

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九月三十日
(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	11
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	31



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之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。依前述查核報告之意見，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：

陳淑燕

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

民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二二年九月三十日僅供核閱，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

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.12.31	102.9.30
	金額	金額	金額	金額	金額
資產					
流動資產：					
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 659,800	610,484	\$ 939,370	977,043	949,475
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	723	-
應收票據及帳款(附註六(三)及八)	1,576,858	1,744,468	616,806	574,682	614,618
存貨(附註六(四))	660,242	566,336	515,581	516,768	588,017
待出售非流動資產(附註六(五))	-	12,555	32,078	25,661	27,395
其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	354,181	324,083	-	46,671	-
其他流動資產	49,850	45,510	76,911	60,096	73,800
流動資產合計	3,300,931	3,303,436	-	-	195
非流動資產：					
備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	23,276	22,006	17,500	23,960	53,406
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,731	-	-	-	-
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,323,755	1,440,463	42,500	5,990	11,868
無形資產(附註六(六)(八))	49,026	39,329	153,881	150,260	157,361
其他金融資產-非流動(附註八)	23,060	14,446	3,071	3,070	455
其他非流動資產-其他	195,496	188,151	199,452	159,320	169,684
非流動資產合計	1,616,344	1,704,395	2,397,698	2,384,924	2,476,590
資產總計	\$ 4,917,275	\$ 5,007,831	\$ 4,917,275	\$ 5,007,831	\$ 5,113,481
負債及權益					
流動負債：					
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	-	-	723	-
應付票據及帳款	2170	2170	616,806	574,682	614,618
其他應付款	2200	2200	515,581	516,768	588,017
當期所得稅負債	2230	-	32,078	25,661	27,395
負債準備-流動(附註六(十二))	2250	6	-	46,671	-
其他流動負債	2399	1	76,911	60,096	73,800
一年內執行賣回權公司債(附註六(十一)及八)	2321	-	-	-	195
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	2322	65	17,500	23,960	53,406
流動負債合計	-	-	2,198,246	2,225,604	2,306,906
非流動負債：					
長期借款(附註六(十)及八)	2540	29	42,500	5,990	11,868
應計退休金負債	2640	1	153,881	150,260	157,361
其他非流動負債	2670	-	3,071	3,070	455
非流動負債合計	-	-	199,452	159,320	169,684
負債總計	-	-	2,397,698	2,384,924	2,476,590
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))：					
股本	3100	34	1,300,249	1,291,914	1,290,471
資本公積	3200	29	1,017,037	1,141,793	1,140,289
保留盈餘	3300	1	(163,145)	(128,145)	(51,379)
其他權益	3400	4	301,111	302,274	242,699
歸屬於母公司業主之權益合計	-	-	2,455,252	2,607,836	2,622,080
非控制權益	36xx	-	64,325	15,071	14,811
權益總計	-	-	2,519,577	2,622,907	2,636,891
負債及權益總計	\$ 4,917,275	\$ 5,007,831	\$ 4,917,275	\$ 5,007,831	\$ 5,113,481

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九))	\$ 1,224,052	100	1,393,084	100	3,456,943	100	3,883,253	100
5000	營業成本(附註六(四)(七)(十四))	1,087,455	89	1,231,206	89	3,157,369	91	3,439,143	89
	營業毛利	136,597	11	161,878	11	299,574	9	444,110	11
	營業費用(附註六(三)(七)(十四)及七)：								
6100	推銷費用	25,750	2	26,168	2	72,749	2	74,868	2
6200	管理費用	76,041	6	94,858	6	241,568	7	233,694	6
6300	研究發展費用	33,720	3	23,782	2	94,063	3	69,874	2
	營業費用合計	135,511	11	144,808	10	408,380	12	378,436	10
	營業淨利(損)	1,086	-	17,070	1	(108,806)	(3)	65,674	1
	營業外收入及支出：								
7101	利息收入	2,585	-	1,483	-	6,180	-	8,409	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十))	(7,512)	(1)	(5,178)	-	(6,824)	-	6,945	-
7510	利息費用(附註六(二十))	(4,047)	-	(8,053)	(1)	(13,272)	-	(20,788)	-
	營業外收入及支出合計	(8,974)	(1)	(11,748)	(1)	(13,916)	-	(5,434)	-
7900	稅前淨利(損)	(7,888)	(1)	5,322	-	(122,722)	(3)	60,240	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	(25,024)	(2)	(22,528)	(1)	(52,642)	(2)	(56,049)	(1)
	本期淨利(損)	(32,912)	(3)	(17,206)	(1)	(175,364)	(5)	4,191	-
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	59,034	5	(24,878)	(2)	227	-	82,117	2
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	(4,676)	-	(4,902)	-	(1,366)	-	(3,899)	-
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)	54,358	5	(29,780)	(2)	(1,139)	-	78,218	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 21,446	2	(46,986)	(3)	(176,503)	(5)	82,409	2
	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ (28,699)	(3)	(17,652)	(1)	(163,145)	(5)	2,536	-
8620	非控制權益	(4,213)	-	446	-	(12,219)	-	1,655	-
	本期淨利(損)	\$ (32,912)	(3)	(17,206)	(1)	(175,364)	(5)	4,191	-
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 25,249	2	(47,271)	(3)	(164,308)	(5)	80,279	2
8720	非控制權益	(3,803)	-	285	-	(12,195)	-	2,130	-
		\$ 21,446	2	(46,986)	(3)	(176,503)	(5)	82,409	2
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))								
9710	基本每股盈餘	\$ (0.22)		(0.14)		(1.26)		0.02	
9810	稀釋每股盈餘	\$ (0.22)		(0.14)		(1.26)		0.02	

(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，未依一般公認會計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一〇三年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	其他權益項目				庫藏股票	非控制權益	權益總額
					未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	合計			
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)	2,537,514	2,550,195
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(27,556)	27,556	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(45,448)	-	45,448	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	2,536	2,536	-	-	-	-	2,536	4,191
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	81,642	(3,899)	77,743	-	77,743	78,218
本期綜合損益總額	-	-	-	2,536	2,536	81,642	(3,899)	77,743	-	80,279	82,409
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,185	-	-	-	-	-	-	-	4,185	4,185
員工執行認股權發行新股	100	2	-	-	-	-	-	-	-	102	102
庫藏股註銷	(71,770)	(18,002)	-	-	-	-	-	-	89,772	-	-
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 1,290,471	1,140,289	-	(51,379)	(51,379)	270,546	(27,847)	242,699	-	2,622,080	2,636,891
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	-	2,607,836	2,622,907
資本公積彌補虧損	-	(128,145)	-	128,145	128,145	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(163,145)	(163,145)	-	-	-	-	(163,145)	(175,364)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	203	(1,366)	(1,163)	-	(1,163)	(1,139)
本期綜合損益總額	-	-	-	(163,145)	(163,145)	203	(1,366)	(1,163)	-	(164,308)	(176,503)
員工執行認股權發行新股	8,335	167	-	-	-	-	-	-	-	8,502	8,502
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,222	-	-	-	-	-	-	-	3,222	3,222
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,449
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 1,300,249	1,017,037	-	(163,145)	(163,145)	317,501	(16,390)	301,111	-	2,455,252	2,519,577

董事長：

經理人：

(詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

~6~

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九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ (122,722)	60,240
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	193,596	200,904
攤銷費用	6,813	8,522
長期預付租金攤銷費用	901	892
利息費用	13,272	20,788
利息收入	(6,180)	(8,409)
股份基礎給付酬勞成本	3,222	4,185
金融工具評價利益淨額	(723)	(2,647)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(475)	4,793
不動產、廠房及設備轉列費用數	38	615
處分待出售非流動資產利益	(3,463)	-
買回應付公司債損失	-	6,869
不影響現金流量之收益費損項目合計	207,001	236,512
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	-	(5,000)
應收帳款	170,452	(28,928)
存貨	(92,084)	(53,163)
其他金融資產-流動	5,459	619
其他流動資產	(3,335)	8,214
與營業活動相關之資產之淨變動合計	80,492	(78,258)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	40,631	(34,232)
其他應付款	(37,455)	35,127
其他流動負債	22,054	14,144
應計退休金負債	3,620	3,257
與營業活動相關之負債之淨變動合計	28,850	18,296
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	109,342	(59,962)
調整項目合計	316,343	176,550
營運產生之現金流入	193,621	236,790
支付之所得稅	(46,780)	(43,170)
營業活動之淨現金流入	146,841	193,620

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9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	(113,623)	(115,844)
處分不動產、廠房及設備價款	26,880	13,422
取得無形資產	(4,963)	(600)
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	(34,120)	(60,406)
其他金融資產-非流動減少(增加)	(7,989)	36,499
其他非流動資產增加	(8,042)	(12,584)
收取之利息	5,086	10,051
投資活動之淨現金流出	(77,280)	(129,462)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(41,291)	221,418
償還公司債	-	(283,600)
舉借長期借款	60,000	-
償還長期借款	(30,161)	(103,639)
其他非流動負債減少	-	(150)
員工執行認股權	8,502	102
支付之利息	(13,668)	(17,883)
取得非控制權益本期付現數	(6,010)	(6,000)
籌資活動之淨現金流出	(22,628)	(189,752)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,383	(12,499)
本期現金及約當現金增加(減少)數	49,316	(138,093)
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	\$ 659,800	599,433

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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十一月十一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
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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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季報告附註四。

(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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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 %	100.00 %	
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 %	
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 %	蘇州英濟與蘇州英田合併，蘇州英田為存續公司，業經蘇州市商務局核准，公司決議以民國一〇三年九月三十日為合併基準日
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	東莞世鍵光電科技有限公司 (東莞世鍵)	真空鍍膜加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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

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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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 %	
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	33.20 %	-	-	
聯邦應用	Union Applied Gene Inc. (UAGI)	控股公司	33.20 %	-	-	

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。

所得稅費用若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。

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五一一致。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
現金	\$ 1,912	2,349	3,685
活期存款	564,120	593,151	586,796
定期存款	<u>93,768</u>	<u>14,984</u>	<u>8,952</u>
	<u>\$ 659,800</u>	<u>610,484</u>	<u>599,433</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資產—流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
非避險之衍生工具	\$ -	-	640
上櫃公司可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,640</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
非避險之衍生工具	\$ -	<u>723</u>	<u>-</u>

合併公司從事衍生金融工具交易用以規避匯率風險，截至民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，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：

		<u>102.12.31</u>		
		<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期期間</u>
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
		<u>102.9.30</u>		
		<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期期間</u>
金融資產：				
賣出遠期外匯 (賣美金買新台幣)		\$ <u>640</u>	美金 3,295千元	102.10.18~102.11.22

民國一〇三年九月三十日無是項交易。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 備供出售金融資產－非流動：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>23,276</u>	<u>22,006</u>	<u>45,157</u>

4. 以成本衡量之金融資產－非流動：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
國外非上市櫃公司股票	\$ <u>1,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，
合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據－因營業而發生	\$ 57	231	104
應收帳款	1,589,232	1,761,117	1,792,701
其他應收款	6,573	13,281	12,524
減：備抵呆帳	(14,556)	(20,442)	(8,966)
	\$ <u>1,581,306</u>	<u>1,754,187</u>	<u>1,796,363</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期0~30天	\$ 28,413	31,324	27,505
逾期31~120天	8,926	16,196	7,607
逾期120天~一年	3,427	2,010	1,216
	\$ <u>40,766</u>	<u>49,530</u>	<u>36,328</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、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	(5,821)	(10)	(5,831)
本期因無法收回而沖銷之金額	(169)	-	(169)
外幣換算影響數	102	12	114
103年9月30日餘額	\$ <u>10,920</u>	<u>3,636</u>	<u>14,556</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
認列之減損損失	6,234	823	7,057
本期因無法收回而沖銷之金額	(2,185)	(596)	(2,781)
外幣換算影響數	(14)	66	52
102年9月30日餘額	<u>\$ 5,573</u>	<u>3,393</u>	<u>8,966</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 143,594	136,066	137,607
在製品	123,065	80,940	125,339
在製模具	240,855	169,945	172,527
製成品	152,728	179,385	147,003
商品存貨	-	-	63
	<u>\$ 660,242</u>	<u>566,336</u>	<u>582,539</u>

合併公司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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
存貨跌價損失	<u>\$ 3,643</u>	<u>4,189</u>	<u>16,643</u>	<u>3,188</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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，且業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九月三十日無是項交易。

(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33.2%之股份，上述移轉對價業已付訖。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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九月三十日依收購移轉對價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。

民國一〇二年一月一日至十二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九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程	總 計
成本：						
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	-	-	44,801	35,164	21,891	101,856
處 分	-	-	(189,168)	(53,008)	-	(242,176)
轉列費用	-	-	-	(45)	-	(45)
匯率變動之影響	-	374	617	29	-	1,020
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>628,419</u>	<u>2,314,375</u>	<u>551,667</u>	<u>21,891</u>	<u>3,569,826</u>
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	40,482	17,764	435	59,535
處 分	-	-	(103,398)	(76,799)	-	(180,197)
重 分 類	-	13,744	4,252	(17,647)	(349)	-
轉列費用	-	-	(8,657)	(98)	-	(8,755)
匯率變動之影響	-	22,193	80,516	20,554	43	123,306
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>615,188</u>	<u>2,486,903</u>	<u>570,808</u>	<u>678</u>	<u>3,727,051</u>
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	-	21,821	129,005	42,770	-	193,596
處 分	-	-	(166,643)	(49,128)	-	(215,771)
轉列費用	-	-	-	(7)	-	(7)
匯率變動之影響	-	423	1,051	187	-	1,661
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>249,131</u>	<u>1,611,367</u>	<u>385,573</u>	<u>-</u>	<u>2,246,071</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	\$ -	175,140	1,597,848	392,582	-	2,165,570
折 舊	-	32,580	106,349	61,975	-	200,904
處 分	-	-	(85,976)	(76,006)	-	(161,982)
轉列費用	-	-	(8,061)	(79)	-	(8,140)
匯率變動之影響	-	7,062	51,110	12,822	-	70,994
民國102年9月30日餘額	\$ -	<u>214,782</u>	<u>1,661,270</u>	<u>391,294</u>	<u>-</u>	<u>2,267,346</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>53,474</u>	<u>401,158</u>	<u>810,171</u>	<u>175,660</u>	<u>-</u>	<u>1,440,463</u>
民國103年9月30日	\$ <u>53,474</u>	<u>379,288</u>	<u>703,008</u>	<u>166,094</u>	<u>21,891</u>	<u>1,323,755</u>
民國102年1月1日	\$ <u>53,474</u>	<u>403,257</u>	<u>875,860</u>	<u>234,452</u>	<u>549</u>	<u>1,567,592</u>
民國102年9月30日	\$ <u>53,474</u>	<u>400,406</u>	<u>825,633</u>	<u>179,514</u>	<u>678</u>	<u>1,459,705</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(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	\$ <u>1,490</u>	<u>32,476</u>	<u>5,363</u>	<u>39,329</u>
民國103年9月30日	\$ <u>4,595</u>	<u>44,431</u>	<u>-</u>	<u>49,026</u>
民國102年1月1日	\$ <u>4,450</u>	<u>32,476</u>	<u>12,514</u>	<u>49,440</u>
民國102年9月30日	\$ <u>1,985</u>	<u>32,476</u>	<u>7,151</u>	<u>41,612</u>

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九月三十日間均無重大增添、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季報告附註六(八)。

(九)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 190,225	352,495	376,370
擔保銀行借款	749,145	624,548	573,105
合 計	\$ <u>939,370</u>	<u>977,043</u>	<u>949,475</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,332,226</u>	<u>2,252,191</u>	<u>2,281,634</u>
利率區間	<u>1.30%~ 2.65%</u>	<u>1.10%~ 2.81%</u>	<u>1.10%~ 2.81%</u>

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九月三十日新增金額分別為3,385,692千元及3,018,953千元利率分別為1.30%~2.65%及1.10%~2.60%，到期日分別為民國一〇四年三月及民國一〇三年六月；償還之金額分別為3,426,983千元及2,797,535千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

(十) 長期借款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 60,000	11,980	32,637
擔保銀行借款	-	17,970	32,637
減：一年內到期部分	<u>17,500</u>	<u>23,960</u>	<u>53,406</u>
合 計	<u>\$ 42,500</u>	<u>5,990</u>	<u>11,868</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
利率區間	<u>1.93%</u>	<u>1.62%~ 2.15%</u>	<u>1.62%~ 2.09%</u>

於民國一〇三年九月三十日，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>
103.10.1~104.9.30	\$ 17,500
104.10.1~105.9.30	30,000
105.10.1~106.9.30	<u>12,500</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九月三十日舉借之金額為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九月三十日未舉借長期借款。民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日償還之金額分別為30,161千元及103,639千元。

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，業於民國一〇二年十二月屆期償還。

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%。

截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司無違反上述約定條款之情形。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付公司債

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保轉換公司債	\$ -	-	195

1.合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，另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。

(十二)負債準備－流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
法律事項	\$ -	46,671	-

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十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九月三十日間，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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 165	130	487	414
管理費用	1,086	1,042	3,271	3,127
研究發展費用	102	74	301	199
	\$ 1,353	1,246	4,059	3,740

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 33,159	32,622	94,339	91,680
推銷費用	663	737	1,995	1,992
管理費用	1,913	2,179	5,939	6,484
研究發展費用	1,347	1,200	4,024	3,468
	\$ 37,082	36,738	106,297	103,624

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

合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>25,024</u>	<u>22,528</u>	<u>52,642</u>	<u>56,049</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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>(163,145)</u>	<u>(128,145)</u>	<u>(51,379)</u>
	\$ <u>(163,145)</u>	<u>(128,145)</u>	<u>(51,379)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>12,657</u>	<u>12,657</u>	<u>12,656</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
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九月三十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九月三十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10千股，以面額發行，總金額分別為8,335千元及100千元，業已完成變更登記。

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。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 907,817	1,001,629	996,060
庫藏股票交易	41,683	41,683	41,682
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	<u>19,056</u>	<u>52,685</u>	<u>56,742</u>
	\$ <u>1,017,037</u>	<u>1,141,793</u>	<u>1,140,289</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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%。

虧損彌補：

本公司分別於民國一〇三年六月十九日及民國一〇二年六月十八日經股東會決議民國一〇二年度及一〇一年度虧損撥補案，民國一〇二年度以資本公積128,145千元彌補虧損，另民國一〇一年度以法定盈餘公積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九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日為待彌補虧損，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。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 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	203	-	203
備供出售金融資產未實現損益—合併公司	-	(1,366)	(1,366)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 317,501</u>	<u>(16,390)</u>	<u>301,111</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	81,642	-	81,642
備供出售金融資產未實現損益—合併公司	-	(3,899)	(3,899)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 270,546</u>	<u>(27,847)</u>	<u>242,699</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九月三十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7月至9月		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	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		\$ (28,699)	129,791	(0.22)
		103年1月至9月		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	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		\$ (163,145)	129,791	(1.26)
		102年7月至9月		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	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		\$ (17,652)	129,043	(0.14)
		102年1月至9月		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利		\$ 2,536	129,039	0.02
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		-	155	
屬於普通股股東之本期淨利		\$ 2,536	129,194	0.02

(註)民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日若將可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十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

合併公司之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
塑膠產品及模具銷售	\$ <u>1,224,052</u>	<u>1,393,084</u>	<u>3,456,943</u>	<u>3,883,253</u>

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司之其他利益及損失淨額明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
處分不動產、廠房 及設備損益	\$ (1,580)	857	475	(4,793)
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)淨損益	100	2,370	(517)	354
外幣兌換損益淨額	(121)	(3,548)	(4,284)	7,780
買回應付公司債損失	-	(6,869)	-	(6,869)
其他	(5,911)	2,012	(5,961)	10,473
	\$ <u>(7,512)</u>	<u>(5,178)</u>	<u>(6,824)</u>	<u>6,945</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 4,047	4,466	13,272	12,583
可轉換公司債	-	3,587	-	8,205
	\$ <u>4,047</u>	<u>8,053</u>	<u>13,272</u>	<u>20,788</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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30			
	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	\$	56,641	30.436	1,723,925	55,468	29.950	1,661,267	57,409	29.67	1,703,325
人 民 幣		21,074	4.9519	104,354	11,043	4.9490	54,652	14,710	4.8494	71,335
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		62,702	30.436	1,908,390	56,302	29.950	1,686,245	59,837	29.67	1,775,364
人 民 幣		23,172	4.9519	114,748	20,771	4.9490	102,796	16,027	4.8494	77,721

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九月三十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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,949千元及784千元。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：

	103.9.30	102.9.30
可轉換公司債	-	1.698%

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9月30日				
備供出售金融資產	\$ -	-	23,276	23,276
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9月30日				
備供出售金融資產	\$ -	-	45,157	45,157
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	5,640	-	5,640

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,762	8,251	19,264	24,072
退職後福利	223	262	670	786
股份基礎給付	73	95	226	285
	\$ 7,058	8,608	20,160	25,143

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	短期借款	\$ 34,776	23,854	25,516
銀行存款—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	339,065	313,920	323,229
銀行存款—列於「其他金融資產—非流動」	海關保證金及長期借款	327	1,525	5,449
不動產及廠房	長短期借款	347,109	352,350	351,121
		<u>\$ 721,277</u>	<u>691,649</u>	<u>705,315</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 58,091</u>	<u>23,823</u>	<u>12,219</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 13,908</u>	<u>37,167</u>	<u>45,352</u>

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
履約保證業務	<u>\$ 20,836</u>	<u>23,549</u>	<u>16,631</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9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	318,260	68,546	386,806	325,772	81,667	407,439
勞健保費用	17,979	5,575	23,554	18,433	5,791	24,224
退休金費用	33,324	5,111	38,435	32,752	5,232	37,984
其他員工福利費用	25,524	5,187	30,711	32,545	5,484	38,029
折舊費用	61,882	2,025	63,907	65,529	1,885	67,414
攤銷費用	1,860	576	2,436	1,982	828	2,810

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9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	937,383	213,850	1,151,233	918,936	195,675	1,114,611
勞健保費用	53,003	17,443	70,446	52,629	16,711	69,340
退休金費用	94,826	15,530	110,356	92,094	15,270	107,364
其他員工福利費用	63,963	16,496	80,459	69,071	14,371	83,442
折舊費用	187,507	6,089	193,596	195,098	5,806	200,904
攤銷費用	5,577	1,236	6,813	6,065	2,457	8,522

(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九月三十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資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註1)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸與性 質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提供備 抵原帳 金 額	擔 保 品		對個別對象資金 貸與 與 應 額	資金貸與 總應額
													名稱	價值		
1	Group	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	836,990	836,990	426,104	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
1	Group	本公司	應收款關 係人款項	是	305,109	304,360	298,273	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額x20% 491,050	淨額x40% 982,101
2	上海英濟	上海英保	應收款關 係人款項	是	98,104	49,519	34,663	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
2	上海英濟	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	198,076	198,076	173,317	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
3	蘇州英濟 (註3)	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	224,088	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
4	東莞英樹	東莞世誠	應收款關 係人款項	是	49,490	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
4	東莞英樹	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	49,519	49,519	49,519	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
5	Newforce	Group	應收款關 係人款項	是	11,980	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
5	Newforce	International	應收款關 係人款項	是	12,204	12,174	12,174	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
6	HK	Group	應收款關 係人款項	是	5,990	3,044	3,044	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252
7	上海上聯	蘇州英田	應收款關 係人款項	是	49,519	49,519	49,519	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額x100% 2,455,252	淨額x100% 2,455,252

註1：截至103.9.30止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

- 1.業務往來。
- 2.短期資金融通。

註3：已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田。

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	2,455,252	1,936,775	1,584,194	701,550	30,000	64.52 %	淨額x200% 4,910,504	Y		
0	本公司	International	3	2,455,252	59,900	-	-	-	-	淨額x200% 4,910,504	Y		
0	本公司	蘇州英田	3	2,455,252	52,482	52,482	19,608	-	2.14 %	淨額x200% 4,910,504	Y		Y
0	本公司	蘇州英濟 (註2)	3	2,455,252	30,510	-	-	-	-	淨額x200% 4,910,504	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,455,252	76,604	76,574	14,858	-	3.12 %	淨額x200% 4,910,504	Y		Y
0	本公司	東莞英樹	3	2,455,252	6,720	6,720	1,493	-	0.27 %	淨額x200% 4,910,504	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,455,252	1,113,530	1,015,140	61,054	-	41.35 %	淨額x200% 4,910,504			Y
2	蘇州英田	蘇州英濟	3	2,455,252	33,604	-	-	-	- %	淨額x200% 4,910,504			Y
3	上海英濟	Group	4	2,455,252	98,980	-	-	-	- %	淨額x200% 4,910,504			

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。

註2：已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田。

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：千股/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	持股比率	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	6,144	9.50 %	6,144	
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	13,990	13.73 %	13,990	
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	3,142	7.27 %	3,142	
聯祥應用	IL-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	466,452	70.59 %	110天	-		(70,694)	(43.48) %	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	466,452	90.89 %	110天	-		70,694	69.86 %	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 52,238	27.87 %	110天	-		RMB (30,559)	(34.43) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 52,238	99.59 %	110天	-		RMB 30,559	99.39 %	

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	298,273	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	426,104	-	-	-	30,436	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 30,559	-	-	-	RMB 7,380	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 37,154	-	-	-	RMB 685	-

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：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	19,474	月結110天	0.56 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	3,639	月結110天	0.11 %
1	上海英濟	蘇州英濟	3	"	24,596	月結110天	0.71 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	8,855	月結110天	0.26 %
2	上海上聯	上海英濟	3	"	255,159	月結110天	7.38 %
3	上海英備	本公司	2	"	9,740	月結110天	0.28 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	25,782	月結110天	0.75 %
4	蘇州英濟	上海英濟	3	"	52,642	月結110天	1.52 %
4	蘇州英濟	上海上聯	3	"	4,795	月結110天	0.14 %
4	蘇州英濟	蘇州英田	3	"	8,127	月結110天	0.24 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	29,455	月結110天	0.85 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	20,624	月結110天	0.60 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	3,024	月結110天	0.09 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	466,452	月結110天	13.49 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	46,769	月結110天	1.35 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	銷貨收入	30,971	月結110天	0.90 %
8	東莞世鏈	東莞加工廠	3	"	37,495	月結110天	1.08 %
8	東莞世鏈	東莞英樹	3	"	22,304	月結110天	0.65 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	96,210	月結110天	2.78 %
0	本公司	上海上聯	1	"	12,804	月結110天	0.37 %
0	本公司	上海英備	1	"	5,284	月結110天	0.15 %

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	5,569	月結110天	0.16 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	9,004	月結110天	0.26 %
1	上海英濟	本公司	2	應收帳款	10,680	月結110天	0.22 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	2,031	月結110天	0.04 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	10,528	月結110天	0.21 %
2	上海上聯	上海英濟	3	"	151,323	月結110天	3.08 %
3	上海英備	本公司	2	"	4,399	月結110天	0.09 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	15,489	月結110天	0.31 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	9,262	月結110天	0.19 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	23,118	月結110天	0.47 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	3,590	月結110天	0.07 %
6	東莞加工廠	本公司	2	"	70,694	月結110天	1.44 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	30,498	月結110天	0.62 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	18,234	月結110天	0.37 %
8	東莞世健	東莞加工廠	3	"	3,650	月結110天	0.07 %
8	東莞世健	東莞英樹	3	"	7,550	月結110天	0.15 %
0	本公司	上海英濟	1	其他應收款	36,510	月結110天	0.74 %
0	本公司	上海上聯	1	"	4,918	月結110天	0.10 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,777	月結110天	0.04 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	20,170	月結110天	0.41 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	9,089	月結110天	0.18 %
0	本公司	香港英濟	1	"	397	月結110天	0.01 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	34,792	月結110天	0.71 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	173,457	月結110天	3.53 %
2	上海上聯	蘇州英田	3	"	49,547	月結110天	1.01 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	5	月結110天	- %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	451	月結110天	0.01 %
7	東莞英樹	蘇州英田	3	"	49,519	月結110天	1.01 %
9	Newforce	International	3	"	12,174	月結110天	0.25 %
11	Group	本公司	2	"	298,273	月結110天	6.07 %
11	Group	蘇州英田	3	"	426,104	月結110天	8.67 %
12	香港英濟	Group	3	"	3,044	月結110天	0.06 %
1	上海英濟	上海英備	3	預付貸款	8,749	月結110天	0.18 %

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九月三十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 或出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Group	British Virgin Islands	控股公司	1,294,793 USD 40,088	1,288,783 USD 39,888	24	100.00%	2,299,533	24	(106,711)	(106,711)	
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠 外幣帳款代付	4,450 HKD 1,000	4,450 HKD 1,000	1,000	100.00%	3,790	1,000	23	23	
本公司	裕承	台灣	控股公司	50,000	50,000	5,000	100.00%	43,581	5,000	(6,410)	(6,410)	
Group	International	Samoa	控股公司	51,932 USD	51,732 USD	6,700	100.00%	1,896,610	6,700	(114,062)	(113,450)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	7,929 USD	7,929 USD	20	100.00%	304,846	20	16,445	11,495	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	42,500	-	3,420	33.20%	36,292	3,420	(18,698)	(6,208)	
聯邦應用	美漾	台灣	健康食品銷售及服務	17,999	17,999	1,800	100.00%	8,669	1,800	(6,314)	(6,314)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668 USD 550	-	550	100.00%	16,629	550	(39)	(39)	

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 出資情形	本期認列 投資(損) 益(註二)	期末投資 帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
上海英濟	塑膠零組件	USD 15,500	(二) 註五	USD 2,698	-	-	USD 2,698	96,532	100.00 %	100.00 %	98,436 (二)	1,324,848	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,000	200	-	USD 1,200	2,705	90.00 %	90.00 %	2,434 (二)	61,461	-
蘇州英濟 (註)	塑膠零組件	USD 15,500	(二) 註五	USD 7,921	-	-	USD 7,921	(51,111)	100.00 %	100.00 %	(51,168) (二)	307,711	-
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	(156,862)	100.00 %	100.00 %	(157,299) (二)	(13,480)	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(14,001)	100.00 %	100.00 %	(14,159) (二)	189,539	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	16,275	100.00 %	100.00 %	16,275 (二)	251,428	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,556	110	-	USD 4,666	-	-	-	-	-	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	10,248	100.00 %	100.00 %	9,346 (二)	38,099	-

(註)蘇州英濟已於民國一〇三年九月三十日併入蘇州英田，業經經濟部投審會核准，尚待報會備查。

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 1,360,733 (USD 44,708)	NTD 1,461,506 (USD 48,019)	NTD 1,473,151

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：依資產負債表日匯率換算。

註四：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金4,666千元。

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九月三十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。

合併公司營運部門資訊如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
收入				
來自外部客戶收入 \$	<u>1,224,052</u>	<u>1,393,084</u>	<u>3,456,943</u>	<u>3,883,253</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。