

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 113 年及 112 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 113 年及 112 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、	會計師核閱報告書	4 ~ 6
四、	合併資產負債表	7 ~ 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 ~ 68
	(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	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 50
	(七) 關係人交易	51 ~ 53
	(八) 質押之資產	54
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	54	
(十一)	重大之期後事項	54	
(十二)	其他	54 ~ 65	
(十三)	附註揭露事項	66	
(十四)	部門資訊	66 ~ 68	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24002279 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 113 年 9 月 30 日及民國 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 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(七)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 113 年 9 月 30 日及民國 112 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 10,618,689 仟元及新台幣 8,395,075 仟元，分別占合併資產總額之 28.37%及 22.78%；負債總額分別為新台幣 3,236,034 仟元及新台幣 2,064,321 仟元，分別占合併負債總額之 16.76%及 9.62%；民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,361,224 仟元、新台幣 835,009 仟元、新台幣 4,003,328 仟元及新台幣 2,571,693 仟元，各占合併營業收入淨額之 26.38%、13.62%、25.01%及 14.63%；民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 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 35,872 仟元、利益新台幣 67,949 仟元、損失新台幣 19,022 仟元及利益新台幣 198,046 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (13.25%)、10.02%、(2.07%)及 240.59%。

### **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 113 年 9 月 30 日及民國 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合

併財務績效，暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 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

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 3 年 1 1 月 1 2 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113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,823,331	13	\$ 5,858,548	15	\$ 3,378,954	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	八	610,200	2	228,766	1	304,473	1
1150	應收票據淨額	六(二)及八	1,131,190	3	1,493,982	4	1,606,943	4
1170	應收帳款淨額	六(二)及七 (三)	4,060,040	11	4,709,556	12	5,050,706	14
1200	其他應收款	七(三)	135,001	-	164,757	1	103,752	-
1220	本期所得稅資產		30,865	-	31,649	-	30,656	-
130X	存貨	六(三)	5,088,613	14	5,070,668	13	5,457,282	15
1410	預付款項	六(四)及七 (三)	1,668,453	4	1,268,090	3	1,473,859	4
1470	其他流動資產	六(五)及八	1,464,550	4	1,853,377	5	1,740,303	5
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>19,012,243</u>	<u>51</u>	<u>20,679,393</u>	<u>54</u>	<u>19,146,928</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(六)	79,735	-	74,927	-	76,484	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	803,614	2	772,808	2	835,764	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	13,155,940	35	12,230,848	32	12,469,052	34
1755	使用權資產	六(九)	1,642,455	4	1,440,284	4	1,477,031	4
1780	無形資產	六(十)	1,148,155	3	1,163,493	3	1,201,194	3
1840	遞延所得稅資產		593,070	2	515,069	2	572,721	2
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	989,502	3	1,145,243	3	1,068,495	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>18,412,471</u>	<u>49</u>	<u>17,342,672</u>	<u>46</u>	<u>17,700,741</u>	<u>48</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 37,424,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 38,022,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,847,669</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113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 2,790,706	8	\$ 3,923,731	10	\$ 4,393,422	12
2130	合約負債—流動	六(二十二)	154,766	1	92,302	-	219,225	1
2150	應付票據		2,324,805	6	3,666,987	10	2,773,174	8
2160	應付票據—關係人	七(三)	56,773	-	123,536	-	97,748	-
2170	應付帳款		4,562,505	12	4,384,986	12	4,810,625	13
2180	應付帳款—關係人	七(三)	130,472	-	182,559	1	184,689	-
2200	其他應付款	六(十三)	1,381,268	4	1,533,102	4	1,513,456	4
2220	其他應付款項—關係人	七(三)	1,168	-	1	-	33,150	-
2230	本期所得稅負債		30,427	-	49,436	-	81,003	-
2280	租賃負債—流動	七(三)	128,790	-	110,321	-	115,715	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四) (十五)	1,831,827	5	1,995,023	5	279,344	1
2399	其他流動負債—其他		57,305	-	7,736	-	36,878	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>13,450,812</u>	<u>36</u>	<u>16,069,720</u>	<u>42</u>	<u>14,538,429</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(二十二)	10,766	-	3,916	-	7,737	-
2530	應付公司債	六(十四)	-	-	-	-	345,914	1
2540	長期借款	六(十五)	4,707,944	13	3,666,644	10	5,547,469	15
2570	遞延所得稅負債		487,406	1	490,208	1	501,536	1
2580	租賃負債—非流動	七(三)	448,644	1	290,730	1	321,447	1
2600	其他非流動負債	六(十六)	197,209	1	191,564	-	192,321	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>5,851,969</u>	<u>16</u>	<u>4,643,062</u>	<u>12</u>	<u>6,916,424</u>	<u>19</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>19,302,781</u>	<u>52</u>	<u>20,712,782</u>	<u>54</u>	<u>21,454,853</u>	<u>58</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	1,203,466	3	1,203,372	3	1,203,372	3
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	9,221,887	24	9,221,385	24	8,355,173	23
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		576,719	2	560,095	1	560,095	2
3320	特別盈餘公積		1,651,374	4	1,402,820	4	1,402,820	4
3350	未分配盈餘		663,465	2	1,072,289	3	889,033	2
其他權益								
3400	其他權益		( 969,525)	( 2)	( 1,651,374)	( 4)	( 1,356,177)	( 4)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>12,347,386</u>	<u>33</u>	<u>11,808,587</u>	<u>31</u>	<u>11,054,316</u>	<u>30</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)及六 (二十一)	<u>5,774,547</u>	<u>15</u>	<u>5,500,696</u>	<u>15</u>	<u>4,338,500</u>	<u>12</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>18,121,933</u>	<u>48</u>	<u>17,309,283</u>	<u>46</u>	<u>15,392,816</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 37,424,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 38,022,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,847,669</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：林上煒



經理人：林上琦



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113年1月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七(三)	\$ 5,160,483	100	\$ 6,132,430	100	\$ 16,007,473	100	\$ 17,583,665	100
5000 營業成本	六(三)及七(三)	( 4,512,794)	( 88)	( 5,319,075)	( 87)	( 13,996,383)	( 87)	( 15,395,601)	( 88)
5900 營業毛利		647,689	12	813,355	13	2,011,090	13	2,188,064	12
營業費用	六(二十七)(二十八)及七(三)								
6100 推銷費用		( 128,272)	( 2)	( 132,950)	( 2)	( 353,984)	( 2)	( 406,708)	( 2)
6200 管理費用		( 233,278)	( 5)	( 271,391)	( 4)	( 760,181)	( 5)	( 777,506)	( 4)
6300 研究發展費用		( 243,297)	( 5)	( 230,740)	( 4)	( 712,286)	( 5)	( 657,867)	( 4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	( 10,768)	-	( 3,536)	-	( 15,162)	-	25,007	-
6000 營業費用合計		( 615,615)	( 12)	( 638,617)	( 10)	( 1,841,613)	( 12)	( 1,817,074)	( 10)
6900 營業利益		32,074	-	174,738	3	169,477	1	370,990	2
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十四)	11,859	-	12,395	-	40,108	-	35,572	-
7010 其他收入	六(二十五)	19,759	1	5,827	-	155,452	1	35,318	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	( 68,389)	( 1)	( 7,564)	-	( 126,520)	( 1)	( 119,104)	-
7050 財務成本	六(二十六)及七(三)	( 83,993)	( 2)	( 79,846)	( 1)	( 258,290)	( 1)	( 224,630)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 1,206)	-	13,632	-	( 3,050)	-	54,416	-
7000 營業外收入及支出合計		( 121,970)	( 2)	( 55,556)	( 1)	( 192,300)	( 1)	( 218,428)	( 1)
7900 稅前淨利(淨損)		( 89,896)	( 2)	119,182	2	( 22,823)	-	152,562	1
7950 所得稅(費用)利益	六(二十九)	9,627	-	( 31,810)	( 1)	( 5,940)	-	( 129,671)	( 1)
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 80,269)	( 2)	\$ 87,372	1	(\$ 28,763)	-	\$ 22,891	-

(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113年1月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日



Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112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 六(六)								
	未實現評價損益	\$ 3,806	-	(\$ 761)	-	\$ 2,590	-	(\$ 8,670)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	3,806	-	(761)	-	2,590	-	(8,670)	-
<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	347,170	7	591,477	10	943,404	6	68,097	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	347,170	7	591,477	10	943,404	6	68,097	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$ 350,976	7	\$ 590,716	10	\$ 945,994	6	\$ 59,427	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 270,707	5	\$ 678,088	11	\$ 917,231	6	\$ 82,318	-
淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主	(\$ 90,956)	(2)	\$ 56,513	-	(\$ 64,217)	-	(\$ 14,562)	-
8620	非控制權益 六(二十一)	10,687	-	30,859	1	35,454	-	37,453	-
	本期淨利合計	(\$ 80,269)	(2)	\$ 87,372	1	(\$ 28,763)	-	\$ 22,891	-
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 174,467	3	\$ 514,274	8	\$ 617,632	4	\$ 32,081	-
8720	非控制權益	96,240	2	163,814	3	299,599	2	50,237	-
	綜合損益合計	\$ 270,707	5	\$ 678,088	11	\$ 917,231	6	\$ 82,318	-
每股(虧損)盈餘 六(三十)									
9750	基本每股(虧損)盈餘合計	(\$ 0.76)		\$ 0.47		(\$ 0.53)		(\$ 0.12)	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘合計	(\$ 0.76)		\$ 0.47		(\$ 0.53)		(\$ 0.12)	

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

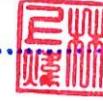


經理人：林上琦



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113年1月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益										非控制權益	權益總額
	普通股	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	其他	盈餘	留存		
<b>112年1月1日至9月30日</b>												
		\$ 1,184,964	\$ 8,186,622	\$ 71,246	\$ 546,284	\$ 1,616,623	\$ 759,307	(\$ 1,378,761)	(\$ 24,059)	\$ 10,962,226	\$ 4,288,263	\$ 15,250,489
	六(二十一)	-	-	-	-	-	( 14,562)	-	-	( 14,562)	37,453	22,891
	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	54,178	( 7,535)	46,643	12,784	59,427
		-	-	-	-	-	( 14,562)	54,178	( 7,535)	32,081	50,237	82,318
	六(二十)											
		-	-	-	13,811	-	( 13,811)	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	( 213,803)	213,803	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	( 55,704)	-	-	( 55,704)	-	( 55,704)
	六(十四)(三十一)	18,408	100,575	( 3,270)	-	-	-	-	-	115,713	-	115,713
		\$ 1,203,372	\$ 8,287,197	\$ 67,976	\$ 560,095	\$ 1,402,820	\$ 889,033	(\$ 1,324,583)	(\$ 31,594)	\$ 11,054,316	\$ 4,338,500	\$ 15,392,816
<b>113年1月1日至9月30日</b>												
		\$ 1,203,372	\$ 8,287,197	\$ 934,188	\$ 560,095	\$ 1,402,820	\$ 1,072,289	(\$ 1,624,182)	(\$ 27,192)	\$ 11,808,587	\$ 5,500,696	\$ 17,309,283
	六(二十一)	-	-	-	-	-	( 64,217)	-	-	( 64,217)	35,454	( 28,763)
	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	679,728	2,121	681,849	264,145	945,994
		-	-	-	-	-	( 64,217)	679,728	2,121	617,632	299,599	917,231
	六(二十)											
		-	-	-	16,624	-	( 16,624)	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	248,554	( 248,554)	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	( 79,429)	-	-	( 79,429)	-	( 79,429)
	六(十四)(三十一)	94	518	( 16)	-	-	-	-	-	596	-	596
	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25,748)	( 25,748)
		\$ 1,203,466	\$ 8,287,715	\$ 934,172	\$ 576,719	\$ 1,651,374	\$ 663,465	(\$ 944,454)	(\$ 25,071)	\$ 12,347,386	\$ 5,774,547	\$ 18,121,933

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：林上琦



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113年1月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至9月30日	112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(淨損)淨利	(\$ 22,823)	\$ 152,562
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(八)(二十七) 1,210,955	1,149,331
折舊費用-使用權資產	六(九)(二十七) 134,300	119,914
攤銷費用	六(十)(二十七) 88,450	96,104
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(七) 3,050	( 54,416 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 2,033	477
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益	( 24,507 )	( 13,885 )
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 15,162	( 25,007 )
利息收入	六(二十四) ( 40,108 )	( 35,572 )
股利收入	六(六)(二十五) ( 2,639 )	( 3,696 )
利息費用-融資	六(二十六) 239,034	226,628
利息費用-租賃負債	六(九)(二十六) 17,311	17,268
利息費用-聯貸攤提	六(二十六) 1,945	1,765
遞延政府補助款認列收入數	六(十六) ( 3,601 )	( 3,560 )
未實現外幣兌換損失	135,854	113,522
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	24,507	15,895
應收票據	362,792	( 559,473 )
應收帳款淨額	630,549	179,062
其他應收款	( 30,674 )	6,040
存貨	( 164,386 )	475,062
預付款項	( 400,363 )	( 363,802 )
其他流動資產	( 11,137 )	2,449
其他非流動資產	( 50,060 )	28,560
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	69,314	( 174,922 )
應付票據	( 1,342,182 )	( 1,316,835 )
應付票據-關係人	( 66,763 )	( 44,224 )
應付帳款	177,519	( 110,457 )
應付帳款-關係人	( 52,087 )	29,830
其他應付款	( 29,153 )	( 201,535 )
其他應付款-關係人	1,167	20,061
其他流動負債	49,569	30,705
其他非流動負債	25	2
營運產生之現金流入(流出)	923,053	( 242,147 )
收取之利息	39,860	35,332
支付之利息	( 239,594 )	( 179,233 )
支付之所得稅	( 58,651 )	( 177,436 )
營業活動之淨現金流入(流出)	664,668	( 563,484 )

(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113年1月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		(\$ 381,434)	(\$ 133,079)
收取之股利	六(六)(七)	62,393	105,126
購置不動產、廠房及設備	六(三十一)	( 1,355,663 )	( 1,484,068 )
利息資本化實際支付數	六(二十六) (三十一)	-	( 21,031 )
處分不動產、廠房及設備價款		2,182	7,861
取得使用權資產	六(三十一)	( 8,341 )	( 2,946 )
無形資產增加數	六(十)	( 27,177 )	( 29,472 )
存出保證金減少		396,724	383,601
投資活動之淨現金流出		( 1,311,316 )	( 1,174,008 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		2,385,786	1,948,251
償還短期借款		( 3,656,760 )	( 690,780 )
存入保證金增加	六(三十二)	1,094	-
租賃本金償還	六(三十二)	( 99,681 )	( 98,775 )
舉借長期借款		2,329,256	1,799,900
償還長期借款		( 1,685,882 )	( 1,162,239 )
聯貸主辦費現金支付數		( 10,829 )	-
發放現金股利數	六(二十) (三十二)	( 79,429 )	( 55,704 )
發放非控制權益現金股利	六(二十一)	( 25,748 )	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 842,193 )	1,740,653
匯率變動數		453,624	( 40,662 )
本期現金及約當現金減少數		( 1,035,217 )	( 37,501 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,858,548	3,416,455
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 4,823,331	\$ 3,378,954

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：林上焯



經理人：林上琦



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 113 年及 112 年第三季

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 ENGLEIGH 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 112 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 81.9%。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 113 年 11 月 12 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

### (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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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112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112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值，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

本合併財務報告之編製原則與民國 112 年度合併財務報告相同。

#### 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
			113年9月30日	112年12月31日	112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	81.9	81.9	86.91	註6
本公司	英利工業股份有限公司	國際貿易	100	100	100	註12
本公司	Engley Holding (Samoa) Limited	一般投資	80	80	80	註12
本公司	Engley Precision Industry B.V.	一般投資	39.5	39.5	39.5	註12
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12
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	註13
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	註11
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11
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	註7 註13
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12
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12
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12
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	-
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12

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
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12
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	100	註10 註12
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	生產及銷售各種汽車零部件	100	100	100	註8 註12
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	100	註5 註12
長春英利汽車工業股份有限公司	合肥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9 註12
長春英利汽車工業股份有限公司	Changchun Engley Automotive R&D GmbH	研發及設計各種汽車零部件	100	-	-	註4 註11
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12
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12
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12

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：Changchun Engley Automotive R&D GmbH 於民國 113 年 5 月 17 日成立，由長春英利汽車工業股份有限公司持有其 100%股權，截至民國 113 年 9 月累計投資金額為歐元 25 仟元。

註5：本集團因營運發展所需，於民國 113 年 1 月至 9 月匯出投資款計人民幣 200,000 仟元投資長春鴻漢英利鋁業有限公司。截至 113 年 9 月累計投資金額為人民幣 221,000 仟元。

註6：長春英利汽車工業股份有限公司於民國 112 年 12 月 14 日向特定對象發行普通股增資 2,095,293 仟元，發行後總股本為 7,124,409 仟元(1,585,786 仟股)。開曼英利股份有限公司對長春英利汽車工業股份有限公司持股比由 86.91%下降至 81.9%，因未按持股比認列之影響調增資本公積 866,212 仟元。

- 註7：本集團之子公司遼寧英利汽車部件有限公司已於民國 112 年 11 月 16 日完成清算解散。
- 註8：本集團因營運發展所需，於民國 112 年 9 月 19 日以債轉增投資款計人民幣 40,000 仟元，截至民國 113 年 9 月累計投資金額為人民幣 213,565 仟元。
- 註9：合肥英利汽車工業有限公司於民國 112 年 6 月 13 日成立，由長春英利汽車工業股份有限公司持有其 100% 股權，因營運發展所需，於民國 113 年 1 月至 9 月陸續匯出投資款共計人民幣 53,000 仟元投資合肥英利汽車工業有限公司。截至民國 113 年 9 月累計投資金額為人民幣 93,000 仟元。
- 註10：本集團因營運發展所需，於民國 112 年 2 月 27 日匯出投資款計人民幣 7,000 仟元投資上海鴻漢英利汽車部件有限公司，截至民國 113 年 9 月累計投資金額為人民幣 15,000 仟元。
- 註11：因不符重要子公司之定義，其民國 113 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。
- 註12：因不符重要子公司之定義，其民國 113 年 9 月 30 日及 112 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。
- 註13：因不符重要子公司之定義，其民國 112 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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 5,774,547 仟元、5,500,696 仟元及 4,338,500 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					
		113年9月30日		112年12月31日		112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
長春英利汽車工業股份有限公司	中國	\$3,938,131	18.10%	\$3,759,420	18.10%	\$2,472,211	13.09%
林德英利(天津)汽車部件有限公司	中國	1,296,228	46%	1,241,650	46%	1,268,242	46%
寧波茂祥金屬有限公司	中國	519,306	49%	513,832	49%	522,187	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		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 18,533,253	\$ 20,171,456	\$ 18,544,138
非流動資產	17,281,229	16,468,559	16,772,812
流動負債	( 11,047,726)	( 11,895,020)	( 12,055,009)
非流動負債	( 3,009,126)	( 3,974,716)	( 4,375,685)
淨資產總額	\$ 21,757,630	\$ 20,770,279	\$ 18,886,256

	林德英利(天津)汽車部件有限公司		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 2,187,335	\$ 1,922,779	\$ 2,314,520
非流動資產	2,422,640	2,367,004	2,383,209
流動負債	( 1,202,433)	( 1,245,222)	( 1,273,386)
非流動負債	( 589,655)	( 345,321)	( 667,295)
淨資產總額	\$ 2,817,887	\$ 2,699,240	\$ 2,757,048

	寧波茂祥金屬有限公司		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 763,704	\$ 783,370	\$ 804,520
非流動資產	543,673	566,116	598,891
流動負債	( 247,569)	( 300,850)	( 337,723)
淨資產總額	\$ 1,059,808	\$ 1,048,636	\$ 1,065,688

綜合損益表

	長春英利汽車工業股份有限公司	
	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入	\$ 5,011,992	\$ 5,941,188
稅前淨利	36,479	166,138
所得稅(費用)利益	12,925	(26,106)
繼續營業單位本期淨利	49,404	140,032
停業單位損失	-	-
本期淨利	49,404	140,032
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 49,404	\$ 140,032
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 1,789	\$ 5,199
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

	長春英利汽車工業股份有限公司	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入	\$ 15,446,737	\$ 17,133,721
稅前淨利	200,923	408,430
所得稅利益(費用)	13,457	(142,308)
繼續營業單位本期淨利	214,380	266,122
停業單位損失	-	-
本期淨利	214,380	266,122
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 214,380	\$ 266,122
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 12,951)	\$ 1,970
支付予非控制權益股利	\$ 25,748	\$ -

	林德英利(天津)汽車部件有限公司	
	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入	\$ 912,483	\$ 1,021,417
稅前淨利(損)	6,206	(19,592)
所得稅(費用)利益	(1,647)	1,304
繼續營業單位本期淨利(損)	4,559	(18,288)
停業單位損失	-	-
本期淨利(損)	4,559	(18,288)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 4,559	(\$ 18,288)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 2,097	(\$ 8,412)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

林德英利(天津)汽車部件有限公司

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入	\$ 2,764,789	\$ 2,756,492
稅前淨利(損)	2,752	(47,587)
所得稅(費用)利益	(2,552)	4,458
繼續營業單位本期淨利(損)	200	(43,129)
停業單位損失	-	-
本期淨利(損)	200	(43,129)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 200	(\$ 43,129)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 92	(\$ 19,839)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

寧波茂祥金屬有限公司

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入	\$ 101,161	\$ 183,258
稅前淨(損)利	(21,735)	24,479
所得稅利益(費用)	4,887	(9,549)
繼續營業單位本期淨(損)利	(16,848)	14,930
停業單位損失	-	-
本期淨(損)利	(16,848)	14,930
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 16,848)	\$ 14,930
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 8,256)	\$ 7,315
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

寧波茂祥金屬有限公司

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入	\$ 268,673	\$ 627,423
稅前淨(損)利	(42,286)	65,254
所得稅利益(費用)	8,060	(27,131)
繼續營業單位本期淨(損)利	(34,226)	38,123
停業單位損失	-	-
本期淨(損)利	(34,226)	38,123
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 34,226)	\$ 38,123
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 16,771)	\$ 18,680
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	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 710,072	(\$ 371,271)
投資活動之淨現金流出	( 1,559,968)	( 1,097,390)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 867,253)	1,521,214
匯率變動對現金及約當現金 之影響	497,507	( 165,421)
本期現金及約當現金減少	( 1,219,642)	( 112,868)
期初現金及約當現金餘額	5,687,314	3,225,178
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,467,672	\$ 3,112,310

	林德英利(天津)汽車部件有限公司	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 556,528	\$ 50,256
投資活動之淨現金流出	( 297,228)	( 311,012)
籌資活動之淨現金流入	33,654	271,237
匯率變動對現金及約當現 金之影響	10,963	604
本期現金及約當現金增加	303,917	11,085
期初現金及約當現金餘額	129,539	234,573
期末現金及約當現金餘額	\$ 433,456	\$ 245,658

	寧波茂祥金屬有限公司	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 63,821	\$ 284,471
投資活動之淨現金流出	( 23,082)	( 24,963)
籌資活動之淨現金流出	( 16)	( 352,509)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	12,931	( 209)
本期現金及約當現金增加(減少)	53,654	( 93,210)
期初現金及約當現金餘額	277,963	188,303
期末現金及約當現金餘額	\$ 331,617	\$ 95,093

### (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 112 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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
庫存現金	\$ 682	\$ 541	\$ 707
活期存款	4,352,900	5,858,007	3,378,247
定期存款	469,749	-	-
	<u>\$ 4,823,331</u>	<u>\$ 5,858,548</u>	<u>\$ 3,378,954</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。
2. 本集團將原始到期日超過三個月至一年以內且非滿足短期現金承諾之定期存款，列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下。
3. 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)應收票據及帳款淨額

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收票據	\$ 1,696,033	\$ 2,143,684	\$ 1,877,733
減：應收票據貼現	(564,843)	(649,702)	(270,790)
	<u>\$ 1,131,190</u>	<u>\$ 1,493,982</u>	<u>\$ 1,606,943</u>
應收帳款	\$ 4,229,741	\$ 4,859,252	\$ 5,199,847
減：備抵損失	(169,701)	(149,696)	(149,141)
	<u>\$ 4,060,040</u>	<u>\$ 4,709,556</u>	<u>\$ 5,050,706</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30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	\$3,731,160	\$1,131,190	\$4,487,664	\$1,493,982	\$4,436,785	\$1,606,943
90天內	274,915	-	134,220	-	569,791	-
91-180天	9,199	-	64,911	-	35,486	-
181天以上	214,467	-	172,457	-	157,785	-
	<u>\$4,229,741</u>	<u>\$1,131,190</u>	<u>\$4,859,252</u>	<u>\$1,493,982</u>	<u>\$5,199,847</u>	<u>\$1,606,943</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日、112 年 9 月 30 日及 112 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 6,249,649 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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 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。
4. 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 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 178,759 仟元、768,088 仟元及 883,996 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：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
已除列金額	\$ 564,843	\$ 649,702	\$ 270,790
6. 本集團評估部分應收票據(屬銀行承兌匯票)背書轉讓給他方，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)之信用評等良好且評估幾乎所有風險及報酬已移轉，在一般情況下，本集團不預期承兌人(承兌銀行)會拒絕付款，故予以除列。民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日，本集團已背書轉讓，但尚未到期之已除列應收票據分別為 619,117 仟元、550,571 仟元及 519,765 仟元。
7. 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 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)。

### (三) 存貨

113年9月30日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 956,947	(\$ 177,170)	\$ 779,777
在製品	908,238	( 61,325)	846,913
製成品	3,773,534	( 311,611)	3,461,923
合計	\$ 5,638,719	(\$ 550,106)	\$ 5,088,613
112年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,025,268	(\$ 158,211)	\$ 867,057
在製品	625,983	( 40,071)	585,912
製成品	3,882,121	( 264,422)	3,617,699
合計	\$ 5,533,372	(\$ 462,704)	\$ 5,070,668

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,085,710	(\$ 159,995)	\$ 925,715
在製品	698,685	( 49,687)	648,998
製成品	4,131,042	( 248,473)	3,882,569
合計	\$ 5,915,437	(\$ 458,155)	\$ 5,457,282

當期認列之存貨相關費損：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 4,582,604	\$ 5,461,942
存貨呆滯及跌價損失	25,534	9,737
出售下腳及廢料收入	( 95,344)	( 152,604)
	\$ 4,512,794	\$ 5,319,075
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 14,249,570	\$ 15,871,234
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	65,864	( 9,938)
出售下腳及廢料收入	( 319,051)	( 465,695)
	\$ 13,996,383	\$ 15,395,601

本集團民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售及報廢部分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。

(四) 預付款項

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
預付貨款	\$ 1,029,892	\$ 769,554	\$ 938,809
進項稅額	469,835	317,043	292,815
其他	168,726	181,493	242,235
合計	\$ 1,668,453	\$ 1,268,090	\$ 1,473,859

(五) 其他流動資產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
存出保證金	\$ 1,186,956	\$ 1,586,920	\$ 1,455,163
其他流動資產	277,594	266,457	285,140
	\$ 1,464,550	\$ 1,853,377	\$ 1,740,303

存出保證金性質請併同參閱本合併財務報表附註八說明。

(六) 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	113年9月30日	112年12月31日	112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	\$ 107,939
評價調整		( 30,612)	( 33,202)	( 36,353)
匯率影響數		2,408	190	4,898
合計		<u>\$ 79,735</u>	<u>\$ 74,927</u>	<u>\$ 76,484</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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之公允價值分別為 79,735 仟元、74,927 仟元及 76,484 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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 79,735 仟元、74,927 仟元及 76,484 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：

	113年7月1日至9月30日	112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>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	<u>\$ 3,806</u>	<u>(\$ 761)</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1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>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	<u>\$ 2,590</u>	<u>(\$ 8,670)</u>
認列於損益之股利收入	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 3,696</u>

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### (七) 採用權益法之投資

	113年		112年	
1月1日	\$	772,808	\$	819,781
採用權益法之投資損益份額	(	3,050)		54,416
採用權益法之投資之盈餘分配		-	(	40,388)
匯率變動影響數		33,856		1,955
9月30日	\$	803,614	\$	835,764

#### 關聯企業

1. 肯聯英利(長春)汽車結構有限公司(以下稱「肯聯公司」)於民國 112 年 12 月 12 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案，本集團依照持股比例可獲配現金股利 59,754 仟元，上述現金股利肯聯公司已於民國 113 年度完成發放。
2. 肯聯公司分別於民國 112 年 1 月 16 日及民國 111 年 11 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，本集團依照持股比例可分別獲配現金股利 40,434 仟元及 60,996 仟元，共計 101,430 仟元。上述現金股利肯聯公司已於民國 112 年度完成發放。
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	持股比率			關係之性質	衡量方法
		113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日		
肯聯公司	中國	46%	46%	46%	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

	肯聯英利(長春)汽車結構有限公司		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 874,452	\$ 948,901	\$ 1,040,945
非流動資產	582,745	590,012	538,888
流動負債	( 586,424)	( 765,115)	( 673,223)
非流動負債	( 6,485)	( 1,126)	( 20,049)
淨資產總額	\$ 864,288	\$ 772,672	\$ 886,561
占關聯企業淨資產之份額	\$ 398,362	\$ 355,429	\$ 406,200
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	\$ 398,362	\$ 355,429	\$ 406,200

浙江杉盛模塑科技有限公司

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 1,321,496	\$ 941,119	\$ 1,012,444
非流動資產	852,729	623,639	583,083
流動負債	( 1,727,195)	( 1,311,340)	( 1,162,192)
非流動負債	( 205,387)	( 31,120)	( 36,491)
淨資產總額	<u>\$ 241,643</u>	<u>\$ 222,298</u>	<u>\$ 396,844</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 49,315	\$ 79,247	\$ 76,166
商譽	240,800	230,678	235,473
關聯企業帳面價值	<u>\$ 290,115</u>	<u>\$ 309,925</u>	<u>\$ 311,639</u>

綜合損益表

肯聯英利(長春)汽車結構有限公司

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入	\$ 258,048	\$ 375,937
繼續營業單位本期淨利	\$ 15,056	\$ 36,893
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 15,056</u>	<u>\$ 36,893</u>

肯聯英利(長春)汽車結構有限公司

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入	\$ 787,241	\$ 1,245,415
繼續營業單位本期淨利	\$ 58,376	\$ 133,151
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 58,376</u>	<u>\$ 133,151</u>

浙江杉盛模塑科技有限公司

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入	\$ 788,555	\$ 261,808
繼續營業單位本期淨損	(\$ 30,235)	(\$ 13,051)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 30,235)</u>	<u>(\$ 13,051)</u>

浙江杉盛模塑科技有限公司

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入	\$ 1,662,757	\$ 716,282
繼續營業單位本期淨損	(\$ 65,098)	(\$ 11,693)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 65,098)</u>	<u>(\$ 11,693)</u>

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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 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 115,137 仟元、107,454 仟元及 117,925 仟元。

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,045)	(\$ 727)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 1,045)</u>	<u>(\$ 727)</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 59)	(\$ 4,494)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 59)</u>	<u>(\$ 4,494)</u>

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。

## (八) 不動產、廠房及設備

	113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	\$ 4,949,006	\$ 6	(\$ 238)	\$ 484,377	\$ 224,483	\$ 5,657,634
機器設備	11,945,338	318,261	( 40,871)	501,003	541,171	13,264,902
運輸設備	74,501	1,707	( 5,134)	-	3,078	74,152
辦公設備	849,159	16,562	( 4,369)	36,002	36,363	933,717
模具設備	2,216,286	31,022	( 5,105)	155,476	100,336	2,498,015
未完工程及待驗設備款	<u>1,418,461</u>	<u>1,075,025</u>	<u>-</u>	<u>( 1,030,417)</u>	<u>68,128</u>	<u>1,531,197</u>
成本小計	<u>\$ 21,452,751</u>	<u>\$ 1,442,583</u>	<u>(\$ 55,717)</u>	<u>\$ 146,441</u>	<u>\$ 973,559</u>	<u>\$ 23,959,617</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 1,661,234)	(\$ 176,926)	\$ 37	\$ -	(\$ 75,065)	(\$ 1,913,188)
機器設備	( 5,494,239)	( 747,972)	37,721	25	( 253,275)	( 6,457,740)
運輸設備	( 57,937)	( 3,204)	4,832	-	( 2,380)	( 58,689)
辦公設備	( 572,624)	( 64,513)	4,019	( 25)	( 24,797)	( 657,940)
模具設備	( 1,435,869)	( 218,340)	4,893	-	( 66,804)	( 1,716,120)
累計折舊小計	<u>(\$ 9,221,903)</u>	<u>(\$ 1,210,955)</u>	<u>\$ 51,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 422,321)</u>	<u>(\$ 10,803,677)</u>
合計	<u>\$ 12,230,848</u>					<u>\$ 13,155,940</u>

## 112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	\$ 4,937,135	\$ 22,569	(\$ 3,571)	\$ 69,218	\$ 11,726	\$ 5,037,077
機器設備	10,641,065	882,933	( 27,946)	484,419	32,126	12,012,597
運輸設備	75,846	4,967	( 4,536)	-	331	76,608
辦公設備	806,158	13,516	( 19,090)	53,322	3,947	857,853
模具設備	2,002,858	206,863	( 11,171)	( 27,907)	5,674	2,176,317
未完工程及待驗設備款	1,052,900	772,156	-	( 496,071)	4,515	1,333,500
成本小計	<u>\$ 19,515,962</u>	<u>\$ 1,903,004</u>	<u>(\$ 66,314)</u>	<u>\$ 82,981</u>	<u>\$ 58,319</u>	<u>\$ 21,493,952</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 1,454,448)	(\$ 179,018)	\$ 1,127	(\$ 2,563)	(\$ 4,472)	(\$ 1,639,374)
機器設備	( 4,711,724)	( 677,714)	26,405	-	( 14,182)	( 5,377,215)
運輸設備	( 57,980)	( 4,226)	4,114	-	( 271)	( 58,363)
辦公設備	( 511,915)	( 66,231)	15,502	2,563	( 2,622)	( 562,703)
模具設備	( 1,171,834)	( 222,142)	10,828	-	( 4,097)	( 1,387,245)
累計折舊小計	<u>(\$ 7,907,901)</u>	<u>(\$ 1,149,331)</u>	<u>\$ 57,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,644)</u>	<u>(\$ 9,024,900)</u>
合計	<u>\$ 11,608,061</u>					<u>\$ 12,469,052</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ -	\$ 21,031
資本化利率區間	-	1.80%~5.36%

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備及辦公設備，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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 1,087,781	\$ 1,053,179	\$ 1,058,576
房屋及建築	480,396	357,042	388,121
運輸設備	74,059	29,688	29,845
辦公設備	219	375	489
	<u>\$ 1,642,455</u>	<u>\$ 1,440,284</u>	<u>\$ 1,477,031</u>

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 6,724	\$ 7,991
房屋及建築	33,168	25,360
運輸設備	8,478	6,346
辦公設備	127	123
	<u>\$ 48,497</u>	<u>\$ 39,820</u>

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 19,747	\$ 19,421
房屋及建築	92,020	82,138
運輸設備	22,195	17,832
辦公設備	338	523
	<u>\$ 134,300</u>	<u>\$ 119,914</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年7月1日至9月30日	112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	6,428	5,227
屬短期租賃合約之費用	5,935	12,476
屬低價值資產租賃之費用	252	-

	113年1月1日至9月30日		112年1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	\$	17,311	\$	17,268
屬短期租賃合約之費用		25,799		33,528
屬低價值資產租賃之費用		745		-

4. 本集團於民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 143,687 仟元、19,607 仟元、260,263 仟元及 123,364 仟元。

5. 本集團於民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額為分別為 40,826 仟元、39,981 仟元、143,536 仟元及 149,571 仟元。

(十) 無形資產

		113年1月1日至9月30日				
		期初餘額	本期新增	本期減少	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>						
電腦軟體	\$	780,733	\$ 27,100	\$ -	\$ 33,215	\$ 841,048
專門技術		673,116	77	-	29,538	702,731
商譽		715,460	-	-	30,108	745,568
	\$	<u>2,169,309</u>	<u>\$ 27,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,861</u>	<u>\$ 2,289,347</u>
<u>累計攤銷</u>						
電腦軟體	(\$	364,130)	(\$ 48,477)	\$ -	(\$ 18,449)	(\$ 431,056)
專門技術	(	481,784)	( 39,973)	-	( 21,861)	( 543,618)
	(\$	<u>845,914)</u>	<u>(\$ 88,450)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,310)</u>	<u>(\$ 974,674)</u>
<u>累計減損</u>						
電腦軟體	(\$	61,530)	\$ -	\$ -	(\$ 2,534)	(\$ 64,064)
商譽	(	98,372)	-	-	( 4,082)	( 102,454)
	(\$	<u>159,902)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,616)</u>	<u>(\$ 166,518)</u>
	\$	<u>1,163,493</u>				<u>\$ 1,148,155</u>

## 112年1月1日至9月30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	\$ 741,323	\$ 29,472	(\$ 396)	\$ 13,595	\$ 783,994
專門技術	685,553	-	-	1,554	687,107
商譽	702,005	-	-	17,357	719,362
	<u>\$ 2,128,881</u>	<u>\$ 29,472</u>	<u>(\$ 396)</u>	<u>\$ 32,506</u>	<u>\$ 2,190,463</u>
累計攤銷					
電腦軟體	(\$ 289,555)	(\$ 56,638)	\$ 396	(\$ 4,679)	(\$ 350,476)
專門技術	( 438,241)	( 39,466)	-	( 1,263)	( 478,970)
	<u>(\$ 727,796)</u>	<u>(\$ 96,104)</u>	<u>\$ 396</u>	<u>(\$ 5,942)</u>	<u>(\$ 829,446)</u>
累計減損					
電腦軟體	(\$ 59,247)	\$ -	\$ -	(\$ 2,156)	(\$ 61,403)
商譽	( 95,334)	-	-	( 3,086)	( 98,420)
	<u>(\$ 154,581)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,242)</u>	<u>(\$ 159,823)</u>
	<u>\$ 1,246,504</u>				<u>\$ 1,201,194</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：

## 113年9月30日

	成本	累計減損	期末金額
商譽：			
荷蘭K公司	\$ 499,884	(\$ 90,989)	\$ 408,895
寧波茂祥	38,143	( 11,465)	26,678
林德天津	110,945	-	110,945
長春峻科	96,596	-	96,596
	<u>\$ 745,568</u>	<u>(\$ 102,454)</u>	<u>\$ 643,114</u>

## 112年12月31日

	成本	累計減損	期末金額
商譽：			
荷蘭K公司	\$ 480,104	(\$ 87,389)	\$ 392,715
寧波茂祥	36,539	( 10,983)	25,556
林德天津	106,282	-	106,282
長春峻科	92,535	-	92,535
	<u>\$ 715,460</u>	<u>(\$ 98,372)</u>	<u>\$ 617,088</u>

	112年9月30日		
	成本	累計減損	期末金額
商譽：			
荷蘭K公司	\$ 479,115	(\$ 87,209)	\$ 391,906
寧波茂祥	37,299	( 11,211)	26,088
林德天津	108,491	-	108,491
長春峻科	94,457	-	94,457
	<u>\$ 719,362</u>	<u>(\$ 98,420)</u>	<u>\$ 620,942</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 113 年 9 月 30 日止，本集團因併購公司產生商譽為 643,114 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金額評估是否需提列減損。針對商譽於民國 112 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：

	112年12月31日
荷蘭K公司	
折現率	10.67%
成長率	3.10%
寧波茂祥	
折現率	11.26%
成長率	2.00%
林德天津	
折現率	11.51%
成長率	2.00%
長春峻科	
折現率	16.62%
成長率	1.80%

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 113 年 9 月 30 日止認列商譽累計減損損失計 102,454 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。

(十一) 其他非流動資產

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
預付購置設備款	\$ 610,221	\$ 819,262	\$ 802,766
存出保證金	12,311	9,071	2,337
其他非流動資產	366,970	316,910	263,392
	<u>\$ 989,502</u>	<u>\$ 1,145,243</u>	<u>\$ 1,068,495</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。

(十二) 短期借款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
信用借款	\$ 2,756,767	\$ 3,733,443	\$ 4,203,526
擔保借款	33,939	190,288	189,896
	<u>\$ 2,790,706</u>	<u>\$ 3,923,731</u>	<u>\$ 4,393,422</u>
利率區間	<u>1.00%~4.65%</u>	<u>1.80%~5.29%</u>	<u>1.80%~5.36%</u>

(十三) 其他應付款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付設備款	\$ 573,645	\$ 695,766	\$ 792,405
應付薪資	227,764	251,491	233,841
應付社保及公積金	36,153	46,614	43,445
應付營業稅	23,103	28,300	27,994
應付員工董事酬勞	-	3,586	-
其他應付費用	520,603	507,345	415,771
合計	<u>\$ 1,381,268</u>	<u>\$ 1,533,102</u>	<u>\$ 1,513,456</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。

(十四) 應付公司債

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 349,900	\$ 350,500	\$ 350,500
減：應付公司債折價	-	( 3,414)	( 4,586)
小計	349,900	347,086	345,914
減：一年或一營業週期內到期 公司債	( 349,900)	( 347,086)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 345,914</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，業已於民國 113 年 11 月 4 日現金償還完畢。
- 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 62.8 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 113 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計 150,100 仟元已轉換為普通股 2,340 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 9,712 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%。

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年9月30日
聯貸信用 借款	自113年9月9日至118年9月 8日，每月付息	4.40%	無	\$ 1,592,100
信用借款	自111年3月30日至115年9 月25日，每月付息及每季 付息	2.0%~2.4%	無	3,412,826
信用借款	自111年9月16日至116年1 月31日，每月付息	2.55%~2.65%	無	804,560
信用借款	自113年1月25日至114年5 月9日，每季付息	2.55%	無	42,080
信用借款	自113年8月21日至125年6 月20日，每季付息	2.95%	無	<u>348,953</u>
				\$ 6,200,519
減：聯貸銀行主辦費				( 10,648)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,481,927)
				<u>\$ 4,707,944</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112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	5.05%	無	\$ 1,495,120
信用借款	自111年3月30日至115年9 月25日，每月付息及每季 付息	2.0%~2.4%	無	3,279,975
信用借款	自109年9月18日至115年6 月12日，每月付息及每季 付息	2.8%~3.0%	無	<u>541,250</u>
				\$ 5,316,345
減：聯貸銀行主辦費				( 1,764)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,647,937)
				<u>\$ 3,666,644</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年9月30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	4.70%	無	\$ 1,492,040
信用借款	自111年3月30日至115年9 月25日，每月付息及每季 付息	2.20%~3.20%	無	3,353,675
信用借款	自109年9月18日至115年5 月26日，每月付息及每季 付息	2.85%~3.64%	無	917,150
信用借款	自112年5月24日至113年6 月23日，每月付息	3.20%	無	66,300
				\$ 5,829,165
減：聯貸銀行主辦費				( 2,352)
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 279,344)
				\$ 5,547,469

1. 本公司於民國 113 年 7 月 26 日與台新銀行等所組成之銀行團簽訂總額度為美金 80,000 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。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，其分九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 113 年 9 月 30 日止，總額度為美金 80,000 仟元，累計動用金額為美金 49,991 仟元(約為歐元 45,000 仟元)，累計未動用金額為美金 30,009 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) 負債總額對權益總額比率：不得高於 200%。
- (3) 利息保障倍數(以排除匯兌損益影響後之稅前淨利計算)：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. 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。該聯貸信用借款合同合約於民國 113 年 9 月 9 日全數提前清償完畢。

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) 負債總額對權益總額比率：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）。
3. 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 113 年 6 月 30 日之合併財務比率核算，並無違反上列限制條款。

#### (十六) 其他非流動負債

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
遞延政府補助款收入	\$ 191,202	\$ 186,676	\$ 191,751
存入保證金	5,424	4,330	-
其他非流動負債-其他	<u>583</u>	<u>558</u>	<u>570</u>
合計	<u>\$ 197,209</u>	<u>\$ 191,564</u>	<u>\$ 192,321</u>

1. 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 237,988 仟元，並分別依年限 50 年逐年認列收入。
2. 本集團民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列其他收入分別為 1,217 仟元、1,176 仟元、3,601 仟元及 3,560 仟元。

#### (十七) 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股份有限公司依據「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。
4. 民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法分別為 58,935 仟元、54,612 仟元、174,480 仟元及 164,600 仟元。

#### (十八) 股本

民國 113 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 1,203,466 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：

	113年	112年
1月1日	120,337	118,496
可轉換公司債執行轉換	10	1,841
9月30日	120,347	120,337

單位：仟股

#### (十九) 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) 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，在不牴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.(1)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。
- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- 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 113 年 6 月 13 日及民國 112 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 112 年度及 111 年度盈餘分派議案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,624		\$ 13,811	
特別盈餘公積(迴轉)	248,554		( 213,803)	
現金股利	79,429	\$ 0.66	55,704	\$ 0.47

(二十一) 非控制權益

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
期初餘額	\$ 5,500,696	\$ 4,288,263
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	35,454	37,453
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	263,676	13,919
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	469 (	1,135)
非控制權益變動	(25,748)	-
期末餘額	<u>\$ 5,774,547</u>	<u>\$ 4,338,500</u>

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 113 年 4 月 24 日經股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派每股股利人民幣 0.02 元，共計發放現金股利人民幣 31,716 仟元。

(二十二) 營業收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
客戶合約收入		
金屬件	\$ 3,669,503	\$ 4,357,411
非金屬件	1,168,395	1,416,346
模具及其他	322,585	358,673
	<u>\$ 5,160,483</u>	<u>\$ 6,132,430</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
客戶合約收入		
金屬件	\$ 10,947,743	\$ 12,195,823
非金屬件	3,711,353	3,893,960
模具及其他	1,348,377	1,493,882
	<u>\$ 16,007,473</u>	<u>\$ 17,583,665</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：

	113年7月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 3,603,759	\$ 65,744	\$ 3,669,503
非金屬件	1,160,347	8,048	1,168,395
模具及其他	174,090	148,495	322,585
客戶合約收入	<u>\$ 4,938,196</u>	<u>\$ 222,287</u>	<u>\$ 5,160,483</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 4,938,196	\$ 73,796	\$ 5,011,992
隨時間逐步認列之收入	-	148,491	148,491
	<u>\$ 4,938,196</u>	<u>\$ 222,287</u>	<u>\$ 5,160,483</u>
	112年7月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 4,306,184	\$ 51,227	\$ 4,357,411
非金屬件	1,416,346	-	1,416,346
模具及其他	167,492	191,181	358,673
客戶合約收入	<u>\$ 5,890,022</u>	<u>\$ 242,408</u>	<u>\$ 6,132,430</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 5,890,022	\$ 51,166	\$ 5,941,188
隨時間逐步認列之收入	-	191,242	191,242
	<u>\$ 5,890,022</u>	<u>\$ 242,408</u>	<u>\$ 6,132,430</u>
	113年1月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 10,822,707	\$ 125,036	\$ 10,947,743
非金屬件	3,700,416	10,937	3,711,353
模具及其他	787,114	561,263	1,348,377
客戶合約收入	<u>\$ 15,310,237</u>	<u>\$ 697,236</u>	<u>\$ 16,007,473</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 15,310,237	\$ 136,500	\$ 15,446,737
隨時間逐步認列之收入	-	560,736	560,736
	<u>\$ 15,310,237</u>	<u>\$ 697,236</u>	<u>\$ 16,007,473</u>

	112年1月1日至9月30日		
	大陸地區	其他地區	合計
金屬件	\$ 12,018,419	\$ 177,404	\$ 12,195,823
非金屬件	3,885,582	8,378	3,893,960
模具及其他	1,024,751	469,131	1,493,882
客戶合約收入	<u>\$ 16,928,752</u>	<u>\$ 654,913</u>	<u>\$ 17,583,665</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 16,928,752	\$ 204,969	\$ 17,133,721
隨時間逐步認列之收入	-	449,944	449,944
	<u>\$ 16,928,752</u>	<u>\$ 654,913</u>	<u>\$ 17,583,665</u>

本集團提供予主要營運決策者之應報導部門資訊除長春英利工業、蘇州英利及寧波英利分別有大陸地區及其他地區之客戶合約收入，其他應報導部門資訊皆屬大陸地區。

## 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：

113年9月30日 112年12月31日 112年9月30日 112年1月1日

合約負債：

合約負債

-預收貨款 \$ 165,532 \$ 96,218 \$ 226,962 \$ 401,884

(2) 期初合約負債本期認列收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
模具及其他收入	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 6,570</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112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		
模具及其他收入	<u>\$ 52,316</u>	<u>\$ 199,216</u>

## (二十三) 其他利益與損失

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
外幣兌換損失	(\$ 72,681)	(\$ 5,384)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	7,297	4,454
處分不動產、廠房及 設備損失	(1,724)	(2,001)
其他利益及損失	(1,281)	(4,633)
	<u>(\$ 68,389)</u>	<u>(\$ 7,564)</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
外幣兌換損失	(\$ 141,921)	(\$ 121,303)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	24,507	13,885
處分不動產、廠房及 設備損失	( 2,033)	( 477)
其他利益及損失	( 7,073)	( 11,209)
	<u>(\$ 126,520)</u>	<u>(\$ 119,104)</u>

(二十四) 利息收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 11,859	\$ 12,395
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 40,108	\$ 35,572

(二十五) 其他收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 19,070	\$ 4,652
其他收入—其他	689	1,175
	<u>\$ 19,759</u>	<u>\$ 5,827</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 151,028	\$ 25,277
股利收入	2,639	3,696
其他收入—其他	1,785	6,345
	<u>\$ 155,452</u>	<u>\$ 35,318</u>

上述政府補助係取得各地經濟開發區管理委員會之開發獎勵及高新企業增值稅加計抵減補助款。

(二十六) 財務成本

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
利息費用：		
借款利息	\$ 75,713	\$ 84,345
租賃負債	6,428	5,227
可轉換公司債	1,083	1,184
聯貸銀行主辦費攤銷	769	588
	<u>83,993</u>	<u>91,344</u>
減：符合要件之資本化金額	-	( 11,498)
	<u>\$ 83,993</u>	<u>\$ 79,846</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
利息費用：		
借款利息	\$ 235,624	\$ 222,478
租賃負債	17,311	17,268
可轉換公司債	3,410	4,150
聯貸銀行主辦費攤銷	1,945	1,765
	<u>258,290</u>	<u>245,661</u>
減：符合要件之資本化金額	-	( 21,031)
	<u>\$ 258,290</u>	<u>\$ 224,630</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 705,635	\$ 735,197
不動產、廠房及設備		
折舊費用	406,688	390,251
使用權資產折舊費用	48,497	39,820
無形資產攤銷費用	28,232	30,289
	<u>\$ 1,189,052</u>	<u>\$ 1,195,557</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 2,058,810	\$ 2,136,047
不動產、廠房及設備		
折舊費用	1,210,955	1,149,331
使用權資產折舊費用	134,300	119,914
無形資產攤銷費用	88,450	96,104
	<u>\$ 3,492,515</u>	<u>\$ 3,501,396</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 540,225	\$ 579,045
勞健保費用	34,579	30,775
退休金費用	58,935	54,612
其他用人費用	71,896	70,765
	<u>\$ 705,635</u>	<u>\$ 735,197</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 1,572,057	\$ 1,659,830
勞健保費用	101,639	97,554
退休金費用	174,480	164,600
其他用人費用	210,634	214,063
	<u>\$ 2,058,810</u>	<u>\$ 2,136,047</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%；董事酬勞最低為 0.5%，最多為 3%。
2. 民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

依民國 113 年 3 月 29 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 112 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。

## (二十九) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 30,368	\$ 77,631
以前年度所得稅低(高)估數	<u>650</u>	<u>(737)</u>
當期所得稅總額	31,018	76,894
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>(40,645)</u>	<u>(45,084)</u>
遞延所得稅總額	<u>(40,645)</u>	<u>(45,084)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 9,627)</u>	<u>\$ 31,810</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 110,311	\$ 141,235
以前年度所得稅(高)低估數	<u>(23,568)</u>	<u>8,278</u>
當期所得稅總額	86,743	149,513
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>(80,803)</u>	<u>(33,241)</u>
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>13,399</u>
遞延所得稅總額	<u>(80,803)</u>	<u>(19,842)</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,940</u>	<u>\$ 129,671</u>

2. 子公司-英利工業股份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 111 年度。

(三十) 每股(虧損)盈餘

	113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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 90,956)	120,347	(\$ 0.76)
	112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	\$ 56,513	120,321	\$ 0.47
	113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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 64,217)	120,344	(\$ 0.53)
	112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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 14,562)	119,262	(\$ 0.12)

1. 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。
2. 民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，本集團之公司債具反稀釋作用，故不予以計算稀釋每股虧損。
3. 民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。

### (三十一) 現金流量補充資訊

#### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

(1)	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,442,583	\$ 1,903,004
加：期初應付設備款	695,766	572,209
減：期末應付設備款	( 573,645)	( 792,405)
減：期初預付設備款	( 819,262)	( 980,475)
加：期末預付設備款	610,221	802,766
減：資本化金額	-	( 21,031)
本期支付現金	<u>\$ 1,355,663</u>	<u>\$ 1,484,068</u>

(2)	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
取得土地使用權資產	\$ 8,341	\$ 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>\$ 8,341</u>	<u>\$ 2,946</u>

#### 2. 不影響現金流量之籌資活動

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
可轉換公司債轉換成 普通股	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 115,713</u>

### (三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	應付公司債 (含一年內到期)		長期借款 (含一年內到期)			來自籌資活動 之負債總額	
	短期借款	之公司債)	應付股利	之長期借款)	租賃負債		
113年1月1日	\$3,923,731	\$ 347,086	\$ -	\$ 5,314,581	\$401,051	\$ 4,330	\$ 9,990,779
籌資現金流量之變動	( 1,270,974)	-	( 105,177)	632,545	( 99,681)	1,094	( 842,193)
本期增加	-	-	105,177	-	-	-	105,177
匯率變動之影響	137,949	-	-	240,800	24,142	-	402,891
公司債折價之變動	-	3,410	-	-	-	-	3,410
其他非現金之變動	-	( 596)	-	1,945	251,922	-	253,271
113年9月30日	<u>\$2,790,706</u>	<u>\$ 349,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,189,871</u>	<u>\$577,434</u>	<u>\$ 5,424</u>	<u>\$ 9,913,335</u>

	應付公司債 (含一年內到期)		長期借款 (含一年內到期)			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	之公司債)	應付股利	之長期借款)	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	1,257,471	-	( 55,704)	637,661	( 98,775)	1,740,653
本期增加	-	-	55,704	-	-	55,704
匯率變動之影響	71,896	-	-	64,913	( 14,521)	122,288
公司債折價之變動	-	4,150	-	-	-	4,150
其他非現金之變動	-	( 115,795)	-	1,765	23,803	( 90,227)
112年9月30日	<u>\$ 4,393,422</u>	<u>\$ 345,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,826,813</u>	<u>\$ 437,162</u>	<u>\$ 11,003,311</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
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 SE & CO. K	其他關係人
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

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
— 其他關係人	<u>\$ 4,407</u>	<u>\$ -</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
— 其他關係人	<u>\$ 4,407</u>	<u>\$ -</u>

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>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 84,335</u>	<u>\$ 105,625</u>
— 其他關係人	<u>15,837</u>	<u>120,358</u>
	<u>\$ 100,172</u>	<u>\$ 225,983</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 280,166</u>	<u>\$ 349,522</u>
— 其他關係人	<u>72,244</u>	<u>134,565</u>
	<u>\$ 352,410</u>	<u>\$ 484,087</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，一般廠商為預付或月結 30~90 天內付款。

### 3. 應收帳款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應收帳款：			
— 其他關係人	\$ <u>162</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

### 4. 其他應收款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 肯聯英利	\$ <u>-</u>	\$ <u>59,754</u>	\$ <u>-</u>

上開關聯企業之其他應收款係因本集團與關聯企業之應收股利。

### 5. 應付票據

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付票據：			
— 關聯企業	\$ <u>56,773</u>	\$ <u>123,536</u>	\$ <u>97,748</u>

### 6. 應付帳款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ <u>101,637</u>	\$ <u>165,291</u>	\$ <u>155,453</u>
— 其他關係人	<u>28,835</u>	<u>17,268</u>	<u>29,236</u>
	\$ <u>130,472</u>	\$ <u>182,559</u>	\$ <u>184,689</u>

### 7. 其他應付款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>30,309</u>
— 關聯企業	<u>1,168</u>	<u>1</u>	<u>2,841</u>
	\$ <u>1,168</u>	\$ <u>1</u>	\$ <u>33,150</u>

上開其他應付關係人款項係因本集團與關聯企業及其他關係人技術服務費之款項。

### 8. 預付款項

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 其他關係人	\$ <u>39,460</u>	\$ <u>24,845</u>	\$ <u>51,782</u>
— 關聯企業	<u>44,514</u>	<u>1,949</u>	<u>27,817</u>
合計	\$ <u>83,974</u>	\$ <u>26,794</u>	\$ <u>79,599</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。

## 9. 財產交易

### 取得其他資產

	帳列項目	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
— 關聯企業	模具設備	\$ 1,078	\$ 406
	帳列項目	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
— 關聯企業	模具設備	\$ 3,751	\$ 12,797

## 10. 營業費用

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
— 其他關係人	\$ 12,460	\$ 16,184
— 關聯企業	154	-
	<u>\$ 12,614</u>	<u>\$ 16,184</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
— 其他關係人	\$ 44,848	\$ 47,958
— 關聯企業	154	26
	<u>\$ 45,002</u>	<u>\$ 47,984</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。

## 11. 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：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
吉林進利	<u>\$ 129,385</u>	<u>\$ 130,091</u>	<u>\$ 134,836</u>

B. 利息費用：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
吉林進利	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 1,591</u>

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
吉林進利	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 4,889</u>

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
薪資及短期員工福利	<u>\$ 22,643</u>	<u>\$ 22,625</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
薪資及短期員工福利	<u>\$ 79,241</u>	<u>\$ 72,939</u>

## 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
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
存出保證金 (表列其他流動資產)	\$ 1,186,956	\$ 1,586,920	\$ 1,455,163	承兌匯票保證金
存出保證金 (表列其他非流動資產)	12,311	9,071	2,337	租賃保證金
應收票據	178,759	768,088	883,996	承兌匯票保證金 、短期借款 聯貸借款備償戶 、借款保證質權 及履約保證金
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	-	228,766	227,123	
	<u>\$ 1,378,026</u>	<u>\$ 2,592,845</u>	<u>\$ 2,568,619</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：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,676,103</u>	<u>\$ 2,397,179</u>	<u>\$ 2,513,218</u>

## 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 112 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

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值			
<u>衡量之金融資產</u>			
應收票據(含關係人)	\$ 1,131,190	\$ 1,493,982	\$ 1,606,943
選擇指定之權益工具投資	79,735	74,927	76,484
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	4,823,331	5,858,548	3,378,954
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>	610,200	228,766	304,473
<u>資產-流動</u>			
應收帳款(含關係人)	4,060,040	4,709,556	5,050,706
其他應收款(含關係人)	135,001	164,757	103,752
存出保證金	1,199,267	1,595,991	1,457,500
	<u>\$ 12,038,764</u>	<u>\$ 14,126,527</u>	<u>\$ 11,978,812</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 2,790,706	\$ 3,923,731	\$ 4,393,422
應付票據(含關係人)	2,381,578	3,790,523	2,870,922
應付帳款(含關係人)	4,692,977	4,567,545	4,995,314
其他應付款項(含關係人)	1,382,436	1,533,103	1,546,606
應付公司債(包含一年內到期			
部份)	349,900	347,086	345,914
長期借款(包含一年內到期			
部份)	6,189,871	5,314,581	5,826,813
存入保證金	5,424	4,330	-
	<u>\$ 17,792,892</u>	<u>\$ 19,480,899</u>	<u>\$ 19,978,991</u>
租賃負債(包含一年內到期			
部份)	\$ 577,434	\$ 401,051	\$ 437,162

### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 112 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 112 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：

		113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	\$	5,223	31.65	\$ 165,308
歐元：新台幣		2,572	35.38	90,997
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	\$	108,715	35.38	\$ 3,846,337
歐元：人民幣		1,167	7.83	41,288
		112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	\$	5,251	30.71	\$ 161,258
歐元：新台幣		1,439	33.98	48,897
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	\$	100,650	33.98	\$ 3,420,087
		112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	\$	5,584	32.27	\$ 180,196
歐元：新台幣		1,587	33.91	53,815
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	1,203	\$ 7.31	\$ 38,821
歐元：新台幣		101,820	33.91	3,452,716
歐元：人民幣		1,601	7.67	54,290

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國113年7月1日至9月30日及112年7月1日至9月30日暨民國113年1月1日至9月30日及112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72,681仟元、損失5,384仟元、損失141,921仟元及損失121,303仟元。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		113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%	\$	1,653	\$ -
歐元：新台幣	1%		910	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	38,463	\$ -
歐元：人民幣	1%		413	-
		112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%	\$	1,802	\$ -
歐元：新台幣	1%		538	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$	388	\$ -
歐元：新台幣	1%		34,527	-
歐元：人民幣	1%		543	-

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113年7月1日至9月30日及112年7月1日至9月30日暨民國113年1月1日至9月30日及112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12仟元、24仟元、797仟元及765仟元。

## 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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 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人民幣及歐元計價。
- 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 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨(損)利將分別減少或增加 16,967 仟元、19,539 仟元、50,576 仟元及 57,502 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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 17,093 仟元、16,375 仟元及 11,365 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 113 年

9月30日、112年12月31日及112年9月30日累計備抵損失金額為仟152,608元、133,321仟元及137,776仟元，準備矩陣如下：

日期	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<b>113年9月30日</b>			
未逾期	0.16%	\$ 4,862,350	\$ 7,741
90天以內	0.80%	274,915	2,192
91-180天	0.98%	9,199	90
181天以上	72.24%	197,374	142,585
		<u>\$ 5,343,838</u>	<u>\$ 152,608</u>
<b>112年12月31日</b>			
未逾期	0.07%	\$ 5,981,646	\$ 4,458
90天以內	1.27%	134,220	1,709
91-180天	1.34%	64,911	872
181天以上	80.91%	156,082	126,282
		<u>\$ 6,336,859</u>	<u>\$ 133,321</u>
<b>112年9月30日</b>			
未逾期	0.13%	\$ 6,043,728	\$ 7,968
90天以內	0.83%	569,791	4,747
91-180天	2.58%	35,486	916
181天以上	84.79%	146,420	124,145
		<u>\$ 6,795,425</u>	<u>\$ 137,776</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年	112年
1月1日	\$ 149,696	\$ 200,544
減損損失提列(迴轉)	14,237 (	24,030)
因無法收回而沖銷之款項	( 1,038)	( 23,814)
匯率影響數	6,806 (	3,559)
9月30日	<u>\$ 169,701</u>	<u>\$ 149,141</u>

H. 本集團帳列按攤銷後成本及其他應收款之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	113年9月30日			
	按存續期間			合計
	按12個月	信用風險 已顯著增加者	已信用 減損者	
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 610,200	\$ -	\$ -	\$ 610,200
其他應收款	\$ 135,001	\$ -	\$ 1,181	\$ 136,182

	112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	\$ 228,766	\$ -	\$ -	\$ 228,766
其他應收款	\$ 164,757	\$ -	\$ 257	\$ 165,014

	112年9月30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	\$ 304,473	\$ -	\$ -	\$ 304,473
其他應收款	\$ 103,752	\$ -	\$ 415	\$ 104,167

- a. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為受限制之存款，評估其預期損失率微小，故民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之備抵損失皆為 0 仟元。
- b. 本集團帳列其他應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年		112年	
	按存續期間		按存續期間	
	已信用減損者		已信用減損者	
1月1日	\$	257	\$	989
減損損失提列(迴轉)		925	(	977)
匯率影響數	(	1)		403
9月30日	\$	1,181	\$	415

### (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 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日本集團未動用之借款額度分別為 14,816,010 仟元、16,807,616 仟元及 17,258,853 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：

113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	\$ 2,817,923	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,817,923
應付票據	2,324,805	-	-	-	-	2,324,805
應付票據-關係人	56,773	-	-	-	-	56,773
應付帳款	4,562,505	-	-	-	-	4,562,505
應付帳款-關係人	130,472	-	-	-	-	130,472
其他應付款	1,381,268	-	-	-	-	1,381,268
其他應付款-關係人	1,168	-	-	-	-	1,168
租賃負債(含一年 內到期部份)	151,236	140,794	123,404	144,155	92,703	652,292
應付公司債(含一年 內到期部份)	349,900	-	-	-	-	349,900
長期借款(含一年 內到期部份)	1,640,146	2,509,022	458,820	1,748,512	418,152	6,774,652
存入保證金	-	-	-	5,424	-	5,424

非衍生金融負債：

112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	\$ 3,972,186	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,972,186
應付票據	3,666,987	-	-	-	-	3,666,987
應付票據-關係人	123,536	-	-	-	-	123,536
應付帳款	4,384,986	-	-	-	-	4,384,986
應付帳款-關係人	182,559	-	-	-	-	182,559
其他應付款	1,533,102	-	-	-	-	1,533,102
其他應付款-關係人	1	-	-	-	-	1
租賃負債(含一年 內到期部份)	128,643	86,868	78,830	76,268	99,947	470,556
應付公司債(含一年 內到期部份)	350,500	-	-	-	-	350,500
長期借款(含一年 內到期部份)	1,795,344	3,217,877	517,814	-	-	5,531,035
存入保證金	-	-	-	4,330	-	4,330

非衍生金融負債：

112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	\$ 4,454,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,454,105
應付票據	2,773,174	-	-	-	-	2,773,174
應付票據-關係人	97,748	-	-	-	-	97,748
應付帳款	4,810,625	-	-	-	-	4,810,625
應付帳款-關係人	184,689	-	-	-	-	184,689
其他應付款	1,513,456	-	-	-	-	1,513,456
其他應付款-關係人	33,150	-	-	-	-	33,150
租賃負債(含一年 內到期部份)	134,853	90,100	81,890	99,085	105,299	511,227
應付公司債	-	350,500	-	-	-	350,500
長期借款(含一年 內到期部份)	447,316	3,281,806	2,361,730	-	-	6,090,852

### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

	113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)	\$ 349,900	\$ 349,900

	112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)	\$ 347,086	\$ 345,695

	112年9月30日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 345,914	\$ 344,123

(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>113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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
-轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
-權益證券	-	-	79,735	79,735
合計	\$ -	\$ -	\$ 79,735	\$ 79,735
<u>112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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
-轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
-權益證券	-	-	74,927	74,927
合計	\$ -	\$ -	\$ 74,927	\$ 74,927
<u>112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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
-轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
-權益證券	-	-	76,484	76,484
合計	\$ -	\$ -	\$ 76,484	\$ 76,484

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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
期初餘額	\$ 74,927	\$ 79,948
本期轉換	-	( 82)
認列於損益之損失	-	( 58)
認列於其他綜合損益之利益 (損失)	2,590	( 8,670)
匯率影響數	2,218	5,346
期末餘額	<u>\$ 79,735</u>	<u>\$ 76,484</u>

7. 民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 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：

	113年9月30日		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
	公允價值	評價技術			
轉換公司債 贖回權	\$ -	二元樹評 價模式	無風險利率	0.0523%	無風險利率愈高， 公允價值愈低
			股價	47.15	股價愈高，公允價值 愈高
			波動度	25.38%	股價波動愈高，公允 價值愈高
權益證券	\$ 79,735	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
	112年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
轉換公司債 贖回權	\$ -	二元樹評 價模式	無風險利率	0.7354%	無風險利率愈高， 公允價值愈低
			股價	59.5	股價愈高，公允價值 愈高
			波動度	25.43%	股價波動愈高，公允 價值愈高
權益證券	\$ 74,927	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

	112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
轉換公司債 贖回權	\$ -	二元樹評 價模式	無風險利率	0.7312%	無風險利率愈高， 公允價值愈低
			股價	57.5	股價愈高，公允價值 愈高
			波動度	30.08%	股價波動愈高，公允 價值愈高
權益證券	\$ 76,484	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：

		113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							
轉換公司債贖回權	無風險利率	±20bp	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
	股價	±10%	-	-	-	-	
	波動度	±5%	-	-	-	-	
權益證券	現金流量	±1%	-	-	797	(797)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 797	(\$ 797)	
		112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	±20bp	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
	股價	±10%	-	-	-	-	
	波動度	±5%	-	-	-	-	
權益證券	現金流量	±1%	-	-	749	(749)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 749	(\$ 749)	
		112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							
轉換公司債贖回權	無風險利率	±20bp	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
	股價	±10%	35	-	-	-	
	波動度	±5%	35	-	-	-	
權益證券	現金流量	±1%	-	-	765	(765)	
合計			\$ 70	\$ -	\$ 765	(\$ 765)	

### 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、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。

## (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 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門資訊如下：

	113年7月1日至9月30日								
	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	青島英利	合計
收入									
來自企業外									
客戶之收入	\$ 1,084,271	\$ 79,824	\$ 485,483	\$ 910,204	\$ 587,286	\$ 511,175	\$ 180,572	\$ 194,793	\$ 4,033,608
來自企業內									
其他部門									
之收入	239,386	340,573	5,508	2,279	13,625	177,926	83,609	1,588	864,494
收入合計	\$ 1,323,657	\$ 420,397	\$ 490,991	\$ 912,483	\$ 600,911	\$ 689,101	\$ 264,181	\$ 196,381	\$ 4,898,102
部門稅前損益	(\$ 23,354)	\$ 17,421	(\$ 15,299)	\$ 17,224	(\$ 20,100)	\$ 30,517	(\$ 9,247)	\$ 171	(\$ 2,667)
部門損益包含：									
利息收入	\$ 6,186	\$ 308	\$ 332	\$ 229	\$ 87	\$ 271	\$ 42	\$ 236	\$ 7,691
財務成本	( 19,533)	-	-	( 6,386)	( 915)	( 2,175)	( 1,829)	( 4,057)	( 34,895)
折舊與攤提	( 85,604)	( 24,292)	( 34,688)	( 94,338)	( 32,108)	( 38,758)	( 17,291)	( 22,376)	( 349,455)
採權益法列之									
投資(損)益	( 8,132)	6,926	-	-	-	-	-	-	( 1,206)
	112年7月1日至9月30日								
	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	青島英利	合計
收入									
來自企業外									
客戶之收入	\$ 1,243,499	\$ 118,328	\$ 802,570	\$ 1,017,378	\$ 794,134	\$ 411,116	\$ 459,456	\$ 276,396	\$ 5,122,877
來自企業內									
其他部門									
之收入	243,626	401,648	1,415	4,039	12,001	187,589	4,306	3,876	858,500
收入合計	\$ 1,487,125	\$ 519,976	\$ 803,985	\$ 1,021,417	\$ 806,135	\$ 598,705	\$ 463,762	\$ 280,272	\$ 5,981,377
部門稅前損益	(\$ 93,031)	\$ 47,961	\$ 16,858	(\$ 8,942)	\$ 58,927	(\$ 7,326)	\$ 76,751	(\$ 33,609)	\$ 57,589
部門損益包含：									
利息收入	\$ 6,667	\$ 1,192	\$ 729	\$ 592	\$ 212	\$ 517	\$ 174	\$ 143	\$ 10,226
財務成本	( 18,422)	-	( 1,489)	( 3,711)	( 6,066)	( 4,796)	( 676)	( 1,346)	( 36,506)
折舊與攤提	( 70,283)	( 24,589)	( 34,408)	( 79,431)	( 45,054)	( 42,128)	( 11,509)	( 22,120)	( 329,522)
採權益法列之									
投資(損)益	( 3,338)	16,970	-	-	-	-	-	-	13,632
	113年1月1日至9月30日								
	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	青島英利	合計
收入									
來自企業外									
客戶之收入	\$ 3,857,662	\$ 263,589	\$ 1,543,612	\$ 2,757,631	\$ 1,613,305	\$ 1,426,508	\$ 513,362	\$ 776,982	\$ 12,752,651
來自企業內									
其他部門									
之收入	655,642	1,175,479	11,441	7,158	87,431	516,441	159,791	20,742	2,634,125
收入合計	\$ 4,513,304	\$ 1,439,068	\$ 1,555,053	\$ 2,764,789	\$ 1,700,736	\$ 1,942,949	\$ 673,153	\$ 797,724	\$ 15,386,776
部門稅前損益	\$ 84,098	\$ 100,650	(\$ 65,476)	\$ 35,363	(\$ 33,132)	\$ 56,387	(\$ 8,410)	(\$ 123)	\$ 169,357
部門損益包含：									
利息收入	\$ 21,263	\$ 1,459	\$ 1,589	\$ 771	\$ 489	\$ 1,053	\$ 358	\$ 894	\$ 27,876
財務成本	( 56,606)	-	-	( 19,643)	( 5,798)	( 8,057)	( 2,947)	( 11,305)	( 104,356)
折舊與攤提	( 240,433)	( 85,496)	( 103,272)	( 277,201)	( 111,379)	( 114,780)	( 47,928)	( 66,643)	( 1,047,132)
採權益法列之									
投資(損)益	( 29,903)	26,853	-	-	-	-	-	-	( 3,050)

112年1月1日至9月30日

	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	青島英利	合計
收入									
來自企業外									
客戶之收入	\$ 3,558,830	\$ 373,059	\$ 2,062,824	\$ 2,745,462	\$ 2,272,762	\$ 1,266,205	\$ 1,314,516	\$ 815,016	\$ 14,408,674
來自企業內									
其他部門									
之收入	616,021	1,118,383	5,747	11,030	34,350	737,261	13,323	4,652	2,540,767
收入合計	\$ 4,174,851	\$ 1,491,442	\$ 2,068,571	\$ 2,756,492	\$ 2,307,112	\$ 2,003,466	\$ 1,327,839	\$ 819,668	\$ 16,949,441
部門稅前損益	(\$ 295,513)	\$ 132,699	\$ 50,124	(\$ 15,344)	\$ 139,697	(\$ 1,550)	\$ 227,833	(\$ 87,752)	\$ 150,194
部門損益包含：									
利息收入	\$ 18,919	\$ 3,933	\$ 3,085	\$ 2,328	\$ 639	\$ 1,206	\$ 737	\$ 483	\$ 31,330
財務成本	( 56,967)	-	( 5,177)	( 7,632)	( 21,142)	( 14,500)	( 4,768)	( 7,844)	( 118,030)
折舊與攤提	( 214,879)	( 72,864)	( 109,886)	( 223,370)	( 134,349)	( 125,979)	( 27,787)	( 66,995)	( 976,109)
採權益法列之									
投資(損)益	( 6,833)	61,249	-	-	-	-	-	-	54,416

#### (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：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,898,102	\$ 5,981,377
其他營運部門調整後收入數	1,611,339	1,577,484
營運部門合計	6,509,441	7,558,861
消除部門間收入	( 1,348,958)	( 1,426,431)
合併營業收入合計數	\$ 5,160,483	\$ 6,132,430
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 15,386,776	\$ 16,949,441
其他營運部門調整後收入數	4,757,341	4,607,741
營運部門合計	20,144,117	21,557,182
消除部門間收入	( 4,136,644)	( 3,973,517)
合併營業收入合計數	\$ 16,007,473	\$ 17,583,665

##### 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：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
應報導營運部門調整後稅前		
損益	(\$ 2,667)	\$ 57,589
其他營運部門調整後稅前損益	( 60,725)	57,466
營運部門合計	( 63,392)	115,055
消除部門間損益	( 26,504)	4,127
繼續營業部門稅前損益	(\$ 89,896)	\$ 119,182
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
應報導營運部門調整後稅前		
損益	\$ 169,357	\$ 150,194
其他營運部門調整後稅前損益	( 139,544)	49,242
營運部門合計	29,813	199,436
消除部門間損益	( 52,636)	( 46,874)
繼續營業部門稅前損益	(\$ 22,823)	\$ 152,562

## 開曼英利工業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國113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 名稱	價值	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
0	開曼英利工業股份有限公司	Kranendonk Beheersmaatschappij B. V.	其他應收款	是	\$ 145,058	\$ -	\$ -	0.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,938,954	\$ 4,938,954	註6
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	226,000	90,400	63,280	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	352,560	216,960	216,960	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	542,400	361,600	352,560	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	226,000	135,600	90,400	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	899,480	628,280	577,204	3.35%-3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	632,800	271,200	41,833	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
1	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	其他應收款	是	135,600	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	註6
1	長春英利汽車工業股份有限公司	天津英利模具制造有限公司	其他應收款	是	180,800	180,800	45,200	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,953,699	7,814,797	
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	194,360	9,040	7,286	3.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
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	244,080	244,080	244,080	3.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
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	99,440	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	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	67,800	18,080	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
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	167,240	99,440	99,440	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
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	311,880	248,600	234,956	3.35%-3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
2	長春英利汽車部件有限公司	上海鴻漢英利汽車部件有限公司	其他應收款	是	207,920	207,920	150,568	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
2	長春英利汽車部件有限公司	天津英利模具制造有限公司	其他應收款	是	226,000	226,000	177,636	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
2	長春英利汽車部件有限公司	合肥英利汽車工業有限公司	其他應收款	是	361,600	90,400	20,816	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
2	長春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	90,400	90,400	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	857,529	1,715,058	
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	135,600	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	561,602	1,123,205	註6
3	成都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	226,000	226,000	90,400	3.35%-3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	561,602	1,123,205	
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	262,160	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	561,602	1,123,205	註6
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	226,000	226,000	216,960	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	561,602	1,123,205	
4	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	45,200	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	98,447	393,787	註6
5	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	22,600	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	150,953	301,906	註6
5	長春萊特維科技有限公司	天津英利模具制造有限公司	其他應收款	是	45,200	45,200	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	150,953	301,906	
6	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	103,883	47,663	47,663	3.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	94,023	188,046	
7	佛山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	90,400	90,400	63,280	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	424,706	849,412	

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113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113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	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V	2	\$ 6,173,693	\$ 1,105,748	\$ 538,050	\$ 95,526	\$ -	4.36%	\$ 18,521,079	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	6,173,693	226,000	226,000	-	-	1.83%	18,521,079	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	6,173,693	141,520	-	-	-	0.00%	18,521,079	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	6,173,693	158,250	-	-	-	0.00%	18,521,079	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	6,173,693	90,400	90,400	-	-	0.73%	18,521,079	Y	N	Y	註2
0	開曼英利工業股份有限公司	上海鴻漢英利汽車部件有限公司	2	6,173,693	45,200	45,200	-	-	0.37%	18,521,079	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	9,768,497	1,943,600	904,000	183,404	-	4.63%	29,305,490	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	9,768,497	1,717,600	1,130,000	64,711	-	5.78%	29,305,490	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	9,768,497	1,084,800	768,400	125,877	-	3.93%	29,305,490	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	9,768,497	723,200	587,600	103,296	-	3.01%	29,305,490	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	9,768,497	2,214,800	2,124,400	958,873	-	10.87%	29,305,490	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	9,768,497	994,400	994,400	226,000	-	5.09%	29,305,490	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	9,768,497	723,200	361,600	7,808	-	1.85%	29,305,490	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	9,768,497	226,000	226,000	13,910	-	1.16%	29,305,490	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	9,768,497	587,600	497,200	42,783	-	2.54%	29,305,490	N	N	Y	註2
1	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	2	9,768,497	226,000	226,000	70,793	-	1.16%	29,305,490	N	N	Y	註2
1	長春英利汽車工業股份有限公司	合肥英利汽車工業有限公司	2	9,768,497	587,600	587,600	348,953	-	3.01%	29,305,490	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113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>\$ 79,735</u>	
			評價調整		( 30,612)			
			匯率影響數		2,408			
					<u>\$ 79,735</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113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1)	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	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	-	-	\$ -	-	\$ 1,600,080	-	\$ 1,602,001	\$ 1,600,080	\$ 1,921	-	\$ -
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	-	-	-	-	1,374,080	-	1,375,535	1,374,080	1,455	-	-
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	-	-	-	-	2,196,720	-	2,200,262	2,196,720	3,542	-	-
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	-	-	-	-	1,437,360	-	1,438,867	1,437,360	1,507	-	-
天津英利模具製造有限公司	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	-	-	-	-	700,600	-	701,002	700,600	402	-	-
長春萊特維科技有限公司	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	-	-	-	-	510,760	-	511,613	510,760	853	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	廣銀理財幸福理財日添利開放式理財計劃第1期	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	廣發銀行股份有限公司	-	-	-	-	632,800	-	635,512	632,800	2,712	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	交銀理財穩享靈動慧利日開3號(30天持有期)(安鑫版)理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	交通銀行股份有限公司	-	-	-	-	675,740	-	679,013	675,740	3,273	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	中銀理財-EGS優享30天持有期固收理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國銀行股份有限公司	-	-	-	-	452,000	-	453,844	452,000	1,844	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	光大理財"陽光金添利臻盈周周盈(7天滾動持有)"理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國光大銀行股份有限公司	-	-	-	-	605,680	-	608,611	605,680	2,931	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	中信銀行-信銀理財安盈象固收穩健七天持有期2號理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中信銀行股份有限公司	-	-	-	-	560,480	-	561,235	560,480	755	-	-
長春英利汽車工業股份有限公司	浦發銀行-浦銀理財天添盈增利22號現金管理產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	上海浦東發展銀行股份有限公司	-	-	-	-	311,880	-	312,148	311,880	268	-	-

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  
 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113年1月1日至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 (註3)	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(註1)	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			
長春鴻漢英利鋁業有限公司	廠房	112/6/12	\$ 407,939	\$ 345,932	長春鑫坤建築工程 有限公司	-	-	-	-	\$ -	市場價格	供生產製造 使用	-
合肥英利汽車工業有限公司	廠房	112/11/17	436,317	392,686	長春鑫坤建築工 程有限公司	-	-	-	-	-	市場價格	供生產製造 使用	-

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113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	林德英利(長春)汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷貨)	\$ 147,492	0.92%	月結30~90天	相 同	相 同	\$ 36,665	0.71%	註4
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)	909,478	5.68%	月結30~90天	相 同	相 同	683,935	13.17%	註4
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	(銷貨)	216,761	1.35%	月結30~90天	相 同	相 同	110,464	2.13%	註4
天津英利模具制造有限公司	林德英利(天津)汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷貨)	482,590	3.01%	月結30~90天	相 同	相 同	200,855	3.87%	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)	420,419	2.63%	月結30~90天	相 同	相 同	312,438	6.02%	註4
長春曉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	(銷貨)	293,758	1.84%	月結30~90天	相 同	相 同	214,689	4.14%	註4
長春曉科汽車部件有限公司	長春英利汽車工業股份有限公司	同一最終母公司	(銷貨)	143,058	0.89%	月結30~90天	相 同	相 同	( 7,121)	(0.14%)	註4
寧波英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	(銷貨)	114,929	0.72%	月結30~90天	相 同	相 同	93,886	1.81%	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113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	\$ 683,935	2.51	\$ -	\$ -	\$ 83,259	\$ -	
長春英利汽車部件有限公司	長春峻科汽車部件有限公司	同一最終母公司	234,956	註4	-	-	-	-	
長春英利汽車部件有限公司	上海鴻漢英利汽車部件有限公司	同一最終母公司	150,568	註4	-	-	56,796	-	
長春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	177,636	註4	-	-	-	-	
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	244,080	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	312,438	1.98	-	-	61,422	-	
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	同一最終母公司	216,960	註4	-	-	48,393	-	
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	352,560	註4	-	-	-	-	
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	577,204	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	200,855	3.67	-	-	69,839	-	
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	214,689	3.65	-	-	73,579	-	
成都英利汽車部件有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	同一最終母公司	216,960	註4	-	-	-	-	
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	110,464	4.53	-	-	11,233	-	

註1：截至民國113年11月5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113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	
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	\$ 147,492	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.92%
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	216,960	-	0.58%
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	352,560	-	0.94%
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	90,400	-	0.24%
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	577,204	-	1.54%
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	63,280	-	0.17%
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	244,080	-	0.65%
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	99,440	-	0.27%
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	234,956	-	0.63%
2	長春英利汽車部件有限公司	上海鴻漢英利汽車部件有限公司	3	其他應收款	150,568	-	0.40%
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	3	其他應收款	177,636	-	0.47%
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	683,935	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	1.83%
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	909,478	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	5.68%
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	不動產、廠房及設備	169,402	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.45%
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	110,464	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.30%
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	216,761	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	1.35%
3	成都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	90,400	-	0.24%
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	216,960	-	0.58%
4	儀征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	71,159	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.44%
5	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	312,438	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.83%
5	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	420,419	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	2.63%
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	200,855	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	0.54%
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	482,590	比照一般客戶辦理,月結後30-90天收款	3.01%

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113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	
7	寧波英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	銷貨	\$ 114,929	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.72%
7	寧波英利汽車工業有限公司	蘇州英利汽車部件有限公司	3	應收帳款	93,886	比照一般客戶辦理，月結後30-91天收款	0.25%
8	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	214,689	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.57%
8	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	293,758	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	1.84%
8	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	143,058	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.89%
8	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	不動產、廠房及設備	101,110	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.27%
9	佛山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	63,280	-	0.17%
10	蘇州英利汽車部件有限公司	寧波英利汽車工業有限公司	3	不動產、廠房及設備	176,599	比照一般客戶辦理，月結後30-90天收款	0.47%

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：交易金額達新台幣五千萬元以上者。

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113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		股數	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		比率	帳面金額			
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%	\$ (488)	\$ (16,659)	\$ (16,659)	
開曼英利工業股份有限公司	Engley Holding (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資	282,736	271,548	-	80.00%	425,355	41,361	33,089	註2
開曼英利工業股份有限公司	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	761,179	756,259	-	39.50%	311,863	69,465	27,439	註2
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	110,775	107,485	-	100.00%	143,108	2,826	-	註1、註3
長春英利汽車工業股份有限公司	Changchun Engley Automotive R&D GmbH	德國	研發及設計各種汽車零部件	885	-	-	100.00%	885	-	-	註1、註2
Engley Holding (Samoa) Limited	Engley Precision Industry B.V	荷蘭	一般投資	353,732	339,735	-	60.50%	477,664	69,465	-	註1、註2
Engley Precision Industry B.V	Kranendonk Beheersmaatschappij B.V.	荷蘭	機器人軟件、硬體	585,496	562,327	-	100.00%	777,192	71,680	-	註1、註2

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113年9月30日之台幣對歐元之匯率35.38:1換算。

註3：原始投資金額已分別依民國113年9月30日之台幣對美金之匯率31.65:1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113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	\$ 7,124,409	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 227,331	81.90	\$ 186,184	\$ 16,000,798	\$ -	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	617,684	2	-	-	-	-	82,093	100.00	82,093	2,858,430	-	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	451,458	2	-	-	-	-	( 24,352)	100.00	( 24,352)	1,156,695	-	
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	151,058	2	-	-	-	-	138,532	100.00	138,532	1,872,008	-	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	226,000	2	-	-	-	-	( 2,432)	100.00	( 2,432)	313,410	-	註2
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	1,197,800	2	-	-	-	-	( 46,527)	100.00	( 46,527)	1,415,686	-	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	1,139,628	2	-	-	-	-	48,815	100.00	48,815	1,233,425	-	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	246,702	2	-	-	-	-	88,775	100.00	88,775	503,176	-	
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	343,520	2	-	-	-	-	( 29,824)	100.00	( 29,824)	( 32,121)	-	
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	1,110,835	2	-	-	-	-	( 123)	100.00	( 123)	506,113	-	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	271,200	2	-	-	-	-	18,216	100.00	18,216	522,890	-	
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	67,800	2	-	-	-	-	( 60,949)	100.00	( 60,949)	( 33,123)	-	
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	67,800	2	-	-	-	-	2,575	100.00	2,575	32,869	-	
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	998,920	2	-	-	-	-	( 29,605)	100.00	( 29,605)	952,321	-	
長春曉科汽車部件有限公司	生產汽車零部件、模具設計與製造	965,312	2	-	-	-	-	( 23,596)	100.00	( 23,596)	431,116	-	
合肥英利汽車工業有限公司	生產汽車零部件、模具設計與製造	420,360	2	-	-	-	-	( 15,415)	100.00	( 15,415)	404,533	-	
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	92,382	2	-	-	-	-	8,103	54.00	4,376	168,596	-	
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	162,720	2	-	-	-	-	32,810	54.00	17,717	1,944,680	-	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113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				
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	\$ 592,532	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 35,074)	51.00	(\$ 17,888)	\$ 502,078	\$ -	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	632,800	2	-	-	-	-	( 23,266)	51.00	( 11,866)	383,032	-	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	90,400	2	-	-	-	-	( 5,435)	23.00	( 1,250)	18,644	-	
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	135,076	2	-	-	-	-	5,955	20.00	1,191	96,493	-	
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	167,407	2	-	-	-	-	58,376	46.00	26,853	398,362	-	
浙江杉盛模塑科技有限公司	生產汽車內外飾產品	174,241	2	-	-	-	-	( 65,098)	20.00	( 29,844)	290,115	-	

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99.5%及0.5%之股權。

註5：實收資本額已分別依民國113年9月30日之台幣對人民幣之匯率4.52:1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。

註7：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限制規定。

開曼英利工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國113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	21.68%
BroadLight Consultants Ltd.	10,000,000	8.30%
Top-Gain Enterprises Ltd.	10,000,000	8.30%
Able Well International Limited	9,000,000	7.47%
Bright Success Inc.	9,000,000	7.47%
Able Gain Investment Limited	7,995,252	6.64%