

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市土城區236自強街5號1樓
電話：(02) 2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇三年三月二十四日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳改燕
施威銘



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇三年五月十二日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日暨期間，未依一般公認審計準則查核
英清股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 748,938	16		610,484	12		908,501	20	843,840
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	1,392,290	29		1,744,468	35		977,043	20	843,840
1310 存貨(附註六(四))	548,039	12		566,336	11		631	-	723
1460 待出售非流動資產(附註六(五))	-	-		12,555	-		-	-	4,992
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	392,328	8		324,083	7		477,963	10	574,682
1479 其他流動資產	23,997	-		45,510	1		427,896	9	516,768
流動資產合計	<u>3,105,592</u>	<u>65</u>		<u>3,303,436</u>	<u>66</u>		<u>20,734</u>	<u>-</u>	<u>25,661</u>
非流動資產：							<u>46,258</u>	<u>1</u>	<u>46,671</u>
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	26,908	1		22,006	-		56,390	1	60,096
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,731	-		-	-		-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,370,936	29		1,440,463	29		2,500	-	23,960
1780 無形資產(附註六(六)及八)	49,216	1		39,329	1		1,940,873	41	2,225,604
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	13,499	-		14,446	-		-	-	-
1990 其他非流動資產	193,193	4		188,151	4		57,500	1	5,990
非流動資產合計	<u>1,655,483</u>	<u>35</u>		<u>1,704,395</u>	<u>34</u>		<u>151,462</u>	<u>3</u>	<u>150,260</u>
資產總計	<u>\$ 4,761,075</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,007,831</u>	<u>100</u>		<u>212,015</u>	<u>4</u>	<u>159,320</u>
							<u>2,152,888</u>	<u>45</u>	<u>2,384,924</u>
負債及權益									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(九)及八)	2100								
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120								
2170 應付票據及帳款	2170								
2200 其他應付款	2200								
2230 當期所得稅負債	2230								
2250 負債準備-流動(附註六(十二))	2250								
2399 其他流動負債	2399								
2321 一年內到期執行賣回權公司債(附註六(十一)及八)	2321								
2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	2322								
流動負債合計	<u>1,940,873</u>	<u>41</u>		<u>2,225,604</u>	<u>45</u>		<u>1,940,873</u>	<u>41</u>	<u>2,447,016</u>
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十)及八)	2540								
2640 應計退休基金負債	2640								
2670 其他非流動負債	2670								
非流動負債合計	<u>3,053</u>	<u>-</u>		<u>3,070</u>	<u>-</u>		<u>3,053</u>	<u>-</u>	<u>3,145</u>
負債總計	<u>5,007,831</u>	<u>100</u>		<u>5,007,831</u>	<u>100</u>		<u>5,007,831</u>	<u>100</u>	<u>5,007,831</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))：									
3100 股本	3100								
3200 資本公積	3200								
3300 待彌補虧損	3300								
3400 其他權益	3400								
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>2,612,341</u>	<u>55</u>		<u>2,612,341</u>	<u>52</u>		<u>2,612,341</u>	<u>52</u>	<u>2,612,341</u>
36xx 非控制權益	36xx								
權益總計	<u>2,612,341</u>	<u>55</u>		<u>2,612,341</u>	<u>52</u>		<u>2,612,341</u>	<u>52</u>	<u>2,612,341</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,761,075</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,007,831</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,761,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,007,831</u>

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,038,873	100	1,163,333	100
5000 營業成本(附註六(四)(七)(八)(十四))	966,741	93	1,029,948	88
營業毛利	72,132	7	133,385	12
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十四)及七)：				
6100 推銷費用	23,105	2	23,382	2
6200 管理費用	74,173	7	66,284	6
6300 研究發展費用	29,070	3	22,892	2
營業費用合計	126,348	12	112,558	10
營業淨利(損)	(54,216)	(5)	20,827	2
營業外收入及支出：				
7101 利息收入	1,495	-	3,917	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	679	-	5,849	1
7510 財務成本(附註六(二十))	(4,910)	-	(6,460)	(1)
營業外收入及支出合計	(2,736)	-	3,306	-
7900 稅前淨利(損)	(56,952)	(5)	24,133	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(11,328)	(1)	(13,520)	(1)
8200 本期淨利(損)	(68,280)	(6)	10,613	1
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(19,732)	(2)	63,668	5
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	2,267	-	147	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(17,465)	(2)	63,815	5
8500 本期綜合損益總額	\$ (85,745)	(8)	74,428	6
淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (64,332)	(6)	9,988	1
8620 非控制權益	(3,948)	-	625	-
本期淨利(損)	\$ (68,280)	(6)	10,613	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (81,670)	(8)	73,432	6
8720 非控制權益	(4,075)	-	996	-
	\$ (85,745)	(8)	74,428	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9710 基本每股盈餘	\$ (0.50)		0.08	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (0.50)		0.08	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英清股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					歸屬於母 公司業主		
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	待彌補虧損 未分配 盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	可供出售 金融商品未 實現(損)益	合 計	庫藏股票	非控制權益	權益總計	權益總額	權益總額
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,362,141	1,199,552	27,556	(126,919)	(99,363)	188,904	(23,948)	164,956	(89,772)	12,681	2,537,514	2,550,195	
本期淨利	-	-	-	9,988	9,988	-	-	-	-	625	9,988	10,613	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	63,297	147	63,444	-	371	63,444	63,815	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,988	63,297	147	63,444	-	996	73,432	74,428	
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,395	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395	1,395	
庫藏股註銷	(71,770)	(18,002)	-	-	-	-	-	-	89,772	-	-	-	
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,290,371	1,182,945	27,556	(116,931)	(89,375)	252,201	(23,801)	228,400	-	13,677	2,612,341	2,626,018	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,291,914	1,141,793	-	(128,145)	(128,145)	317,298	(15,024)	302,274	-	15,071	2,607,836	2,622,907	
本期淨損	-	-	-	(64,332)	(64,332)	-	-	-	-	(3,948)	(64,332)	(68,280)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,605)	2,267	(17,338)	-	(127)	(17,338)	(17,465)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(64,332)	(19,605)	2,267	(17,338)	-	(4,075)	(81,670)	(85,745)	
員工執行認股權憑證發行新股	8,335	167	-	-	-	-	-	-	-	-	8,502	8,502	
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,074	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074	1,074	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,449	-	61,449	
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,300,249	1,143,034	-	(192,477)	(192,477)	297,693	(12,757)	284,936	-	72,445	2,535,742	2,608,187	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ (56,952)	24,133
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	66,141	68,921
攤銷費用	2,068	2,843
長期預付租金攤銷費用	304	293
利息費用	4,910	6,460
利息收入	(1,495)	(3,917)
股份基礎給付酬勞成本	1,074	1,395
金融工具評價損失(利益)淨額	(92)	2,985
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	25	3,134
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	11
處分待出售非流動資產利益	(3,463)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	69,472	82,125
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	341,078	115,828
存貨	14,680	(83,517)
其他金融資產-流動	704	(3,443)
其他流動資產	21,846	13,967
與營業活動相關之資產之淨變動合計	378,308	42,835
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(93,022)	(6,329)
其他應付款	(69,711)	(42,681)
其他流動負債	(3,391)	(12,150)
應計退休金負債	1,202	1,086
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(164,922)	(60,074)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	213,386	(17,239)
調整項目合計	282,858	64,886
營運產生之現金流入	225,906	89,019
支付之所得稅	(17,449)	(10,692)
營業活動之淨現金流入	208,457	78,327

(續次頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (2,636)	-
處分待出售非流動資產	16,018	-
取得不動產、廠房及設備	(22,851)	(53,202)
處分不動產、廠房及設備	-	12,022
取得無形資產	(481)	(500)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	46,109	-
其他金融資產-流動增加	(69,090)	(168,038)
其他金融資產-非流動減少	1,272	24,554
其他非流動資產減少(增加)	(5,255)	3,262
收取之利息	3,425	5,261
投資活動之淨現金流出	(33,489)	(176,641)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(73,491)	97,950
舉借長期借款	60,000	-
償還長期借款	(30,161)	(32,684)
其他非流動負債減少	6	10
員工執行認股權	8,502	-
支付之利息	(6,938)	(5,837)
籌資活動之淨現金流入(出)	(42,082)	59,439
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,568	11,958
本期現金及約當現金增加(減少)數	138,454	(26,917)
期初現金及約當現金餘額	610,484	737,526
期末現金及約當現金餘額	\$ 748,938	710,609

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



~7-1~

會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十年十月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區236自強街5號1樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣與前項有關產品之進出口貿易、生物科技服務及健康食品銷售與服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

IASB	發布之生效日
新發布／修正／修訂準則及解釋	
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員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2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

IASB	發布之生效日
新發布／修正／修訂準則及解釋	
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	來料加工廠外幣 帳款代付	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	裕承投資股份有限公司(裕承)	控股公司	100.00 %	100.00 %	-	合併公司於民國一〇二年六月新增設立裕承
Group	Megaforce International Co., Ltd. (International)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Group	Newforce Global Ltd. (Newforce)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Group	Shi Jian Technology Ltd. (Shi Jian)	控股公司	-	-	100.00 %	Shi Jian 於民國一〇二年八月解散清算
International	上海英濟電子塑膠有限公司 (上海英濟)	製造及銷售塑膠 零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	蘇州英濟電子塑膠有限公司 (蘇州英濟)	製造及銷售塑膠 零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	蘇州英田電子科技有限公司 (蘇州英田)	製造及銷售塑膠 零組件及精密模 具	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	東莞英樹電子科技有限公司 (東莞英樹)	製造及銷售塑膠 零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
International	東莞世鏈光電科技有限公司 (東莞世鏈)	真空鍍膜加工	100.00 %	100.00 %	-	Shi Jian 於民國一〇二年四月出售東莞世鏈之100%股權予International

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
International 及上海英濟	上海英備精密模具有限公司 (上海英備)	製造及銷售精密 模具	90.00 %	90.00 %	90.00 %	合併公司透過 International 及上 海英濟分別持有40 %及50%上海英備之 股權
Newforce	上海上聯塗裝有限公司 (上海上聯)	電子塑膠產品塗 裝	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Shi Jian	東莞世鍵	真空鍍膜加工	-	-	100.00 %	Shi Jian 於民國一〇 二年四月出售 東莞世鍵100%之股 權予International
裕承	聯邦應用基因股份有限公司 (聯邦應用)	生物科技服務	33.20 %	-	-	儘管合併公司擁有 聯邦應用低於50%之 表決權，惟考量合 併公司及其關係人 對聯邦應用之持股 具有控制力，故將 聯邦應用視為子公 司
聯邦應用	美漾國際股份有限公司(美漾)	健康食品銷售及 服務	100.00 %	-	-	聯邦應用及其關係 人共同持有美漾 100.00%之股權。
聯邦應用	Union Applied Gene Inc. (UAGI)	控股公司	100.00 %	-	-	

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金	\$ 1,912	2,349	3,447
活期存款	704,075	593,151	612,923
定期存款	42,951	14,984	94,239
現金及約當現金	<u>\$ 748,938</u>	<u>610,484</u>	<u>710,609</u>

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
非避險之衍生工具	631	723	1,542
嵌入式衍生工具—應付公司債	-	-	3,450
	<u>\$ 631</u>	<u>723</u>	<u>4,992</u>

合併公司從事衍生金融工具交易用以規避匯率風險，截至民國一〇三年三月三十一日及一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，因未用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

	103.3.31		
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	\$ <u>631</u>	美金 2,536千元	103.4.21~103.6.20

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.12.31		
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	\$ <u>723</u>	美金 2,030千元	103.01.15~103.01.21

	102.3.31		
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融負債：			
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)	\$ <u>1,542</u>	美金 3,551千元	102.04.15~102.05.20

2.備供出售金融資產－非流動：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>26,908</u>	<u>22,006</u>	<u>49,203</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
國外非上市櫃公司股票	\$ <u>1,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據－因營業而發生	\$ 538	231	3,659
應收帳款	1,401,853	1,761,117	1,625,464
其他應收款	11,327	13,281	15,623
減：備抵呆帳	(12,221)	(20,442)	(2,420)
	\$ <u>1,401,497</u>	<u>1,754,187</u>	<u>1,642,326</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期0~30天	\$ 18,228	31,324	35,303
逾期31~120天	7,467	16,196	13,972
逾期120天~一年	3,119	2,010	1,028
逾期超過一年	-	-	792
	\$ <u>28,814</u>	<u>49,530</u>	<u>51,095</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 16,808	3,634	20,442
迴轉之減損損失	(7,452)	(689)	(8,141)
本期因無法收回而沖銷之金額	(15)	-	(15)
外幣換算影響數	(48)	(17)	(65)
103年3月31日餘額	<u>\$ 9,293</u>	<u>2,928</u>	<u>12,221</u>

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 1,538	3,100	4,638
認列(迴轉)之減損損失	632	(563)	69
本期因無法收回而沖銷之金額	(2,094)	(267)	(2,361)
外幣換算影響數	13	61	74
102年3月31日餘額	<u>\$ 89</u>	<u>2,331</u>	<u>2,420</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原料	\$ 115,837	136,066	144,055
在製品	113,760	80,940	134,051
在製模具	193,011	169,945	155,274
製成品	124,817	179,115	175,518
商品存貨	614	270	-
	<u>\$ 548,039</u>	<u>566,336</u>	<u>608,898</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失，列於銷貨成本，其明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
存貨跌價損失	<u>\$ 12,004</u>	<u>2,736</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇二年十二月經管理階層核決通過出售部份機器之計劃，並已簽署相關出售合約，以及於民國一〇三年一月完成出售，於民國一〇二年十二月三十一日該等設備據此予以列報於待出售非流動資產計12,555千元。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

(六)取得子公司

1.合併公司為發展生物科技產業，於民國一〇三年一月五日透過子公司裕承投資股份有限公司以現金42,500千元參與聯邦應用基因股份有限公司現金增資，取得其33.2%之股份，並間接取得美漾國際股份有限公司100%之股份，上述移轉對價業已付訖。

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 88,609
設 備	2,116
其他資產	2,780
其他應付款	<u>(1,511)</u>
	<u><u>\$ 91,994</u></u>

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日依收購移轉對價42,500千元減除取得之可辨認資產及負債後為商譽11,955千元，列於無形資產項下。

商譽主要係來自聯邦應用基因股份有限公司在生物科技產業之員工價值。

民國一〇二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日及三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及其他設備	未完工程	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ 53,474	628,045	2,458,125	567,239	-	3,706,883
取得子公司	-	-	-	2,288	-	2,288
增 添	-	-	2,214	2,201	1,218	5,633
處 分	-	-	(14,809)	(4,270)	-	(19,079)
匯率變動之影響	-	(5,654)	(19,973)	(4,537)	-	(30,164)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>622,391</u>	<u>2,425,557</u>	<u>562,921</u>	<u>1,218</u>	<u>3,665,561</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 53,474	578,397	2,473,708	627,034	549	3,733,162
增 添	-	854	2,451	3,957	914	8,176
處 分	-	-	(47,087)	(19,000)	-	(66,087)
重 分 類	-	13,745	4,252	(17,997)	-	-
轉列費用	-	-	(155)	-	-	(155)
匯率變動之影響	-	17,210	62,958	15,934	24	96,126
民國102年3月31日餘額	\$ 53,474	610,206	2,496,127	609,928	1,487	3,771,222
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	226,887	1,647,954	391,579	-	2,266,420
取得子公司	-	-	-	172	-	172
折 舊	-	7,340	44,506	14,295	-	66,141
處 分	-	-	(14,809)	(4,245)	-	(19,054)
匯率變動之影響	-	(2,260)	(13,540)	(3,254)	-	(19,054)
民國103年3月31日餘額	\$ -	231,967	1,664,111	398,547	-	2,294,625
民國102年1月1日餘額	\$ -	175,140	1,597,848	392,582	-	2,165,570
折 舊	-	6,511	45,764	16,646	-	68,921
處 分	-	-	(32,358)	(18,573)	-	(50,931)
轉列費用	-	-	(144)	-	-	(144)
匯率變動之影響	-	5,647	39,810	9,989	-	55,446
民國102年3月31日餘額	\$ -	187,298	1,650,920	400,644	-	2,238,862
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ 53,474	401,158	810,171	175,660	-	1,440,463
民國103年3月31日	\$ 53,474	390,424	761,446	164,374	1,218	1,370,936
民國102年1月1日	\$ 53,474	403,257	875,860	234,452	549	1,567,592
民國102年3月31日	\$ 53,474	422,908	845,207	209,284	1,487	1,532,360

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

	電腦軟體	商譽	專利技術權	總 計
帳面價值：				
民國103年1月1日	\$ 1,490	32,476	5,363	39,329
民國103年3月31日	\$ 1,208	44,432	3,576	49,216
民國102年1月1日	\$ 4,450	32,476	12,514	49,440
民國102年3月31日	\$ 3,462	32,476	10,726	46,664

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付短期票券	\$ 30,000	-	30,000
無擔保銀行借款	163,734	352,495	288,891
擔保銀行借款	714,767	624,548	524,949
合 計	\$ 908,501	977,043	843,840
尚未使用額度	\$ 2,265,460	2,252,191	2,423,860
利率區間	1.30%~ 2.35%	1.15%~ 2.81%	1.25%~ 2.81%

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為972,083千元及807,225千元利率分別為1.30%~2.35%及1.26%~2.60%，到期日分別為民國一〇三年八月及民國一〇二年九月；償還之金額分別為1,045,574千元及709,275千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 60,000	11,980	53,775
擔保銀行借款	-	17,970	82,157
減：一年內到期部分	2,500	23,960	100,082
合 計	\$ 57,500	5,990	35,850
尚未使用額度	\$ -	-	70,000
利率區間	1.93%	2.05%~ 2.15%	1.64%~ 2.16%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇三年三月三十一日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
103.4.1~104.3.31	\$ 2,500
104.4.1~105.3.31	30,000
105.4.1~106.3.31	<u>27,500</u>
合 計	<u>\$ 60,000</u>

1. 借款之舉借及償還

民國一〇三年一月一日至三月三十一日舉借之金額為60,000千元，利率為1.93%，到期日為民國一〇四年三月至民國一〇六年二月；民國一〇二年一月一日至三月三十一日未舉借長期借款。民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為30,161千元及32,684千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3. 合併公司於民國一〇〇年十一月二十三日與華泰銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度美金壹佰伍拾萬元，並於民國一〇〇年十二月二十日首次動用，以及於民國一〇二年十二月償還。

該授信契約重要約定條款如下：

合併公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，合併公司每半年度及年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

A. 流動比率不得低於100%。

B. 負債比率不得高於150%。

截至民國一〇二年三月三十一日止，合併公司無違反上述約定條款之情形。

(十一) 應付公司債

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
擔保轉換公司債	\$ -	-	<u>287,418</u>

1. 合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間未發行、再買回或償還應付公司債，以及於民國一〇二年七月至九月贖回應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

2. 合併公司以資產作為擔保轉換公司債之明細請詳附註八。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)負債準備－流動

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
法律事項	\$ <u>46,258</u>	<u>46,671</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 157	142
管理費用	1,099	1,043
研究發展費用	<u>97</u>	<u>62</u>
	<u>\$ 1,353</u>	<u>1,247</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 29,041	25,897
推銷費用	671	577
管理費用	2,063	2,087
研究發展費用	<u>1,324</u>	<u>1,119</u>
	<u>\$ 33,099</u>	<u>29,680</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)所得稅

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>11,328</u>	<u>13,520</u>

1. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

2. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>(192,477)</u>	<u>(128,145)</u>	<u>(116,931)</u>
	<u>\$ (192,477)</u>	<u>(128,145)</u>	<u>(116,931)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,656</u>	<u>12,656</u>	<u>8,082</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 普通股股本

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證行使認股權而分別發行新股834千股及0千股，以面額發行，總金額分別為8,335千元及0千元，惟截至民國一〇三年五月十二日止，尚未申請民國一〇三年第一季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記。

本公司於民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，業已完成變更登記。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	\$ 1,035,963	1,001,629	1,041,095
庫藏股票交易	41,683	41,683	41,683
轉換公司債認股權(含自公司債贖回 日起轉列已失效認股權)	48,481	45,796	45,805
員工認股權	16,907	52,685	54,362
	<u>\$ 1,143,034</u>	<u>1,141,793</u>	<u>1,182,945</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限；並得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計上年度未分配盈餘，即為可分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

C.上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後，得視營運狀況酌予保留部分盈餘，其餘為股東股利。配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發不低於股利總額30%。

盈餘分配：

本公司於民國一〇三年三月二十四日經董事會擬議民國一〇二年度虧損撥補案，以資本公積128,145千元彌補虧損。

本公司於民國一〇二年六月十八日經股東會決議民國一〇一年度虧損撥補案，以法定盈餘公積27,556千元及資本公積45,448千元彌補虧損。

本公司截至民國一〇三年三月三十一日、民國一〇二年十二月三十一日及三月三十一日為待彌補虧損，依本公司章程規定，無應估列員工分紅及董監酬勞之情事。

4.庫藏股

本公司於民國一〇二年三月二十五日經董事會決議辦理減資註銷庫藏股7,177千股，因註銷庫藏股89,772千元，沖抵普通股股本71,770千元、資本公積—普通股溢價57,906千元、資本公積—已失效認股權1,779千元及認列資本公積—庫藏股交易41,683千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換之 兌換差額	備供出售金 融商品未實 現損益	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 317,298	(15,024)	302,274
外幣換算差異－合併公司	(19,605)	-	(19,605)
備供出售金融資產未實現損益－合併公司	-	2,267	2,267
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 297,693</u>	<u>(12,757)</u>	<u>284,936</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 188,904	(23,948)	164,956
外幣換算差異－合併公司	63,297	-	63,297
備供出售金融資產未實現損益－合併公司	-	147	147
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 252,201</u>	<u>(23,801)</u>	<u>228,400</u>

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)每股盈餘

103年1月至3月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨損	<u>\$ (64,332)</u>	<u>129,315</u>	<u>(0.50)</u>
102年1月至3月			
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本及稀釋每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 9,988</u>	<u>129,037</u>	<u>0.08</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工認股權憑證	-	98	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 9,988</u>	<u>129,135</u>	<u>0.08</u>

(註)民國一〇三年一月一日至三月三十一日因本公司之潛在普通股不具稀釋作用，故計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數均相等。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
商品銷售	\$ <u>1,038,873</u>	<u>1,163,333</u>

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失淨額明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (25)	(3,134)
處分待出售非流動資產利益	3,463	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
(負債)淨損失	(1,954)	(5,310)
外幣兌換損益淨額	(2,002)	9,018
其他	<u>1,197</u>	<u>5,275</u>
	\$ <u>679</u>	<u>5,849</u>

2.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,910	4,160
可轉換公司債	-	2,300
	\$ <u>4,910</u>	<u>6,460</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		103.3.31			102.12.31			102.3.31		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	50,085	30.51	1,528,093	55,468	29.950	1,661,267	35,131	29.875	1,049,524
人 民 幣		11,989	4.9052	58,808	11,043	4.9490	54,652	-	-	-
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		53,578	30.51	1,634,665	56,302	29.950	1,686,245	38,514	29.875	1,150,606
人 民 幣		14,128	4.9052	69,301	20,771	4.9490	102,796	-	-	-

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少1,171千元及1,011千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 決定公允價值所採用之利率

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 上市之公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ② 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- ③ 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

用以將估計現金流量折現之利率係以報導日類似金融商品之現時市場利率為依據，利率如下：

	103.3.31	102.3.31
可轉換公司債	-	1.2473%

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	26,908	26,908
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	631	-	631
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	22,006	22,006
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	723	-	723
102年3月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	49,203	49,203
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	4,992	-	4,992

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公平價值層級。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,765	7,127
退職後福利	226	325
股份基礎給付	79	95
	<u>\$ 6,070</u>	<u>7,547</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收帳款	短期借款	\$ 27,112	23,854	83,981
定期存款—列於「其他金融資產—流動」	短期借款、國外遠期信用狀、海關保證金及可轉換公司債	382,844	313,920	430,861
定期存款—列於「其他金融資產—非流動」	海關保證金及長期借款	324	1,525	18,092
不動產、廠房及設備	長短期借款	345,809	352,350	357,224
		<u>\$ 756,089</u>	<u>691,649</u>	<u>890,158</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 28,045</u>	<u>23,823</u>	<u>1,873</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 37,958</u>	<u>37,167</u>	<u>38,539</u>

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
履約保證業務	<u>\$ 25,146</u>	<u>23,549</u>	<u>14,909</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	267,883	71,072	338,955	278,657	56,895	335,552
勞健保費用	17,328	6,106	23,434	15,634	5,526	21,160
退休金費用	29,198	5,254	34,452	26,039	4,888	30,927
其他員工福利費用	18,943	5,106	24,049	17,248	4,070	21,318
折舊費用	64,123	2,018	66,141	66,964	1,957	68,921
攤銷費用	1,859	209	2,068	1,978	865	2,843

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 聯人	本期最 高金額	期末 餘額 (註1)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸與性 質 (註2)	業務往 來金額	有無關聯 進資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象貸 與 限 額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	Group	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	733,775	594,945	457,650	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
1	Group	本公司	應收款關 係人款項	是	305,100	305,100	152,550	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額 x 20 % 507,148	淨額 x 40 % 1,014,297
2	上海英濟	上海英保	應收款關 係人款項	是	49,490	49,052	34,336	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
2	上海英濟	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	98,980	98,104	98,104	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
3	蘇州英濟	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	197,961	196,208	179,040	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
4	東莞英樹	東莞世健	應收款關 係人款項	是	49,490	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
5	Newforce	Group	應收款關 係人款項	是	11,980	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
5	Newforce	International	應收款關 係人款項	是	12,204	12,204	12,204	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
6	HK	Group	應收款關 係人款項	是	5,990	3,051	3,051	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742
7	上海上聯	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	49,052	49,052	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,535,742	淨額 x 100 % 2,535,742

註1：截至103.3.31止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

- 1.業務往來。
- 2.短期資金融通。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Group	2	2,535,742	1,936,775	1,936,775	530,874	251,000	76.38 %	淨額x200% 5,071,484	Y		
0	本公司	International	3	2,535,742	59,900	-	-	-	-	淨額x200% 5,071,484	Y		
0	本公司	蘇州英田	3	2,535,742	52,482	52,482	31,345	-	2.07 %	淨額x200% 5,071,484	Y		Y
0	本公司	蘇州英濟	3	2,535,742	30,510	30,510	15,255	-	1.20 %	淨額x200% 5,071,484	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,535,742	76,604	76,604	30,987	-	3.02 %	淨額x200% 5,071,484	Y		Y
0	本公司	東莞英樹	3	2,535,742	6,720	6,720	3,733	-	0.27 %	淨額x200% 5,071,484	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,535,742	1,113,530	1,103,670	51,291	-	43.52 %	淨額x200% 5,071,484			Y
2	蘇州英田	蘇州英濟	3	2,535,742	33,604	33,307	1,771	-	1.31 %	淨額x200% 5,071,484			Y
3	上海英濟	Group	4	2,535,742	98,980	98,104	-	-	3.87 %	淨額x200% 5,071,484			

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持息比率	公允價值	
本公司	利科光學股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,107	12,473	9.50 %	12,473	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,728	10,759	14.98 %	10,759	
本公司	先進微系統科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,168	3,676	7.27 %	3,676	
聯邦應用	I-BELIEVE INC.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	58	1,731	11.11 %	1,731	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	138,553	77.72 %	110天	-		(59,005)	(56.63) %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	138,553	90.50 %	110天	-		59,005	66.61 %	

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Group	本公司	母子公司	152,550	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	457,650	-	-	-	-	-
蘇州英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 36,846	-	-	-	-	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 21,772	-	-	-	RMB 6,442	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

單位：美金千元

交易公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確避險之避險損益金額
本公司	賣出遠期外匯合約	外匯避險	USD 2,536	(631)	(631)	-	-

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	2,767	月結110天	0.27 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,510	"	0.15 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	15,019	"	1.45 %
2	上海上聯	上海英濟	3	"	64,975	"	6.25 %
3	上海英備	本公司	2	"	5,390	"	0.52 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	5,314	"	0.51 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	34,809	"	3.35 %
4	蘇州英濟	上海上聯	3	"	2,144	"	0.21 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	10	"	-
5	蘇州英田	本公司	2	"	5,502	"	0.53 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	872	"	0.08 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	8,469	"	0.82 %
8	東莞世健	東莞加工廠	3	"	9,189	"	0.88 %
8	東莞世健	東莞英樹	3	"	3,698	"	0.36 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	138,553	"	13.34 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	14,544	"	1.40 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	27,654	"	2.66 %
0	本公司	上海上聯	1	"	3,257	"	0.31 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,786	"	0.17 %

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	蘇州英濟	1	技術服務收入	3,447	月結110天	0.33 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	3,204	"	0.31 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	5,149	"	0.11 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,863	"	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	28,029	"	0.59 %
2	上海上聯	上海英濟	3	"	106,796	"	2.24 %
3	上海英備	本公司	2	"	5,436	"	0.11 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	21,017	"	0.44 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	59,851	"	1.26 %
4	蘇州英濟	上海上聯	3	"	3,679	"	0.08 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	34	"	-
5	蘇州英田	本公司	2	"	6,281	"	0.13 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,710	"	0.04 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	2,026	"	0.04 %
6	東莞加工廠	本公司	2	"	59,005	"	1.24 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	29,574	"	0.62 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	9,811	"	0.21 %
8	東莞世鏈	東莞加工廠	3	"	3,327	"	0.07 %
8	東莞世鏈	東莞英樹	3	"	1,479	"	0.03 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	36,806	"	0.77 %
0	本公司	上海上聯	1	"	4,533	"	0.10 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,801	"	0.04 %
0	本公司	蘇州英濟	1	"	3,486	"	0.07 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	2,316	"	0.05 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	3,234	"	0.07 %
0	本公司	香港英濟	1	"	152	"	-
1	上海英濟	上海英備	3	"	34,811	"	0.73 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	98,194	"	2.06 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	6	"	-
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	180,737	"	3.80 %
9	Newforce	International	3	"	12,204	"	0.26 %
11	Group	本公司	2	"	152,550	"	3.20 %
11	Group	蘇州英田	3	"	457,650	"	9.61 %
12	香港英濟	Group	3	"	3,051	"	0.06 %
1	上海英濟	上海英備	3	預付貨款	14,427	"	0.30 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股/港幣千元/美金千元/新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出賣情形	被投資公司 本期(損)益	本期歸列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,288,783	1,288,783	24	100.00%	2,338,609	24	(41,817)	(41,817)	
				USD 39,888	USD 39,888							
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠 外幣帳款代付	4,450	4,450	1,000	100.00%	3,835	1,000	68	68	
				HKD 1,000	HKD 1,000							
本公司	裕承	台灣	控股公司	50,000	50,000	5,000	100.00%	48,141	5,000	(1,851)	(1,851)	
Group	International	Samoa	控股公司	51,732	51,532	6,700	100.00%	1,946,575	6,700	(40,153)	(40,153)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	7,929	7,929	20	100.00%	289,905	20	301	(960)	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	42,500	-	2,371	33.20%	40,654	2,371	(5,561)	(1,846)	
聯邦應用	美漾	台灣	健康食品銷售及服務	17,999	-	1,800	100.00%	13,309	1,800	(1,674)	(1,674)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668	-	550	100.00%	16,668	550	-	-	
				USD 550	-							

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出賣情形	本期歸列 投資(損) 益(註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
上海英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二) 註五	USD 2,698	-	-	USD 2,698	22,181	100.00 %	100.00 %	22,862 (二)	1,235,694	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,000	-	-	USD 1,000	(2,336)	90.00 %	90.00 %	(2,102) (三)	132,390	-
蘇州英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二) 註五	USD 7,921	-	-	USD 7,921	9,475	100.00 %	100.00 %	9,475 (二)	366,281	-
蘇州英田	塑膠零組件及 精密模具	USD 27,000	(二) 註五	USD 17,000	-	-	USD 17,000	(64,657)	100.00 %	100.00 %	(64,805) (二)	80,183	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(1,387)	100.00 %	100.00 %	(1,485) (三)	200,505	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	101	100.00 %	100.00 %	101 (三)	232,768	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,556	-	-	USD 4,556	-	-	-	-	-	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(3,155)	100.00 %	100.00 %	(4,894) (三)	23,333	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准 投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
NTD 1,334,996 (USD 43,756)	NTD 1,369,197 (USD 44,877)	NTD 1,521,445

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：投資損益認列基礎分為下列三種：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
- (三)其他。

註三：依民國103年3月31日期末匯率USD：NTD=1：30.51換算。

註四：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金4,556千元。

註五：本公司係透過第三地區Group及International轉投資大陸投資公司。

註六：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸投資公司。

3. 重大交易事項

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司之應報導部門僅有塑膠零組件部門，其主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠組件。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日營運部門資訊如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
收入		
來自外部客戶收入	\$ <u>1,038,873</u>	<u>1,163,333</u>

部門損益、資產及負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。