,855)
合計	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 5,524</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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列利益 5,784 仟元(含處分利益 3,673 仟元及評價利益 2,111 仟元)及利益 936 仟元(含處分利益 5,392 仟元及評價損失 4,456 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	\$ 1,856,083	\$ 1,660,459	\$ 1,955,660
減：應收票據貼現	(7,464)	(612,989)	-
	<u>\$ 1,848,619</u>	<u>\$ 1,047,470</u>	<u>\$ 1,955,660</u>
應收帳款	\$ 4,264,089	\$ 5,402,723	\$ 3,012,391
減：備抵損失	(176,840)	(200,544)	(114,600)
	<u>\$ 4,087,249</u>	<u>\$ 5,202,179</u>	<u>\$ 2,897,791</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$3,918,010	\$1,848,619	\$5,076,803	\$1,047,470	\$2,678,646	\$1,955,660
90天內	110,128	-	84,568	-	186,717	-
91-180天	30,994	-	40,855	-	34,821	-
181天以上	204,957	-	200,497	-	112,207	-
	<u>\$4,264,089</u>	<u>\$1,848,619</u>	<u>\$5,402,723</u>	<u>\$1,047,470</u>	<u>\$3,012,391</u>	<u>\$1,955,660</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日、111 年 3 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 5,437,526 仟元。
3. 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 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。

4. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 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 896,035 仟元、528,565 仟元及 1,201,375 仟元。
5. 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)之信用評等良好，在一般情況下，本集團不預期承兌人(承兌銀行)會拒絕付款。本集團已貼現予銀行，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：
- |       | 112年3月31日 | 111年12月31日 | 111年3月31日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 已除列金額 | \$ 7,464  | \$ 612,989 | \$ -      |
6. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 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。
7. 應收票據質押之情形，請詳本合併財務報告附註八說明。
8. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

112年3月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,221,736	(\$ 135,044)	\$ 1,086,692
在製品	802,337	( 48,069)	754,268
製成品	4,246,405	( 291,167)	3,955,238
合計	\$ 6,270,478	(\$ 474,280)	\$ 5,796,198
111年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,483,320	(\$ 129,388)	\$ 1,353,932
在製品	780,240	( 53,687)	726,553
製成品	4,218,863	( 284,023)	3,934,840
合計	\$ 6,482,423	(\$ 467,098)	\$ 6,015,325
111年3月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,359,298	(\$ 108,929)	\$ 1,250,369
在製品	872,841	( 62,974)	809,867
製成品	3,408,946	( 220,696)	3,188,250
合計	\$ 5,641,085	(\$ 392,599)	\$ 5,248,486

當期認列之存貨相關費損：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 4,804,374	\$ 4,586,009
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	5,075 (	4,383)
出售下腳及廢料收入	( 155,304) (	183,876)
未分攤固定製造費用	-	20,194
	<u>\$ 4,654,145</u>	<u>\$ 4,417,944</u>

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因出售已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

(五) 預付款項

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預付貨款	\$ 756,408	\$ 643,351	\$ 631,003
進項稅額	251,184	196,852	293,035
其他	291,620	269,854	245,345
合計	<u>\$ 1,299,212</u>	<u>\$ 1,110,057</u>	<u>\$ 1,169,383</u>

(六) 其他流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
存出保證金	\$ 1,522,703	\$ 1,829,276	\$ 1,311,550
其他流動資產	312,351	287,589	276,327
	<u>\$ 1,835,054</u>	<u>\$ 2,116,865</u>	<u>\$ 1,587,877</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 107,939	\$ 107,939	\$ 107,939
評價調整	( 29,774)	( 27,683)	( 10,078)
匯率影響數	( 1,507)	( 448)	( 7,932)
合計	<u>\$ 76,658</u>	<u>\$ 79,808</u>	<u>\$ 89,929</u>

1. 本集團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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為 76,658 仟元、79,808 仟元及 89,929 仟元。

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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 76,658 仟元、79,808 仟元及 89,929 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：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 2,091)	\$ 125

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
期初餘額	\$ 819,781	\$ 1,160,527	\$ 1,160,527
處分採用權益法之投資	-	( 401,822)	-
採用權益法之投資損益份額	20,759	105,940	74,043
採用權益法之投資之盈餘分配	-	( 60,996)	-
其他權益變動-累積換算數	-	2,713	8,186
匯率變動影響數	3,671	13,419	31,276
期末餘額	<u>\$ 844,211</u>	<u>\$ 819,781</u>	<u>\$ 1,274,032</u>

關聯企業

1. 本集團於民國 111 年 10 月 28 日處分持有宏利汽車部件股份有限公司之全部股權，帳面金額為 356,434 仟元，處分價款為 661,011 仟元，此交易於民國 111 年度認列處分資產利益為 345,458 仟元。
2. 本集團於民國 111 年 10 月 27 日取得長春嶧科汽車部件有限公司(以下稱「長春嶧科公司」)83.94%股權，持股比例增加為 100%，本集團取得控制，故自取得控制日起予以納入合併個體。並對本集團原持有長春嶧科公司 16.06%之股權帳面金額 45,388 仟元按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額列為民國 111 年度當期損失計 36,950 仟元(表列「其他利益及損失」)。有關長春嶧科公司併入本集團合併報表之相關資訊，請詳附註六、(三十二)。
3. 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	持股比例			關係之性質	衡量方法
		112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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%	策略投資	權益法
杉盛公司	中國	20%	20%	20%	策略投資	權益法

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

<u>肯聯英利(長春)汽車結構有限公司</u>			
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
流動資產	\$ 1,249,907	\$ 1,178,845	\$ 1,229,687
非流動資產	564,775	573,694	529,484
流動負債	( 977,890)	( 875,761)	( 944,920)
非流動負債	( 26,887)	( 41,290)	( 40,842)
淨資產總額	<u>\$ 809,905</u>	<u>\$ 835,488</u>	<u>\$ 773,409</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 411,265	\$ 384,324	\$ 357,572
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 411,265</u>	<u>\$ 384,324</u>	<u>\$ 357,572</u>
<u>宏利汽車部件股份有限公司</u>			
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年10月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
流動資產	\$ -	\$ 893,865	\$ 881,665
非流動資產	-	1,223,647	1,331,435
流動負債	-	( 580,474)	( 493,553)
非流動負債	-	( 567,546)	( 614,778)
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 969,492</u>	<u>\$ 1,104,769</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ -	\$ 374,604
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,604</u>
<u>浙江杉盛模塑科技有限公司</u>			
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
流動資產	\$ 1,096,742	\$ 1,085,427	\$ 999,779
非流動資產	467,734	510,458	462,478
流動負債	( 1,150,815)	( 1,201,057)	( 1,057,182)
非流動負債	( 14,720)	( 985)	( 33)
淨資產總額	<u>\$ 398,941</u>	<u>\$ 393,843</u>	<u>\$ 405,042</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 79,788	\$ 81,298	\$ 76,002
商譽	236,006	234,940	240,267
關聯企業帳面價值	<u>\$ 315,794</u>	<u>\$ 316,238</u>	<u>\$ 316,269</u>

綜合損益表

肯聯英利(長春)汽車結構有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 447,009	\$ 375,635
繼續營業單位本期淨利	\$ 54,901	\$ 49,452
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 54,901	\$ 49,452

宏利汽車部件股份有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ 3,663
繼續營業單位本期淨利	-	84,571
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	22,347
本期綜合損益總額	\$ -	\$ 106,918

浙江杉盛模塑科技有限公司

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 96,981	\$ 149,728
繼續營業單位本期淨(損)利	( 9,412)	7,191
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 9,412)	\$ 7,191

5. 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，本集團個別非重大關聯企業之帳面金額合計分別為 117,152 仟元、119,219 仟元及 225,587 仟元。

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 2,613)	\$ 12,086
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 2,613)	\$ 12,086

6. 上開採用權益法之投資係以關聯企業同期間自行結算且未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

## (九) 不動產、廠房及設備

112年1月1日至3月31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	\$ 4,937,135	\$ 4,635	\$ -	\$ 13,966	\$ 22,203	\$ 4,977,939
機器設備	10,641,065	62,589	( 26,831)	144,007	46,363	10,867,193
運輸設備	75,846	1,226	( 3,220)	1,865	373	76,090
辦公設備	806,158	6,489	( 2,088)	10,417	3,962	824,938
模具設備	2,002,858	106,879	( 6,143)	( 79,996)	9,009	2,032,607
未完工程及待驗設備款	1,052,900	466,366	-	( 229,812)	4,729	1,294,183
成本小計	<u>\$ 19,515,962</u>	<u>\$ 648,184</u>	<u>(\$ 38,282)</u>	<u>(\$ 139,553)</u>	<u>\$ 86,639</u>	<u>\$ 20,072,950</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 1,454,448)	(\$ 59,964)	\$ -	(\$ 2,593)	(\$ 6,370)	(\$ 1,523,375)
機器設備	( 4,711,724)	( 224,127)	19,997	-	( 19,784)	( 4,935,638)
運輸設備	( 57,980)	( 1,364)	2,865	-	( 292)	( 56,771)
辦公設備	( 511,915)	( 22,001)	1,953	2,593	( 2,516)	( 531,886)
模具設備	( 1,171,834)	( 73,528)	6,222	-	( 5,154)	( 1,244,294)
累計折舊小計	<u>(\$ 7,907,901)</u>	<u>(\$ 380,984)</u>	<u>\$ 31,037</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 34,116)</u>	<u>(\$ 8,291,964)</u>
合計	<u>\$ 11,608,061</u>					<u>\$ 11,780,986</u>

111年1月1日至3月31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	\$ 4,554,455	\$ 22,332	\$ -	(\$ 1,879)	\$ 177,613	\$ 4,752,521
機器設備	8,622,616	24,750	( 268)	87,870	326,951	9,061,919
運輸設備	70,406	30	( 1,353)	441	2,526	72,050
辦公設備	656,742	3,192	( 255)	8,680	23,688	692,047
模具設備	1,680,752	17,443	( 2,972)	44,449	66,939	1,806,611
未完工程及待驗設備款	1,150,572	205,947	-	( 117,066)	43,486	1,282,939
成本小計	<u>\$ 16,735,543</u>	<u>\$ 273,694</u>	<u>(\$ 4,848)</u>	<u>\$ 22,495</u>	<u>\$ 641,203</u>	<u>\$ 17,668,087</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 1,193,400)	(\$ 57,335)	\$ -	\$ -	(\$ 47,409)	(\$ 1,298,144)
機器設備	( 3,938,982)	( 192,047)	254	-	( 148,350)	( 4,279,125)
運輸設備	( 52,210)	( 1,672)	1,285	-	( 1,867)	( 54,464)
辦公設備	( 423,301)	( 20,204)	246	-	( 15,742)	( 459,001)
模具設備	( 891,562)	( 63,016)	264	-	( 36,272)	( 990,586)
累計折舊小計	<u>(\$ 6,499,455)</u>	<u>(\$ 334,274)</u>	<u>\$ 2,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 249,640)</u>	<u>(\$ 7,081,320)</u>
累計減損						
房屋及建築	(\$ 65,340)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,559)	(\$ 67,899)
機器設備	( 8,101)	-	-	-	( 317)	( 8,418)
運輸設備	( 5)	-	-	-	-	( 5)
辦公設備	( 22)	-	-	-	( 1)	( 23)
累計減損小計	<u>(\$ 73,468)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,877)</u>	<u>(\$ 76,345)</u>
合計	<u>\$ 10,162,620</u>					<u>\$ 10,510,422</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
資本化金額	\$ 4,586	\$ 7,202
資本化利率區間	1.80%~3.64%	0.87%~8.25%

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. 本集團之子公司-遼寧英利汽車部件有限公司因應管理需求及活化資產，於民國 111 年度間出售房屋及建築與土地使用權出售帳面價值分別為 86,638 仟元及 28,861 仟元，總出售價款為 103,366 仟元，此交易於民國 111 年度認列處分資產損失 12,133 仟元。於出售時，將其累計減損一併予以除列。

(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：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 1,073,926	\$ 976,802	\$ 931,178
房屋及建築	460,199	487,435	349,970
運輸設備	20,172	24,746	30,184
辦公設備	245	335	1,067
	<u>\$ 1,554,542</u>	<u>\$ 1,489,318</u>	<u>\$ 1,312,399</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 6,658	\$ 5,497
房屋及建築	31,226	28,580
運輸設備	5,164	7,326
辦公設備	104	261
	<u>\$ 43,152</u>	<u>\$ 41,664</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,565	\$ 5,172
屬短期租賃合約之費用	7,466	8,736

4. 本集團於民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 99,561 仟元及 51,504 仟元。

5. 本集團於民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31

日租賃現金流出總額為分別為 52,937 仟元及 45,959 仟元。

6. 出售土地使用權情形，請詳附註六、(九)說明。

(十一) 無形資產

		112年1月1日至3月31日				
		期初餘額	本期新增	本期減少	匯率影響數	期末餘額
成本						
電腦軟體	\$	741,323	\$ 10,602	(\$ 61)	\$ 6,614	\$ 758,478
專門技術		685,553	-	-	3,109	688,662
商譽		702,005	-	-	7,162	709,167
	\$	<u>2,128,881</u>	<u>\$ 10,602</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 16,885</u>	<u>\$ 2,156,307</u>
累計攤銷						
電腦軟體	(\$	289,555)	(\$ 18,386)	\$ 61	(\$ 3,432)	(\$ 311,312)
專門技術	(	438,241)	( 14,144)	-	( 1,956)	( 454,341)
	(\$	<u>727,796)</u>	<u>(\$ 32,530)</u>	<u>\$ 61</u>	<u>(\$ 5,388)</u>	<u>(\$ 765,653)</u>
累計減損						
電腦軟體	(\$	59,247)	\$ -	\$ -	(\$ 779)	(\$ 60,026)
商譽	(	95,334)	-	-	( 1,156)	( 96,490)
	(\$	<u>154,581)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,935)</u>	<u>(\$ 156,516)</u>
	\$	<u>1,246,504</u>				<u>\$ 1,234,138</u>
		111年1月1日至3月31日				
		期初餘額	本期新增	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
電腦軟體	\$	639,135	\$ 14,594	\$ 48,353	\$ 19,219	\$ 721,301
專門技術		630,995	-	-	24,716	655,711
商譽		585,671	-	-	14,085	599,756
	\$	<u>1,855,801</u>	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 48,353</u>	<u>\$ 58,020</u>	<u>\$ 1,976,768</u>
累計攤銷						
電腦軟體	(\$	219,045)	(\$ 18,093)	\$ -	(\$ 3,537)	(\$ 240,675)
專門技術	(	376,651)	( 18,355)	-	( 15,172)	( 410,178)
	(\$	<u>595,696)</u>	<u>(\$ 36,448)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,709)</u>	<u>(\$ 650,853)</u>
累計減損						
電腦軟體	(\$	56,712)	\$ -	\$ -	(\$ 1,087)	(\$ 57,799)
商譽	(	91,556)	-	-	( 1,974)	( 93,530)
	(\$	<u>148,268)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,061)</u>	<u>(\$ 151,329)</u>
	\$	<u>1,111,837</u>				<u>\$ 1,174,586</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：

		112年3月31日		
		成本	累計減損	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$	468,376	(\$ 85,254)	\$ 383,122
寧波茂祥		37,383	( 11,236)	26,147
林德天津		108,736	-	108,736
長春曉科		94,672	-	94,672
	\$	<u>709,167</u>	<u>(\$ 96,490)</u>	<u>\$ 612,677</u>
		111年12月31日		
		成本	累計減損	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$	462,301	(\$ 84,148)	\$ 378,153
寧波茂祥		37,215	( 11,186)	26,029
林德天津		108,245	-	108,245
長春曉科		94,244	-	94,244
	\$	<u>702,005</u>	<u>(\$ 95,334)</u>	<u>\$ 606,671</u>
		111年3月31日		
		成本	累計減損	期末金額
商譽：				
荷蘭K公司	\$	450,998	(\$ 82,091)	\$ 368,907
寧波茂祥		38,058	( 11,439)	26,619
林德天津		110,700	-	110,700
	\$	<u>599,756</u>	<u>(\$ 93,530)</u>	<u>\$ 506,226</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。

本集團於民國 111 年 10 月 27 日收購長春曉科之股權，民國 111 年度其因企業合併產生之商譽金額為 94,244 仟元，相關資訊請詳附註六、(三十二)。

3. 截至民國 112 年 3 月 31 日止，本集團因併購公司產生商譽為 612,677 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 111 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>111年12月31日</u>
荷蘭K公司	
折現率	14.01%
成長率	3.16%
寧波茂祥	
折現率	17.45%
成長率	2.00%
林德天津	
折現率	15.65%
成長率	2.00%
長春峻科	
折現率	17.08%
成長率	2.00%

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 112 年 3 月 31 日止認列商譽累計減損損失計 96,490 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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
預付購置設備款	\$ 1,052,384	\$ 980,475	\$ 1,210,890
預付土地款	-	95,962	-
存出保證金	585	11,825	20,015
其他非流動資產	274,333	291,952	204,249
	<u>\$ 1,327,302</u>	<u>\$ 1,380,214</u>	<u>\$ 1,435,154</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。

(以下空白)

### (十三) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
信用借款	\$ 3,209,484	\$ 2,900,455	\$ 2,251,526
擔保借款	185,640	163,600	-
	<u>\$ 3,395,124</u>	<u>\$ 3,064,055</u>	<u>\$ 2,251,526</u>
利率區間	<u>1.63%~3.92%</u>	<u>1.78%~5.08%</u>	<u>0.87%~3.85%</u>

### (十四) 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付設備款	\$ 467,398	\$ 572,209	\$ 288,377
應付薪資	175,166	238,552	167,875
應付營業稅	22,351	101,296	16,381
應付社保及公積金	37,997	48,254	42,284
應付員工董事酬勞	3,071	3,071	13,393
其他應付費用	518,762	505,049	415,258
合計	<u>\$ 1,224,745</u>	<u>\$ 1,468,431</u>	<u>\$ 943,568</u>

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。

### (十五) 應付公司債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
國內第三次無擔保可轉換公司	\$ 451,300	\$ 468,300	\$ 491,600
減：應付公司債折價	( 8,890)	( 10,741)	( 16,107)
合計	<u>\$ 442,410</u>	<u>\$ 457,559</u>	<u>\$ 475,493</u>

本公司董事會於民國 110 年 7 月 20 日決議發行之中華民國國內第三次無擔保可轉換公司債如下：

1. 本公司國內第三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三次無擔保轉換公司債，發行總額計 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 110 年 10 月 19 日至 113 年 10 月 19 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 110 年 10 月 19 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 67 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。本轉換公司債價格已調整為每股新臺幣 64 元。

- D. 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，本公司得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。
- E. 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，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
2. 於民國 112 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計 48,700 仟元已轉換為普通股 755 仟股。
3. 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 12,527 仟元。另嵌入之賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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 1.34%。

#### (十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年3月31日
聯貸信用 借款	自110年10月7日至113年 10月7日，每月付息	3.26%	無	\$ 1,458,600
信用借款	自107年4月10日至112年4 月9日，每季付息	6.52%	無	26,592
信用借款	自111年3月30日至115年1 月1日，每月付息及每季 付息	2.20%~3.20%	無	3,526,280
信用借款	自109年9月18日至115年3 月27日，每月付息及每季 付息	2.95%~3.64%	無	773,035
信用借款	自110年11月16日至112年 10月30日，每季付息	2.85%	無	39,841
信用借款	自110年11月24日至113年 12月4日，每月付息	3.45%~3.60%	無	175,871
				\$ 6,000,219
減：聯貸銀行主辦費				( 3,529)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 732,261)
				<u>\$ 5,264,429</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
聯貸信用 借款	自110年10月7日至113年 10月7日，每月付息	2.29%	無	\$ 1,439,680
信用借款	自107年4月10日至112年4 月9日，每季付息	5.68%	無	53,714
信用借款	自111年3月30日至114年 12月13日，每月付息及每 季付息	2.20%~3.15%	無	2,637,180
信用借款	自109年9月18日至114年8 月31日，每月付息及每季 付息	2.95%~3.64%	無	767,340
信用借款	自110年11月15日至112年 10月30日，每季付息	2.85%	無	39,282
信用借款	自110年11月29日至113年 12月4日，每月付息	3.45%~3.75%	無	175,077
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	14,318
				\$ 5,126,591
減：聯貸銀行主辦費				( 4,117)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 835,846)
				<u>\$ 4,286,628</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年3月31日
聯貸信用 借款	自110年10月7日至113年 10月7日，每月付息	1.10%	無	\$ 1,404,480
信用借款	自107年4月10日至112年4 月9日，每季付息	1.63%	無	125,293
信用借款	自109年4月13日至114年3 月29日，每季付息	3.20%~3.45%	無	1,323,460
信用借款	自109年9月18日至112年 12月11日，每月付息	3.84%~5.04%	無	608,850
信用借款	自109年11月16日至111年 11月4日，每季付息	1.30%	無	76,988
信用借款	自110年1月15日至113年1 月25日，每兩個月付息及 每季付息	1.45%~2.00%	無	248,594
信用借款	自110年11月3日至113年1 月9日，每月付息	3.80%	無	160,105
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	57,114
				\$ 4,004,884
減：聯貸銀行主辦費				( 5,881)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,071,880)
				<u>\$ 2,927,123</u>

本公司於民國 110 年 9 月 9 日與永豐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」，並以永豐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。授信額度應於首次動用日起算屆滿十二個月之日及嗣後每滿六個月之日，其分五期按本合約簽約日之授信額度遞減比例累積遞減。截至民國 112 年 3 月 31 日止，總額度調降為美金 66,500 仟元，累計動用金額為美金 46,691 仟元(約為歐元 44,000 仟元)，累計未動用金額為美金 19,809 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查核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 200%。
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)。

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 111 年 12 月 31 日之合併財務比率核算，並無違反上列限制條款。

### (十七) 其他非流動負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
遞延政府補助款收入	\$ 194,580	\$ 194,894	\$ 202,971
其他非流動負債-其他	571	568	1,745
合計	<u>\$ 195,151</u>	<u>\$ 195,462</u>	<u>\$ 204,716</u>

本公司之子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 237,452 仟元，並分別依年限 50 年逐年認列收入。本集團民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列其他收入分別為 1,200 仟元及 1,192 仟元。

### (十八) 退休金

1. 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。
2. 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。
3. 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%~16%。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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法分別為 35,907 仟元及 31,188 仟元。

### (十九) 股本

民國 112 年 3 月 31 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 1,187,621 仟元，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流動在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日	118,496	118,007
可轉換公司債執行轉換	266	125
3月31日	<u>118,762</u>	<u>118,132</u>

## (二十) 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。

## (二十一) 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
  - (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 112 年 3 月 30 日經董事會決議民國 111 年度盈餘分派議案及民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派議案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,811		\$ 35,344	
特別盈餘公積(迴轉)	( 213,803)		194,508	
現金股利	55,704	\$ 0.47	295,331	\$ 2.50

7. 本公司民國 111 年度盈餘分派議案截至民國 112 年 5 月 10 日止，尚未經股東會通過，故本合併財務報告尚未反映此應付股利。

(二十二) 非控制權益

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
期初餘額	\$ 4,288,263	\$ 4,188,761
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	7,358	10,839
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	20,421	164,981
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具 未實現評價損益	( 273)	-
期末餘額	\$ 4,315,769	\$ 4,364,581

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日非控制權益變動，主要係因長春英利汽車工業股份有限公司於民國 111 年 4 月 22 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派每股股利人民幣 0.01 元，共計發放現金股利人民幣 14,943 仟元；寧波茂祥金屬有限公司民國 111 年 11 月 3 日經董事會決議通過 110 年度盈餘分派，共計發放現金股利人民幣 9,000 仟元。

(二十三) 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
客戶合約收入		
金屬件	\$ 3,929,356	\$ 3,590,024
非金屬件	1,058,270	1,157,286
模具及其他	280,564	163,339
	\$ 5,268,190	\$ 4,910,649

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：

	112年1月1日至3月31日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 3,832,792	\$ 96,564	\$ 3,929,356
非金屬件	1,051,776	6,494	1,058,270
模具及其他	157,069	123,495	280,564
客戶合約收入	<u>\$ 5,041,637</u>	<u>\$ 226,553</u>	<u>\$ 5,268,190</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,041,637	\$ 122,438	\$ 5,164,075
隨時間逐步認列之收入	-	104,115	104,115
	<u>\$ 5,041,637</u>	<u>\$ 226,553</u>	<u>\$ 5,268,190</u>
	111年1月1日至3月31日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 3,556,730	\$ 33,294	\$ 3,590,024
非金屬件	1,153,627	3,659	1,157,286
模具及其他	87,810	75,529	163,339
客戶合約收入	<u>\$ 4,798,167</u>	<u>\$ 112,482</u>	<u>\$ 4,910,649</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 4,798,167	\$ 36,953	\$ 4,835,120
隨時間逐步認列之收入	-	75,529	75,529
	<u>\$ 4,798,167</u>	<u>\$ 112,482</u>	<u>\$ 4,910,649</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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
合約負債：				
合約負債				
-預收貨款	<u>\$ 605,087</u>	<u>\$ 401,884</u>	<u>\$ 305,862</u>	<u>\$ 275,218</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
模具收入	<u>\$ 58,871</u>	<u>\$ 49,877</u>

(二十四) 其他利益與損失

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
外幣兌換損失	(\$ 41,955)	(\$ 27,138)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	5,784	936
處分不動產、廠房及設備利益	770	304
其他利益及損失	(4,916)	(3,415)
	<u>(\$ 40,317)</u>	<u>(\$ 29,313)</u>

(二十五) 利息收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 8,245	\$ 8,624

(二十六) 其他收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
政府補助收入	\$ 7,882	\$ 6,221
其他收入—其他	1,787	4,457
	<u>\$ 9,669</u>	<u>\$ 10,678</u>

(二十七) 財務成本

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
借款利息	\$ 59,191	\$ 44,843
租賃負債	6,565	5,172
可轉換公司債	1,516	1,580
聯貸銀行主辦費攤銷	588	587
	<u>67,860</u>	<u>52,182</u>
減：符合要件之資本化金額	(4,586)	(7,202)
	<u>\$ 63,274</u>	<u>\$ 44,980</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 686,106	\$ 636,448
不動產、廠房及設備 折舊費用	380,984	334,274
使用權資產折舊費用	43,152	41,664
無形資產攤銷費用	32,530	36,448
	<u>\$ 1,142,772</u>	<u>\$ 1,048,834</u>

## (二十九) 員工福利費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 559,542	\$ 528,330
勞健保費用	24,199	18,610
退休金費用	35,907	31,188
其他用人費用	66,458	58,320
	<u>\$ 686,106</u>	<u>\$ 636,448</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 0.05%，最多為 8%（本公司章程於民國 111 年 6 月 24 日股東會決議修改提撥員工酬勞最低為 0.05%，決議前為 0.5%）；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>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ -	\$ -
董事酬勞	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

依民國 112 年 3 月 30 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 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) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 35,858	\$ 10,168
以前年度所得稅低估數	4,822	-
當期所得稅總額	40,680	10,168
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 5,351 )	( 5,940 )
遞延所得稅總額	( 5,351 )	( 5,940 )
所得稅費用	<u>\$ 35,329</u>	<u>\$ 4,228</u>

2. 大陸子公司之稅率明細如下：

轉投資公司	適用租稅之情形及適用稅率
成都英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%；自102年度起連續13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110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110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111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111年度起適用優惠稅率高新計畫
佛山英利汽車部件有限公司	適用稅率：15%；自111年度起適用優惠稅率高新計畫
長春萊特維科技有限公司	適用稅率：15%；自109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%

3. 子公司-英利工業有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅務稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十一) 每股虧損

	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<b>基本每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 58,791)	118,499	(\$ 0.50)
<b>稀釋每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	( 58,791)	118,499	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債(註)	-	-	
員工酬勞(註)	-	-	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨損加潛在普通股 之影響	(\$ 58,791)	118,499	(\$ 0.50)

	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<b>基本每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 60,404)	118,093	(\$ 0.51)
<b>稀釋每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	( 60,404)	118,093	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債(註)	-	-	
員工酬勞(註)	-	-	
歸屬母公司普通股股東之 本期淨損加潛在普通股 之影響	(\$ 60,404)	118,093	(\$ 0.51)

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數。

註：民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之公司債及員工酬勞具反稀釋作用，故不予以計算稀釋每股虧損。

(以下空白)

### (三十二) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 10 月 27 日取得對長春峻科之控制，以現金人民幣 10,000 仟元購入長春峻科 83.94% 股權，該公司在中國大陸經營汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品及模具標準件的製造。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購長春峻科所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>111年10月27日</u>	
收購對價		
現金	\$	44,100
先前已持有長春峻科之權益於收購日之公允價值		<u>8,438</u>
		52,538
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		24,289
應收票據		7,647
應收帳款		283,800
其他應收款		4,181
存貨		478,516
預付帳款		16,554
其他流動資產		58,109
不動產、廠房及設備		812,945
使用權資產		161,854
無形資產		45,896
遞延所得稅資產		157,310
其他非流動資產		2,640
短期借款	(	923,592)
合約負債-流動	(	505,386)
應付帳款	(	411,443)
其他應付款	(	66,655)
長期借款	(	106,239)
遞延所得稅負債	(	31,725)
租賃負債	(	<u>50,407)</u>
可辨認淨資產總額	(	<u>41,706)</u>
商譽	\$	<u><u>94,244</u></u>

3. 本集團於企業合併前已持有長春峻科 16.06% 權益，依公允價值再衡量而認列之損失計 36,950 仟元。

收購日再衡量公允價值	\$	8,438
取得控制前之權益金額		<u>45,388</u>
處分投資損失	(\$	<u><u>36,950)</u></u>

4. 若假設長春峻科自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前損益將分別為：

	111年1月1日至3月31日
營業收入	\$ 5,174,485
稅前淨利	\$ 40,129

(三十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付(收取)之投資活動：

(1)	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 648,184	\$ 273,694
加：期初應付設備款	572,209	312,064
減：期末應付設備款	( 467,398)	( 288,377)
減：期初預付設備款	( 980,475)	( 1,078,384)
加：期末預付設備款	1,052,384	1,210,890
減：資本化金額	( 4,586)	( 7,202)
本期支付現金	<u>\$ 820,318</u>	<u>\$ 422,685</u>
(2)	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
取得使用權資產	\$ 99,561	\$ -
減：期初預付土地款	( 95,962)	-
匯率影響數	( 653)	-
本期支付現金	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ -</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 16,654</u>	<u>\$ 8,084</u>

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款 (含一年內到期之 長期借款)				租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債		
112年1月1日	\$ 3,064,055	\$ 457,559	\$ 5,122,474	\$ 526,655	\$ 9,170,743	
籌資現金流量之變動	303,046	-	840,192	( 38,906)	1,104,332	
匯率變動之影響	28,023	-	33,436	2,476	63,935	
公司債折價之變動	-	1,516	-	-	1,516	
其他非現金之變動	-	( 16,665)	588	-	( 16,077)	
112年3月31日	<u>\$ 3,395,124</u>	<u>\$ 442,410</u>	<u>\$ 5,996,690</u>	<u>\$ 490,225</u>	<u>\$ 10,324,449</u>	
	長期借款 (含一年內到期之 長期借款)					
	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	
111年1月1日	\$ 2,491,642	\$ 482,021	\$ 3,759,683	\$ 377,524	\$ 7,110,870	
籌資現金流量之變動	( 303,196)	-	119,921	( 32,051)	( 215,326)	
匯率變動之影響	63,080	-	118,812	( 1,485)	180,407	
公司債折價之變動	-	1,579	-	-	1,579	
其他非現金之變動	-	( 8,107)	587	51,504	43,984	
111年3月31日	<u>\$ 2,251,526</u>	<u>\$ 475,493</u>	<u>\$ 3,999,003</u>	<u>\$ 395,492</u>	<u>\$ 7,121,514</u>	

## 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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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(註1)
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
LINDE+WIEMANN U.S. Inc.	其他關係人
LINDE+WIEMANN Deutschland	其他關係人
LINDE+WIEMANN RSA (Pty) Ltd.	其他關係人
Honghan Industrial Co., Ltd.	其他關係人
長春曉科汽車部件有限公司	關聯企業(註2)
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	關聯企業(註1)
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

註 1：本集團於民國 111 年 10 月處分持有宏利汽車部件有限公司之全部股權及間接持有之重慶中利凱瑞汽車部件有限公司股權，自是日起為非關係人。

註 2：本集團於民國 111 年 10 月取得長春曉科汽車部件有限公司之 100% 股權，自取得控制之日起屬本集團之合併個體。

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 108,002	\$ 227,572
— 其他關係人	3,200	15,616
	<u>\$ 111,202</u>	<u>\$ 243,188</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。

#### 2. 其他應收款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
— 肯聯英利	\$ 61,134	\$ 60,858	\$ 72,611
— 關聯企業	1,779	1,771	1,811
	<u>\$ 62,913</u>	<u>\$ 62,629</u>	<u>\$ 74,422</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。

### 3. 應付票據

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付票據：			
— 關聯企業	\$ 115,637	\$ 141,972	\$ 163,360

### 4. 應付帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 154,848	\$ 139,817	\$ 240,450
— 其他關係人	10,202	15,042	5,854
	<u>\$ 165,050</u>	<u>\$ 154,859</u>	<u>\$ 246,304</u>

### 5. 其他應付款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
— 關聯企業	\$ 1	\$ 1	\$ -
— 其他關係人	10,353	13,088	1,599
	<u>\$ 10,354</u>	<u>\$ 13,089</u>	<u>\$ 1,599</u>

### 6. 預付款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
— 關聯企業	\$ 4,310	\$ 6,436	\$ 239,275
— 其他關係人	30,028	35,871	16,984
合計	<u>\$ 34,338</u>	<u>\$ 42,307</u>	<u>\$ 256,259</u>

上開預付關係人款項係因本集團與關聯企業及其他關係人進貨預付之貨款。

### 7. 財產交易

取得其他資產

	<u>帳列項目</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
— 關聯企業	模具設備	\$ 3,035	\$ 4,951

### 8. 營業費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
關聯企業		
— 其他關係人	\$ 15,853	\$ 14,962

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。

### 8. 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)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
吉林進利	\$ 139,162	\$ 140,500	\$ 149,576

B. 利息費用：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
吉林進利	\$ 1,672	\$ 1,752

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
薪資及短期員工福利	\$ 27,858	\$ 20,787

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳面價值			擔保用途
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	
存出保證金 (表列其他流動資產)	\$ 1,522,703	\$ 1,829,276	\$ 1,311,550	承兌匯票保證金
存出保證金 (表列其他非流動資產)	585	11,825	20,015	租賃借款及 租賃保證金
不動產、廠房及設備	-	152,785	176,612	租賃借款
應收票據	896,035	528,565	1,201,375	承兌匯票保證金
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	161,416	169,909	5,279	聯貸借款備償戶及 借款保證質權
	<u>\$ 2,580,739</u>	<u>\$ 2,692,360</u>	<u>\$ 2,714,831</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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,582,905	\$ 2,267,445	\$ 2,134,247

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 316	\$ 2,092	\$ 5,524
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
應收票據(含關係人)	1,848,619	1,047,470	1,955,660
選擇指定之權益工具投資	76,658	79,808	89,929
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	3,944,751	3,416,455	3,446,588
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	161,416	169,909	5,279
應收帳款(含關係人)	4,087,249	5,202,179	2,897,791
其他應收款(含關係人)	257,668	170,020	155,818
存出保證金	1,523,288	1,841,101	1,331,565
	<u>\$ 11,899,965</u>	<u>\$ 11,929,034</u>	<u>\$ 9,888,154</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 3,395,124	\$ 3,064,055	\$ 2,251,526
應付票據(含關係人)	4,166,340	4,231,981	3,425,497
應付帳款(含關係人)	4,203,098	5,075,941	4,320,881
其他應付款項(含關係人)	1,235,099	1,481,520	945,167
應付公司債	442,410	457,559	475,493
長期借款(包含一年內到期部份)	5,996,690	5,122,474	3,999,003
	<u>\$ 19,438,761</u>	<u>\$ 19,433,530</u>	<u>\$ 15,417,567</u>
租賃負債(包含一年內到期部份)	\$ 490,225	\$ 526,655	\$ 395,492

### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 111 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 111 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：

		112年3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	\$	5,747	30.45	\$ 174,996
歐元：新台幣		4,319	33.15	143,175
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	2,806	6.86	\$ 85,443
歐元：新台幣		98,200	33.15	3,255,330
歐元：人民幣		5,719	7.48	189,585
		111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	\$	5,733	30.71	\$ 176,060
歐元：新台幣		4,133	32.72	135,232
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	2,323	6.96	\$ 71,339
歐元：新台幣		97,300	32.72	3,183,656
歐元：人民幣		8,430	7.42	275,830
		111年3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	\$	3,667	28.63	\$ 104,986
歐元：新台幣		3,623	31.92	115,646
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	10,621	6.35	\$ 304,079
歐元：新台幣		88,100	31.92	2,812,152
歐元：人民幣		15,859	7.08	506,219

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31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 41,955 仟元及損失 27,138 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：

112年1月1日至3月31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>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,750	\$	-
歐元：新台幣	1%	1,432		-
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$ 854	\$	-
歐元：新台幣	1%	32,553		-
歐元：人民幣	1%	1,896		-
111年1月1日至3月31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>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,050	\$	-
歐元：新台幣	1%	1,156		-
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$ 3,041	\$	-
歐元：新台幣	1%	28,122		-
歐元：人民幣	1%	5,062		-

#### 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及國外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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益因分類為透過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 3 仟元及 55 仟元；對民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 767 及 899 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨(損)利將分別減少或增加 17,616 仟元及 11,731 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. 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。
- E. 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。
- F. 本集團先就個別判斷應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項之備抵損失。截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 11,390 仟元、0 仟元及 0 仟元，其餘應收款項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)的備抵損失，民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日累計備抵損失金額為 165,450

仟元、200,544 仟元及 114,600 仟元，準備矩陣如下：

112年3月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.06%	\$ 5,766,629	\$ 3,584
90天以內	4.34%	110,128	4,777
91-180天	14.42%	30,994	4,468
181天以上	78.85%	193,567	152,621
		<u>\$ 6,101,318</u>	<u>\$ 165,450</u>
111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.23%	\$ 6,124,273	\$ 13,985
90天以內	6.40%	84,568	5,414
91-180天	21.28%	40,855	8,694
181天以上	86.01%	200,497	172,451
		<u>\$ 6,450,193</u>	<u>\$ 200,544</u>
111年3月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.23%	\$ 4,634,306	\$ 10,560
90天以內	3.21%	186,717	5,990
91-180天	44.34%	34,821	15,441
181天以上	73.62%	112,207	82,609
		<u>\$ 4,968,051</u>	<u>\$ 114,600</u>

G. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 200,544	\$ 989	\$ 201,533
提列減損損失	-	438	438
減損損失迴轉	( 24,668)	-	( 24,668)
匯率影響數	964	8	972
3月31日	<u>\$ 176,840</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 178,275</u>
	111年		
	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 119,593	\$ 395	\$ 119,988
減損損失迴轉	( 9,463)	( 295)	( 9,758)
匯率影響數	4,470	334	4,804
3月31日	<u>\$ 114,600</u>	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 115,034</u>

H. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年3月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險 已顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 161,416	\$ -	\$ -	\$ 161,416
	111年12月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險 已顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 169,909	\$ -	\$ -	\$ 169,909
	111年3月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險 已顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 5,279	\$ -	\$ -	\$ 5,279

(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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日本集團未動用之借款額度額分別為 16,618,719 仟元、16,788,351 仟元及 10,298,754 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：

112年3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	\$ 3,443,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,443,195
應付票據	4,050,703	-	-	-	-	4,050,703
應付票據-關係人	115,637	-	-	-	-	115,637
應付帳款	4,038,048	-	-	-	-	4,038,048
應付帳款-關係人	165,050	-	-	-	-	165,050
其他應付款	1,224,745	-	-	-	-	1,224,745
其他應付款-關係人	10,354	-	-	-	-	10,354
租賃負債(含一年 內到期部份)	150,463	99,197	85,461	127,139	114,045	576,305
應付公司債	-	451,300	-	-	-	451,300
長期借款(含一年 內到期部份)	881,506	2,388,803	3,016,473	-	-	6,286,782

非衍生金融負債：

111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	\$ 3,092,597	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,092,597
應付票據	4,090,009	-	-	-	-	4,090,009
應付票據-關係人	141,972	-	-	-	-	141,972
應付帳款	4,921,082	-	-	-	-	4,921,082
應付帳款-關係人	154,859	-	-	-	-	154,859
其他應付款	1,468,431	-	-	-	-	1,468,431
其他應付款-關係人	13,089	-	-	-	-	13,089
租賃負債(含一年 內到期部份)	151,610	119,450	84,528	137,123	125,814	618,525
應付公司債	-	468,300	-	-	-	468,300
長期借款(含一年 內到期部份)	963,868	2,064,552	2,350,393	-	-	5,378,813

非衍生金融負債：

111年3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	\$ 2,297,198	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,297,198
應付票據	3,262,137	-	-	-	-	3,262,137
應付票據-關係人	163,360	-	-	-	-	163,360
應付帳款	4,074,577	-	-	-	-	4,074,577
應付帳款-關係人	246,304	-	-	-	-	246,304
其他應付款	943,568	-	-	-	-	943,568
其他應付款-關係人	1,599	-	-	-	-	1,599
租賃負債(含一年 內到期部份)	118,102	99,784	50,294	66,477	129,283	463,940
應付公司債	-	-	491,600	-	-	491,600
長期借款(含一年 內到期部份)	1,144,360	1,200,850	1,784,819	-	-	4,130,029

(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。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之無活絡市場權益工具皆屬之。

## 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、其他應收款、短期借款、應付票據、應付票據-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人、租賃負債(含一年內到期部分)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。

	112年3月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 442,410	\$ 438,392

	111年12月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 457,559	\$ 451,152

	111年3月31日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 475,493	\$ 466,373

(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：

112年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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				
-轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 316	\$ 316
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	76,658	76,658
合計	\$ -	\$ -	\$ 76,974	\$ 76,974

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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				
-上市櫃股票	\$ 1,952	\$ -	\$ -	\$ 1,952
-轉換公司債贖回權	-	-	140	140
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	79,808	79,808
合計	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,948</u>	<u>\$ 81,900</u>
111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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				
-上市櫃股票	\$ 4,688	\$ -	\$ -	\$ 4,688
-轉換公司債贖回權	-	-	836	836
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	89,929	89,929
合計	<u>\$ 4,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,765</u>	<u>\$ 95,453</u>

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) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 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。
- (3) 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
期初餘額	\$	79,948	\$	88,589
本期轉換	(	11)	(	23)
認列於損益之損失		187	(	1,191)
認列於其他綜合損益之 (損失)利益	(	2,091)		125
匯率影響數	(	1,059)		3,265
期末餘額	\$	76,974	\$	90,765

7. 民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：

		112年3月31日		重大不可觀察		區間		輸入值與	
		公允價值	評價技術	輸入值		(加權平均)		公允價值關係	
轉換公司債贖回權	\$	316	二元樹評價模式	無風險利率		0.8300%		無風險利率愈高，公允價值愈低	
				股價		72.9		股價愈高，公允價值愈高	
				波動度		35.11%		股價波動愈高，公允價值愈高	
權益證券	\$	76,658	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	
		111年12月31日		重大不可觀察		區間		輸入值與	
		公允價值	評價技術	輸入值		(加權平均)		公允價值關係	
轉換公司債贖回權	\$	140	二元樹評價模式	無風險利率		1.0282%		無風險利率愈高，公允價值愈低	
				股價		58.6		股價愈高，公允價值愈高	
				波動度		35.83%		股價波動愈高，公允價值愈高	
權益證券	\$	79,808	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	

	111年3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
轉換公司債 贖回權	\$ 836	二元樹評 價模式	無風險利率 股價 波動度	0.8110% 72.4 41.62%	無風險利率愈高， 公允價值愈低 股價愈高，公允價值 愈高 股價波動愈高，公允 價值愈高
權益證券	\$ 89,929	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

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：

			112年3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						
轉換公司 債贖回權	無風險利率 股價 波動度	±20bp ±10% ±5%	\$ - 45 181	\$ - ( 135) ( 135)	\$ - - -	\$ - - -
權益證券	現金流量	±1%	-	-	767	( 767)
合計			<u>\$ 226</u>	<u>(\$ 270)</u>	<u>\$ 767</u>	<u>(\$ 767)</u>
			111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						
轉換公司 債贖回權	無風險利率 股價 波動度	±20bp ±10% ±5%	\$ - 47 94	\$ - ( 94) ( 47)	\$ - - -	\$ - - -
權益證券	現金流量	±1%	-	-	798	( 798)
合計			<u>\$ 141</u>	<u>(\$ 141)</u>	<u>\$ 798</u>	<u>(\$ 798)</u>
			111年3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						
轉換公司 債贖回權	無風險利率 股價 波動度	±20bp ±10% ±5%	\$ - 639 639	\$ - ( 246) ( 197)	\$ - - -	\$ - - -
權益證券	現金流量	±1%	-	-	899	( 899)
合計			<u>\$ 1,278</u>	<u>(\$ 443)</u>	<u>\$ 899</u>	<u>(\$ 899)</u>

### 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：無此情形。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)相關資訊說明。
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：請詳附表七。

#### (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）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表九。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、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工業、長春英利部件、佛山英利、林德天津、蘇州英利、天津英利、寧波英利及青島英利，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。



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>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門調整後稅前		
損益	\$ 42,239	\$ 46,988
其他營運部門調整後稅前損益	( 20,772)	( 77,899)
營運部門合計	21,467	( 30,911)
消除部門間損益	( 37,571)	( 14,426)
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 16,104)</u>	<u>(\$ 45,337)</u>

(以下空白)

## 開曼英利工業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

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)	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	\$ 69,615	\$ 67,788	\$ -	0.00%	2	\$ -	營運週轉	無	無	無	\$ 4,393,925	\$ 4,393,925		
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	221,500	221,500	124,040	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
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	354,400	354,400	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
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	354,400	354,400	318,271	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
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	88,600	88,600	88,600	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
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	177,200	177,200	159,480	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
1	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	其他應收款	是	212,640	212,640	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
1	長春英利汽車工業股份有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	其他應收款	是	44,300	44,300	44,300	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
1	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	其他應收款	是	974,600	974,600	974,600	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
1	長春英利汽車工業股份有限公司	長春鴻漢英利鋁業有限公司	其他應收款	是	88,600	88,600	88,600	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	1,649,563	6,598,250		
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	13,290	13,290	8,293	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
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	124,040	101,890	101,890	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
2	長春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	287,950	186,060	186,060	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
2	長春英利汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	31,010	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488	註6	
2	長春英利汽車部件有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	128,470	22,150	22,150	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
2	長春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	177,200	88,600	88,600	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
2	長春英利汽車部件有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	其他應收款	是	44,300	44,300	44,300	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
2	長春英利汽車部件有限公司	長春峻科汽車部件有限公司	其他應收款	是	95,688	95,688	95,688	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	853,244	1,706,488		
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	48,730	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	504,999	1,009,998	註6	
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	132,900	132,900	132,900	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	504,999	1,009,998		
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	221,500	221,500	221,500	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	504,999	1,009,998		
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	110,750	110,750	110,750	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	504,999	1,009,998		
3	成都英利汽車部件有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	110,750	110,750	97,460	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	504,999	1,009,998		
4	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	88,600	88,600	88,600	4.29%	2	-	營運週轉	無	無	無	383,199	383,199		
5	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	88,600	88,600	88,600	4.35%	2	-	營運週轉	無	無	無	95,800	383,199		
6	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	62,020	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	427,034	854,068	註6	
6	佛山英利汽車部件有限公司	林德英利(長春)汽車部件有限公司	其他應收款	是	88,600	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	427,034	854,068	註6	
7	長春萊特維科技有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	其他應收款	是	22,150	22,150	16,181	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	158,325	316,649		
7	長春萊特維科技有限公司	青島英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	88,600	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	無	無	無	158,325	316,649	註6	
8	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	其他應收款	是	73,890	73,890	73,890	3.85%	2	-	營運週轉	無	無	無	89,052	178,104		

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、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。長春英利汽車工業股份有限公司、寧波茂祥金屬有限公司、台州茂齊金屬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10%為限，其餘直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間資金貸與他人單一限額以不超過該公司企業淨值的30%為限。

(2)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、長春英利汽車工業股份有限公司、寧波茂祥金屬有限公司、台州茂齊金屬有限公司、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總額以不超過該公司企業淨值的40%為限，其餘直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間資金貸與他人總額以不超過該公司企業淨值的60%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112年3月31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112年1月1日至3月31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	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V	2	\$ 5,492,406	\$ 248,625	\$ 248,625	\$ 185,640	\$145,288	2.26%	\$ 16,477,218	Y	N	N	註2
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	5,492,406	221,500	221,500	89,280	-	2.02%	16,477,218	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	5,492,406	198,900	132,600	132,600	-	1.21%	16,477,218	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	5,492,406	376,500	376,500	-	-	3.43%	16,477,218	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	5,492,406	365,400	365,400	39,780	-	3.33%	16,477,218	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	5,492,406	680,650	680,650	67,788	-	6.20%	16,477,218	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	長春峻科汽車部件有限公司	2	5,492,406	141,760	141,760	-	-	1.29%	16,477,218	Y	N	Y	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	8,247,813	886,000	620,200	459,725	-	3.76%	24,743,438	N	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	8,247,813	1,461,900	1,240,400	434,266	-	7.52%	24,743,438	N	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	8,247,813	930,300	930,300	478,680	-	5.64%	24,743,438	N	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	8,247,813	1,107,500	354,400	270,285	-	2.15%	24,743,438	N	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	8,247,813	44,300	-	-	-	0.00%	24,743,438	N	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	8,247,813	1,329,000	1,329,000	773,035	-	8.06%	24,743,438	N	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	8,247,813	88,600	88,600	88,600	-	0.54%	24,743,438	N	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	8,247,813	354,400	354,400	134,382	-	2.15%	24,743,438	N	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	8,247,813	177,200	-	-	-	0.00%	24,743,438	N	N	Y	註2
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	2	8,247,813	443,000	443,000	190,418	-	2.69%	24,743,438	N	N	Y	註2
2	寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	2	191,599	132,900	-	-	-	0.00%	478,999	N	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五十為限；累積背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之一百五十為限。  
(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五十為限；累積背書保證總額以不逾淨值之百分之一百五十為限；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112年3月31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>\$ 76,658</u>	
			評價調整		( 29,774)			
			匯率影響數		( 1,507)			
					<u>\$ 76,658</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112年1月1日至3月31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1)	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
長春英利汽車工業股份有限公司	建信理財嘉鑫(法人版)固收類按日開放式產品	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	-	-	\$ -	-	\$ 735,380	-	\$ 736,914	\$ 735,380	\$ 1,534	-	\$ -
長春英利汽車部件有限公司	建信理財嘉鑫(法人版)固收類按日開放式產品	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	-	-	-	-	460,720	-	461,724	460,720	1,004	-	-
成都英利汽車部件有限公司	建信理財嘉鑫(法人版)固收類按日開放式產品	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	-	-	-	-	584,760	-	585,723	584,760	963	-	-
佛山英利汽車部件有限公司	建信理財嘉鑫(法人版)固收類按日開放式產品	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	-	-	-	-	482,870	-	483,365	482,870	495	-	-

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。

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112年1月1日至3月31日

附表五

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)	\$ 231,916	4.40%	月結30~90天	相 同	相 同	\$ 449,861	7.58%	註4		
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)	275,085	5.22%	月結30~90天	相 同	相 同	236,768	3.99%	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112年3月31日

附表六

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	
長春英利汽車工業股份有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	\$ 124,040	註4	\$ -	-	\$ -	\$ -	註3
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	同一最終母公司	318,271	註4	-	-	-	-	註3
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	同一最終母公司	159,480	註4	-	-	-	-	註3
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	同一最終母公司	974,600	註4	-	-	-	-	註3
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	449,861	2.36	-	-	127,239	-	註3
長春英利汽車部件有限公司	青島英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	101,890	註4	-	-	101,890	-	註3
長春英利汽車部件有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	186,060	註4	-	-	-	-	註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	同一最終母公司	254,489	0.97	-	-	209,694	-	註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	同一最終母公司	132,900	註4	-	-	-	-	註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	同一最終母公司	221,500	註4	-	-	221,500	-	註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	同一最終母公司	110,750	註4	-	-	110,750	-	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	224,200	1.68	-	-	62,998	-	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	236,768	5.02	-	-	154	-	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	130,459	0.59	-	-	18,004	-	註3
長春峻科汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	112,653	1.81	-	-	541	-	註3

註1：截至民國112年5月4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112年1月1日至3月31日

附表七

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	
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	應收帳款	\$ 66,764	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	長沙英利汽車部件有限公司	1	其他應收款	318,271	-	0.01
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	1	應收帳款	38,062	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	寧波英利汽車工業有限公司	1	其他應收款	88,600	-	0.00
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	1	其他應收款	159,480	-	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	124,040	-	0.00
1	長春英利汽車工業股份有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	1	其他應收款	44,300	-	0.00
1	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	1	其他應收款	974,600	-	0.03
1	長春英利汽車工業股份有限公司	長春鴻漢英利鋁業有限公司	1	其他應收款	88,600	-	0.00
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	449,861	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	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	銷貨	231,916	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.01
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	101,890	-	0.00
2	長春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	186,060	-	0.01
2	長春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	88,600	-	0.00
2	長春英利汽車部件有限公司	合肥英利汽車零部件有限公司	3	其他應收款	44,300	-	0.00
2	長春英利汽車部件有限公司	長春峻科汽車部件有限公司	3	其他應收款	95,688	-	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	254,489	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.01
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	41,368	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	132,900	-	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	221,500	-	0.01
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	110,750	-	0.00
3	成都英利汽車部件有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	3	其他應收款	97,460	-	0.00
4	長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	224,200	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.01
4	長春萊特維科技有限公司	長春英利汽車部件有限公司	3	銷貨	89,833	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112年1月1日至3月31日

附表七

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	
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	應收帳款及票據	\$ 130,459	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
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	其他應收款	73,890	-	0.00
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	236,768	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	275,085	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	佛山英利汽車部件有限公司	3	銷貨	32,274	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
8	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	其他應收款	88,600	-	0.00
9	寧波茂祥金屬有限公司	台州茂齊金屬有限公司	2	其他應收款	88,600	-	0.00
12	長春峻科汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	2	銷貨	71,478	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
12	長春峻科汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	2	合約負債	314,591	-	0.01
12	長春峻科汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	112,653	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
12	長春峻科汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	3	銷貨	79,942	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.00
12	長春峻科汽車部件有限公司	佛山英利汽車部件有限公司	3	合約負債	137,330	-	0.00

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112年3月31日

附表八

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		帳面金額	被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
開曼英利工業股份有限公司	英利工業股份有限公司	台灣	批發及銷售各種汽車零部件	\$ 58,312	\$ 58,312	2,951,200	100.00%	\$ 34,950	(\$ 4,972)	(\$ 4,972)	
開曼英利工業股份有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資	264,916	261,479	-	80.00%	225,526	( 4,736)	( 3,789)	
開曼英利工業股份有限公司	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	754,737	748,103	-	39.50%	221,768	( 7,701)	-	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	106,575	107,485	-	100.00%	130,637	-	-	註1
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	331,437	327,137	-	60.50%	339,671	( 7,701)	-	註1
Engley Precision Industry B.V	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	荷蘭	機器人軟件、硬體	548,592	541,476	-	100.00%	550,689	( 6,554)	-	註1

註1：係孫公司及其轉投資公司，未與列示投資損益。

註2：原始投資金額已分別依民國112年3月31日之新台幣對歐元之匯率33.15:1換算。

註3：原始投資金額已分別依民國112年3月31日之新台幣對美金之匯率30.45:1換算。

## 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112年1月1日至3月31日

附表九

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							期損益
				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	\$ 6,619,541	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,111	86.91	\$ 17,478	\$ 14,336,348	\$ -	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	605,385	2	-	-	-	-	27,062	100.00	27,062	2,844,146	-	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	442,468	2	-	-	-	-	37,530	100.00	37,530	1,057,242	-	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	148,051	2	-	-	-	(	7,905)	100.00	(	7,905)	1,683,330	-	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	221,500	2	-	-	-	-	231	100.00	231	296,839	-	註2	
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	279,090	2	-	-	-	-	337	100.00	337	129,358	-		
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	1,173,950	2	-	-	-	-	4,144	100.00	4,144	1,423,447	-	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	1,116,936	2	-	-	-	-	4,457	100.00	4,457	1,180,715	-	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	241,789	2	-	-	-	-	11,381	100.00	11,381	527,749	-		
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	336,680	2	-	-	-	(	15,496)	100.00	(	15,496)	15,590	-	
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	1,088,717	2	-	-	-	(	22,218)	100.00	(	22,218)	542,385	-	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	265,800	2	-	-	-	-	62,387	100.00	62,387	427,067	-		
合肥英利汽車零部件有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	66,450	2	-	-	-	(	9,156)	100.00	(	9,156)	40,070	-	
上海鴻漢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	66,450	2	-	-	-	(	2,240)	100.00	(	2,240)	54,363	-	
長春鴻漢英利鋁業有限公司	生產汽車零部件、沖壓產品、熱壓成型產品	93,030	2	-	-	-	(	1,475)	100.00	(	1,475)	91,556	-	
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	768,891	2	-	-	-	-	46,130	100.00	46,130	117,943	-		
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	90,543	2	-	-	-	-	5,992	54.00	3,236	165,389	-		
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	159,480	2	-	-	-	-	23,369	54.00	12,619	1,919,438	-	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	580,733	2	-	-	-	-	1,457	51.00	743	488,579	-	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	620,200	2	-	-	-	-	27,370	51.00	13,959	359,784	-	註6	

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112年1月1日至3月31日

附表九

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				
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	\$ 121,060	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 8,501)	23.00	(\$ 1,955)	\$ 24,682	\$ -	
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	460,102	2	-	-	-	-	( 3,288)	20.00	( 658)	92,470	-	
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	809,905	2	-	-	-	-	54,901	46.00	25,254	411,265	-	
浙江杉盛模塑科技有限公司	生產汽車內外飾產品	170,772	2	-	-	-	-	( 9,412)	20.00	( 1,882)	315,794	-	

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98.8%及1.2%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112年3月31日之新台幣對人民幣之匯率4.43:1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112年3月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Honghan Industrial Co., Ltd.	26,100,000	21.97%
BroadLight Consultants Ltd.	10,000,000	8.42%
Top-Gain Enterprises Ltd.	10,000,000	8.42%
Able Well International Limited	9,000,000	7.57%
Bright Success Inc.	9,000,000	7.57%
Able Gain Investment Limited	7,995,252	6.73%