

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(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	12~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36



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 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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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。

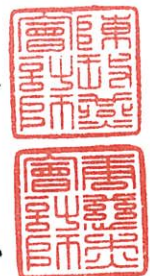
依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇三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，並於民國一〇四年三月二十六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一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三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：

陳政杰
唐慈杰



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0940100754號
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日止月報摘要，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

民國一〇四年六月三十日 民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

		104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 578,145	11	665,963	13	675,501	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	243	-
	(附註六(二))						
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	1,738,145	33	1,744,896	34	1,469,407	31
1310	存貨(附註六(四))	775,905	15	645,625	12	561,414	12
1476	其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	488,314	9	392,660	8	439,254	9
1479	其他流動資產	60,133	1	34,206	1	43,004	1
	流動資產合計	3,640,642	69	3,483,350	68	3,188,823	67
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	11,706	-	14,182	-	27,951	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,731	-	1,731	-	1,731	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,331,349	25	1,320,546	26	1,310,686	27
1780	無形資產(附註六(五)(七))	57,083	1	53,211	1	51,244	1
1840	遞延所得稅資產	166,367	3	168,292	3	138,406	3
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	22,816	1	18,964	-	20,560	-
1990	其他非流動資產	72,185	1	64,722	2	47,187	1
	非流動資產合計	1,663,237	31	1,641,648	32	1,597,765	33
	資產總計	\$ 5,303,879	100	\$ 5,124,998	100	\$ 4,786,588	100
負債及權益							
流動負債：							
	短期借款(附註六(三)(八)及八)	\$ 1,191,503	22	1,027,399	20	949,518	20
	應付票據及帳款	627,606	12	636,873	12	523,590	11
	其他應付款	675,810	13	565,679	11	471,212	10
	本期所得稅負債	14,107	-	25,873	1	22,572	1
	負債準備-流動(附註六(十))	-	-	-	-	47,020	1
	其他流動負債	104,872	2	74,698	2	59,937	1
	一年內到期長期借款(附註六(九))	30,000	1	25,000	-	10,000	-
	流動負債合計	2,643,898	50	2,355,522	46	2,083,849	44
非流動負債：							
	長期借款(附註六(九))	20,000	-	35,000	1	50,000	1
	淨確定福利負債-非流動	168,069	3	165,693	3	152,671	3
	其他非流動負債	2,196	-	2,195	-	3,011	-
	非流動負債合計	190,265	3	202,888	4	205,682	4
	負債總計	2,834,163	53	2,558,410	50	2,289,531	48
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)(十四))：							
	股本	1,301,219	25	1,300,734	25	1,300,249	27
	資本公積	817,924	16	1,018,426	20	1,015,963	22
	待彌補虧損	(30,736)	(1)	(201,942)	(4)	(134,446)	(3)
	其他權益	340,946	6	391,447	8	247,163	5
	歸屬於母公司業主之權益合計	2,429,353	46	2,508,665	49	2,428,929	51
	非控制權益	40,363	1	57,923	1	68,128	1
	權益總計	2,469,716	47	2,566,588	50	2,497,057	52
	負債及權益總計	\$ 5,303,879	100	\$ 5,124,998	100	\$ 4,786,588	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,434,224	100	1,194,018	100	2,735,527	100	2,232,891	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(十二)及十二)	1,308,793	91	1,103,173	93	2,445,476	89	2,069,914	93
營業毛利	125,431	9	90,845	7	290,051	11	162,977	7
營業費用(附註六(三)(六)(十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	30,675	2	23,894	2	59,608	2	46,999	2
6200 管理費用	89,346	6	91,354	8	171,756	6	165,527	7
6300 研究發展費用	37,071	3	31,273	2	72,050	3	60,343	3
營業費用合計	157,092	11	146,521	12	303,414	11	272,869	12
營業淨損	(31,661)	(2)	(55,676)	(5)	(13,363)	-	(109,892)	(5)
營業外收入及支出：								
7101 利息收入	2,374	-	2,100	-	4,252	-	3,595	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(1,210)	-	9	-	(1,400)	-	688	-
7510 財務成本(附註六(十九))	(5,176)	-	(4,315)	-	(9,934)	(1)	(9,225)	-
營業外收入及支出合計	(4,012)	-	(2,206)	-	(7,082)	(1)	(4,942)	-
7900 稅前淨損	(35,673)	(2)	(57,882)	(5)	(20,445)	(1)	(114,834)	(5)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(6,483)	(1)	(16,290)	(1)	(26,547)	(1)	(27,618)	(1)
8200 本期淨損	(42,156)	(3)	(74,172)	(6)	(46,992)	(2)	(142,452)	(6)
8300 其他綜合損益(附註六(十四)(二十))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(26,132)	(2)	(39,075)	(3)	(48,566)	(2)	(58,807)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(907)	-	1,043	-	(2,476)	-	3,310	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(27,039)	(2)	(38,032)	(3)	(51,042)	(2)	(55,497)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (69,195)	(5)	(112,204)	(9)	(98,034)	(4)	(197,949)	(9)
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (33,742)	(2)	(70,114)	(6)	(30,736)	(2)	(134,446)	(6)
8620 非控制權益	(8,414)	(1)	(4,058)	-	(16,256)	-	(8,006)	-
本期淨損	\$ (42,156)	(3)	(74,172)	(6)	(46,992)	(2)	(142,452)	(6)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (60,498)	(4)	(107,887)	(9)	(81,237)	(3)	(189,557)	(9)
8720 非控制權益	(8,697)	(1)	(4,317)	-	(16,797)	(1)	(8,392)	-
本期綜合損益總額	\$ (69,195)	(5)	(112,204)	(9)	(98,034)	(4)	(197,949)	(9)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))								
9710 基本每股盈餘	\$ (0.26)		(0.54)		(0.24)		(1.04)	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (0.26)		(0.54)		(0.24)		(1.04)	

(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

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

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			非控制		權益總額	
	普通股	資本公積	待彌補虧損	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	公司業主權益總計	權益	權益總額	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,291,914	1,141,793	(128,145)	317,298	(15,024)	302,274	2,607,836	15,071	2,622,907	
資本公積彌補虧損	-	(128,145)	128,145	-	-	-	-	-	-	
本期淨損	-	-	(134,446)	-	-	-	(134,446)	(8,006)	(142,452)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(58,421)	3,310	(55,111)	(55,111)	(386)	(55,497)	
本期綜合損益總額	-	-	(134,446)	(58,421)	3,310	(55,111)	(189,557)	(8,392)	(197,949)	
員工執行認股權證發行新股	8,335	167	-	-	-	-	8,502	-	8,502	
員工認股權證憑證酬勞成本	-	2,148	-	-	-	-	2,148	-	2,148	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	61,449	61,449	
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 1,300,249	1,015,963	(134,446)	258,877	(11,714)	247,163	2,428,929	68,128	2,497,057	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,300,734	1,018,426	(201,942)	389,683	1,764	391,447	2,508,665	57,923	2,566,588	
資本公積彌補虧損	-	(201,942)	201,942	-	-	-	-	-	-	
本期淨損	-	-	(30,736)	-	-	-	(30,736)	(16,256)	(46,992)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(48,025)	(2,476)	(50,501)	(50,501)	(541)	(51,042)	
本期綜合損益總額	-	-	(30,736)	(48,025)	(2,476)	(50,501)	(81,237)	(16,797)	(98,034)	
員工執行認股權證發行新股	485	315	-	-	-	-	800	-	800	
員工認股權證憑證酬勞成本	-	1,125	-	-	-	-	1,125	-	1,125	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(763)	(763)	
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 1,301,219	817,924	(30,736)	341,658	(712)	340,946	2,429,353	40,363	2,469,716	

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
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	\$ (20,445)	(114,834)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	128,822	129,689
攤銷費用	2,338	4,377
長期預付租金攤銷費用	616	602
利息費用	9,934	9,225
利息收入	(4,252)	(3,595)
股份基礎給付酬勞成本	1,125	2,148
金融工具評價利益淨額	-	(966)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(243)	(2,055)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,456	38
處分待出售非流動資產利益	-	(3,463)
收益費損項目合計	139,796	136,000
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	(23,476)	243,027
存貨	(141,542)	(5,896)
其他金融資產-流動	9,327	4,501
其他流動資產	(26,821)	2,333
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(182,512)	243,965
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	1,269	(40,458)
其他應付款	58,379	(40,765)
其他流動負債	31,614	7,142
淨確定福利負債	2,376	2,411
與營業活動相關之負債之淨變動合計	93,638	(71,670)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(88,874)	172,295
調整項目合計	50,922	308,295
營運產生之現金流入	30,477	193,461
支付之所得稅	(37,593)	(32,067)
營業活動之淨現金流入(出)	(7,116)	161,394

(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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ -	(2,635)
處分待出售非流動資產	-	16,018
取得不動產、廠房及設備	(105,233)	(51,112)
處分不動產、廠房及設備價款	539	26,813
取得無形資產	(7,150)	(4,855)
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	(105,526)	(119,717)
其他金融資產-非流動增加	(4,173)	(6,019)
其他非流動資產減少(增加)	(8,893)	124
收取之利息	3,979	7,102
投資活動之淨現金流出	(226,457)	(88,172)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	192,824	(15,171)
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(10,000)	(30,161)
其他非流動負債增加	48	6
員工執行認股權	800	8,502
支付之利息	(10,057)	(13,102)
非控制權益變動	(763)	(6,010)
籌資活動之淨現金流入	172,852	4,064
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,097)	(12,269)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(87,818)	65,017
期初現金及約當現金餘額	665,963	610,484
期末現金及約當現金餘額	\$ 578,145	675,501

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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一〇四年八月十一日經董事會通過後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成影響：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(二十))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然合併公司已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經合併公司評估後，上列各準則對合併公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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1號之修正「揭露計畫」	2016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
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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 %	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。
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
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 %	33.20 %	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 聯邦應用視為合併 個體
裕承	英濟實業股份有限公司 (英濟實業)	商品批發零售	100.00 %	- %	- %	
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 %	33.20 %	33.20 %	
聯邦應用	Union Applied Gene Inc. (UAGI)	控股公司	33.20 %	33.20 %	33.20 %	
UAGI	上海美控生物科技有限公司 (上海美控)	生物科技服務	33.20 %	33.20 %	-	

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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，並針對該報導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一〇三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項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
現金	\$ 4,104	3,944	1,785
活期存款	566,279	613,860	607,951
定期存款	7,762	48,159	65,765
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 578,145</u>	<u>665,963</u>	<u>675,501</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(二十)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
非避險之衍生工具	\$ -	-	243

合併公司從事衍生金融工具交易用以規避匯率風險，截至民國一〇三年六月三十日止，因未適用避險會計而列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

	103.6.30		
	帳面金額	名目本金	到期期間
金融資產：			
賣出遠期外匯			
(賣美金買新台幣)	\$ 243	美金 1,395千元	103.07.21~103.08.15

民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日無是項交易。

2.備供出售金融資產－非流動：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
國內非上市櫃公司股票	\$ 11,706	14,182	27,951

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
國外非上市櫃公司股票	\$ 1,731	1,731	1,731

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 123	254	127
應收帳款	1,747,190	1,757,295	1,483,881
其他應收款	4,783	14,246	7,404
減：備抵呆帳	(11,326)	(14,858)	(16,682)
	\$ 1,740,770	1,756,937	1,474,730

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期1~30天	\$ 21,148	28,232	34,403
逾期31~120天	2,738	6,964	10,086
逾期121天~一年	4,810	62	3,475
	<u>\$ 28,696</u>	<u>35,258</u>	<u>47,964</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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
104年1月1日餘額	\$ 10,640	4,218	14,858
迴轉之減損損失	(2,839)	(474)	(3,313)
外幣換算影響數	(152)	(67)	(219)
104年6月30日餘額	<u>\$ 7,649</u>	<u>3,677</u>	<u>11,326</u>
	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	(3,232)	(112)	(3,344)
本期因無法收回而沖銷之金額	(169)	-	(169)
外幣換算影響數	(182)	(65)	(247)
103年6月30日餘額	<u>\$ 13,225</u>	<u>3,457</u>	<u>16,682</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司對於在特定期間內無法回收（不論是延遲支付或違約）之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

103.12.31					
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度	已預支金額 (列報於短期借款)	利率區間	擔保項目
匯豐銀行	\$ 38,050	47,577	30,440	2.33%~2.36%	應收帳款
103.6.30					
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度	已預支金額 (列報於短期借款)	利率區間	擔保項目
匯豐銀行	\$ 21,232	44,873	16,986	2.32%~2.33%	應收帳款

合併公司應收帳款讓售合約於民國一〇四年六月三十日止已無相關融資額度。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
原料	\$ 180,839	160,129	139,465
在製品	103,578	89,087	78,541
在製模具	301,958	225,004	203,218
製成品	189,530	171,405	140,190
	<u>\$ 775,905</u>	<u>645,625</u>	<u>561,414</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
存貨跌價損失	\$ <u>6,173</u>	<u>996</u>	<u>22,718</u>	<u>13,000</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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。

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(附註六(六))	2,116
其他資產	2,780
其他應付款	<u>(1,511)</u>
	<u>\$ 91,994</u>

合併公司於民國一〇三年一月一日至六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。

民國一〇四年一月一日至六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)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日及六月三十日不動產、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 及待驗設備	總 計
成本：						
民國104年1月1日餘額	53,474	649,460	2,283,223	552,330	41,602	3,580,089
增 添	-	-	112,452	39,595	13,984	166,031
處 分	-	-	(28,301)	(19,269)	-	(47,570)
重 分 類	-	-	10,199	28,739	(38,938)	-
轉列費用	-	-	(25)	-	(1,448)	(1,473)
匯率變動之影響	-	(13,851)	(46,469)	(10,599)	(33)	(70,952)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>635,609</u>	<u>2,331,079</u>	<u>590,796</u>	<u>15,167</u>	<u>3,626,125</u>
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	-	-	39,295	13,181	3,023	55,499
處 分	-	-	(94,587)	(31,204)	-	(125,791)
轉列費用	-	-	-	(45)	-	(45)
匯率變動之影響	-	(16,768)	(58,682)	(13,459)	-	(88,909)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>611,277</u>	<u>2,344,151</u>	<u>538,000</u>	<u>3,023</u>	<u>3,549,925</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	265,566	1,587,523	406,454	-	2,259,543
折 舊	-	14,924	85,145	28,753	-	128,822
處 分	-	-	(28,024)	(19,250)	-	(47,274)
轉列費用	-	-	(17)	-	-	(17)
匯率變動之影響	-	(6,083)	(32,077)	(8,138)	-	(46,298)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>274,407</u>	<u>1,612,550</u>	<u>407,819</u>	<u>-</u>	<u>2,294,776</u>
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	-	14,491	87,029	28,169	-	129,689
處 分	-	-	(73,634)	(27,399)	-	(101,033)
轉列費用	-	-	-	(7)	-	(7)
匯率變動之影響	-	(6,696)	(39,698)	(9,608)	-	(56,002)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>234,682</u>	<u>1,621,651</u>	<u>382,906</u>	<u>-</u>	<u>2,239,239</u>
帳面價值：						
民國104年6月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>361,202</u>	<u>718,529</u>	<u>182,977</u>	<u>15,167</u>	<u>1,331,349</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>383,894</u>	<u>695,700</u>	<u>145,876</u>	<u>41,602</u>	<u>1,320,546</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>376,595</u>	<u>722,500</u>	<u>155,094</u>	<u>3,023</u>	<u>1,310,686</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司將不動產、廠房及設備作為銀行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)

(七)無形資產

	電腦軟體	商譽	專利技術權	總計
帳面價值：				
民國104年6月30日	\$ 12,652	44,431	-	57,083
民國104年1月1日	\$ 8,780	44,431	-	53,211
民國103年6月30日	\$ 5,025	44,431	1,788	51,244

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(八)短期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 386,225	425,330	210,986
擔保銀行借款	805,278	602,069	738,532
合計	\$ 1,191,503	1,027,399	949,518
尚未使用額度	\$ 2,048,399	2,208,954	2,137,807
利率區間	1.14%~ 2.40%	1.30%~ 2.65%	1.30%~ 2.65%

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為3,046,206千元及2,131,194千元，利率分別為1.14%~2.36%及1.30%~2.65%，到期日分別為民國一〇四年十一月及民國一〇三年十二月；償還之金額分別為2,853,382千元及2,146,365千元。

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。

3.合併公司於民國一〇三年十月三日與中國信託銀行，簽訂一年期授信合約，總授信額度美金壹仟肆佰參拾萬元，並於民國一〇三年十二月十一日首次動用。

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，合併公司每季度合併財務報告應維持下列財務比率與規定：

- A.流動比率不得低於135%。
- B.淨金融負債(扣除受限制存款)不得高於新台幣2億元。
- C.有形淨值不得低於新台幣億22.5億元。

截至民國一〇四年六月三十日止，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)

(九)長期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 50,000	60,000	60,000
減：一年內到期部分	30,000	25,000	10,000
合 計	<u>\$ 20,000</u>	<u>35,000</u>	<u>50,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>70,000</u>
利率區間	1.93%~ <u>1.98%</u>	<u>1.93%</u>	<u>1.93%</u>

於民國一〇四年六月三十日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
104.7.1~105.6.30	\$ 30,000
105.7.1~106.6.30	20,000
合 計	<u>\$ 50,000</u>

民國一〇三年一月一日至六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；民國一〇四年一月一日至六月三十日未舉借長期借款。民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日償還之金額分別為10,000千元及30,161千元。

(十)負債準備—流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
法律事項	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>47,020</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十二)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一〇三年及一〇二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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 174	165	348	322
管理費用	1,059	1,086	2,118	2,185
研究發展費用	102	102	204	199
	<u>\$ 1,335</u>	<u>1,353</u>	<u>2,670</u>	<u>2,706</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 53,069	32,139	88,279	61,180
推銷費用	784	661	1,534	1,332
管理費用	2,205	1,963	4,306	4,026
研究發展費用	1,650	1,353	3,134	2,677
	<u>\$ 57,708</u>	<u>36,116</u>	<u>97,253</u>	<u>69,215</u>

(十三)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 6,483	16,290	26,547	27,618

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一〇二年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
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	(30,736)	(201,942)	(134,446)
	<u>\$ (30,736)</u>	<u>(201,942)</u>	<u>(134,446)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,657</u>	<u>12,657</u>	<u>12,657</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因員工認股權憑證之行使而分別發行新股49千股及834千股，發行價格分別為16.5元及10.2元，發行總金額分別為800千元及8,502千元，其中股本分別為485千元及8,335千元，惟截至民國一〇四年八月十一日止，民國一〇四年第二季員工認股權已執行並轉換為股本之變更登記尚未完成。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行股票溢價	\$ 707,170	908,458	907,818
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	48,481	48,481
員工認股權	20,590	19,804	17,981
	<u>\$ 817,924</u>	<u>1,018,426</u>	<u>1,015,963</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%。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

虧損彌補：

本公司分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月十九日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度虧損撥補案，分別以資本公積201,942千元及128,145千元彌補虧損。

4.合併公司之其他權益(稅後淨額)

	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	非控制權益	合 計
民國104年1月1日餘額	\$ 389,683	1,764	1,635	393,082
外幣換算差異	(48,025)	-	(541)	(48,566)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(2,476)	-	(2,476)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 341,658</u>	<u>(712)</u>	<u>1,094</u>	<u>342,040</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 317,298	(15,024)	769	303,043
外幣換算差異	(58,421)	-	(386)	(58,807)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	3,310	-	3,310
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 258,877</u>	<u>(11,714)</u>	<u>383</u>	<u>247,546</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

(十六)每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本及稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(33,742)</u>	<u>(70,114)</u>	<u>(30,736)</u>	<u>(134,446)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>130,117</u>	<u>130,025</u>	<u>130,108</u>	<u>129,672</u>
	<u>\$ (0.26)</u>	<u>(0.54)</u>	<u>(0.24)</u>	<u>(1.04)</u>

(註)民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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)

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
塑膠產品、模具及其他銷售	\$ <u>1,434,224</u>	<u>1,194,018</u>	<u>2,735,527</u>	<u>2,232,891</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

本公司之員工酬勞與董事及監察人酬勞，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日為待彌補虧損，故無估列員工及董事、監察人酬勞之情事。

(十九)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 467	2,080	243	2,055
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	-	1,337	-	(617)
外幣兌換損失淨額	(2,770)	(2,161)	(5,273)	(4,163)
其他	<u>1,093</u>	<u>(1,247)</u>	<u>3,630</u>	<u>(50)</u>
	\$ <u>(1,210)</u>	<u>9</u>	<u>(1,400)</u>	<u>688</u>

2.財務成本

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用：				
銀行借款	\$ <u>5,176</u>	<u>4,315</u>	<u>9,934</u>	<u>9,225</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
104年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,191,503	1,193,752	1,193,752	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	50,000	50,855	15,083	15,231	20,541	-
應付款項	<u>1,007,514</u>	<u>1,007,514</u>	<u>1,007,514</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,249,017</u>	<u>2,252,121</u>	<u>2,216,349</u>	<u>15,231</u>	<u>20,541</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,027,399	1,029,493	1,029,493	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,000	61,381	10,069	15,224	30,884	5,204
應付款項	<u>910,209</u>	<u>910,209</u>	<u>910,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,997,608</u>	<u>2,001,083</u>	<u>1,949,771</u>	<u>15,224</u>	<u>30,884</u>	<u>5,204</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 949,518	951,864	951,864	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,000	61,965	-	10,166	30,886	20,913
應付款項	<u>749,455</u>	<u>749,455</u>	<u>749,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>1,758,973</u>	<u>1,763,284</u>	<u>1,701,319</u>	<u>10,166</u>	<u>30,886</u>	<u>20,913</u>
遠期外匯合約：						
流 入	243	41,868	41,868	-	-	-
流 出	<u>-</u>	<u>41,731</u>	<u>41,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>243</u>	<u>137</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,759,216</u>	<u>1,763,421</u>	<u>1,701,456</u>	<u>10,166</u>	<u>30,886</u>	<u>20,913</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(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：

104.6.30					103.12.31			103.6.30		
		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	\$	52,784	31.070	1,640,004	55,388	31.718	1,756,811	56,082	29.915	1,677,682
人 民 幣		35,977	5.0100	180,243	27,914	5.1149	142,780	9,093	4.8191	43,822
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		57,542	31.070	1,787,843	61,123	31.718	1,938,707	60,321	29.915	1,804,517
人 民 幣		27,139	5.0100	135,967	29,148	5.1149	149,090	18,998	4.8191	91,555

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,036千元及1,745千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	NTD (4,654)	-	(717)	-
人 民 幣	RMB (121)	5.0364	(691)	4.9005

(2)利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加3,104千元及2,524千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之財會單位負責進行公允價值之評估，於評估時盡可能使用市場可觀察之輸入值，並進行必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產－非流動	\$ 11,706	-	-	11,706	11,706
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,731	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 578,145	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,738,145	-	-	-	-
其他金融資產－流動	488,314	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	22,816	-	-	-	-
小計	2,827,420	-	-	-	-
合計	\$ 2,840,857	-	-	11,706	11,706
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,241,503	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	627,606	-	-	-	-
其他應付款	379,908	-	-	-	-
合計	\$ 2,249,017	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		103.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產－非流動	\$ 14,182	-	-	14,182	14,182
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,731	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 665,963	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,744,896	-	-	-	-
其他金融資產－流動	392,660	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	18,964	-	-	-	-
小 計	2,822,483	-	-	-	-
合 計	\$ 2,838,396	-	-	14,182	14,182
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,087,399	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	636,873	-	-	-	-
其他應付款	273,336	-	-	-	-
合 計	\$ 1,997,608	-	-	-	-
		103.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 243	-	243	-	243
備供出售金融資產－非流動	\$ 27,951	-	-	27,951	27,951
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 1,731	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 675,501	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,469,407	-	-	-	-
其他金融資產－流動	439,254	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	20,560	-	-	-	-
小 計	2,604,722	-	-	-	-
合 計	\$ 2,634,647	-	243	27,951	28,194
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,009,518	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	523,590	-	-	-	-
其他應付款	225,865	-	-	-	-
合 計	\$ 1,758,973	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值比。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)非避險之衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)公允價值層級之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公平價值層級。

(4)第三等級間之變動明細表

	備供出售 金融資產
民國104年1月1日餘額	\$ 14,182
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(2,476)
民國104年6月30日	\$ 11,706
民國103年1月1日餘額	\$ 22,006
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	3,310
購買	2,635
民國103年6月30日	\$ 27,951

上述總利益或損失，係列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中與民國一〇四年及一〇三年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「備 供出售金融資產之未實現評價利 益(損失)」)	\$ (2,476)	3,310

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有備供出售金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級具有多項重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產－權益證券投資	可類比上市上櫃公司法	● 股價淨值比乘數 (104.6.30為1.00~4.03) ● 缺乏市場流通性折價 (104.6.30為50%~70%)	● 乘數愈高，公允價值愈高 ● 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國104年6月30日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
備供出售金融資產－權益證券投資	股價淨值比乘數	3%	\$ <u>351</u>	<u>351</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿三)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,339	6,738	13,639	12,503
退職後福利	224	220	448	446
股份基礎給付	48	74	96	153
	<u>\$ 7,611</u>	<u>7,032</u>	<u>14,183</u>	<u>13,102</u>

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	短期借款	\$ -	38,050	21,232
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、海關保證金及訴訟保證	484,959	380,156	424,457
銀行存款—列於「其他金融資產—非流動」	海關保證金	-	337	318
不動產及廠房	短期借款	337,139	351,348	337,125
		<u>\$ 822,098</u>	<u>769,891</u>	<u>783,132</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 77,270</u>	<u>58,528</u>	<u>13,508</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 56,246</u>	<u>56,670</u>	<u>25,727</u>

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
履約保證業務	<u>\$ 25,126</u>	<u>25,491</u>	<u>21,831</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、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	104年4月至6月			103年4月至6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	394,872	77,277	472,149	351,240	74,232	425,472
勞健保費用	25,793	6,274	32,067	17,696	5,762	23,458
退休金費用	53,243	5,800	59,043	32,304	5,165	37,469
其他員工福利費用	25,208	5,648	30,856	19,496	6,203	25,699
折舊費用	63,570	2,464	66,034	61,502	2,046	63,548
攤銷費用	693	703	1,396	1,858	451	2,309

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6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	758,018	150,958	908,976	619,123	145,304	764,427
勞健保費用	45,386	12,492	57,878	35,024	11,868	46,892
退休金費用	88,627	11,296	99,923	61,502	10,419	71,921
其他員工福利費用	48,055	11,224	59,279	38,439	11,309	49,748
折舊費用	124,104	4,718	128,822	125,625	4,064	129,689
攤銷費用	892	1,446	2,338	3,717	660	4,377

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六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	提供擔保品金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	Group	International	應收款關係人款項	是	12,687	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
1	Group	蘇州英田	應收款關係人款項	是	999,117	590,330	450,515	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
1	Group	本公司	應收款關係人款項	是	317,180	310,700	257,881	-	2	-	資金融通	-	-	-	淨額 x 20 % 485,871	淨額 x 40 % 971,741
2	Newforce	International	應收款關係人款項	是	12,687	12,428	12,428	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
3	英濟香港	Group	應收款關係人款項	是	3,172	3,107	3,107	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
4	上海英濟	上海英濟	應收款關係人款項	是	101,304	100,152	20,030	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 20 % 485,871	淨額 x 40 % 971,741
4	上海英濟	蘇州英田	應收款關係人款項	是	306,894	200,304	155,236	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
5	上海上聯	蘇州英田	應收款關係人款項	是	101,304	100,152	50,076	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353
6	東莞英樹	蘇州英田	應收款關係人款項	是	51,149	50,076	50,076	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨額 x 100 % 2,429,353	淨額 x 100 % 2,429,353

註1：截至104.6.30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。

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		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
		公司名稱	關係										
0	本公司	Group	2	2,429,353	2,058,964	1,515,284	669,559	340,300	62.37 %	淨額x200% 4,858,706	Y		
0	本公司	東莞英樹	3	2,429,353	6,720	-	-	-	-	淨額x200% 4,858,706	Y		Y
0	本公司	上海英濟	3	2,429,353	16,992	16,992	16,992	-	0.70 %	淨額x200% 4,858,706	Y		Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,429,353	52,482	36,228	19,386	-	1.49 %	淨額x200% 4,858,706	Y		Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,429,353	1,150,853	751,140	59,553	-	30.92 %	淨額x200% 4,858,706			Y

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	-	9.50 %	-	
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	10,271	13.73 %	10,271	
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	1,435	7.27 %	1,435	
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 %	-	

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。

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/人民幣千元

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	315,477	65.23 %	110天	-		-	-	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	315,477	79.35 %	110天	-		-	-	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 46,057	28.15 %	110天	-		RMB (38,159)	34.75 %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 46,057	99.68 %	110天	-		RMB 38,159	99.70 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費及其他	RMB 30,130	18.41 %	110天	-		RMB (27,566)	25.10 %	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 30,130	28.75 %	110天	-		RMB 27,566	31.15 %	

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	257,881	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	450,515	-	-	-	108,745	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 32,968	-	-	-	307	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 38,159	-	-	-	9,517	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 27,918	-	-	-	4,690	-

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	應收帳款	6,009	月結110天	0.11 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,612	"	0.03 %
3	上海英備	東莞加工廠	3	"	1,440	"	0.03 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	9,739	"	0.18 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	191,086	"	3.60 %
3	上海英備	本公司	2	"	835	"	0.02 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	11,776	"	0.22 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	25,421	"	0.48 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	13,007	"	0.25 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	138,038	"	2.60 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	2	"	82,222	"	1.55 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	17,562	"	0.33 %
8	東莞世健	東莞加工廠	3	"	1,832	"	0.03 %
8	東莞世健	東莞英樹	3	"	63,495	"	1.20 %
13	聯邦應用	美漾	3	"	711	月結30天	0.01 %
0	本公司	香港英濟	1	其他應收款	432	月結110天	0.01 %
0	本公司	東莞英樹	1	"	863	"	0.02 %
0	本公司	上海英濟	1	"	42,584	"	0.80 %
0	本公司	上海上驊	1	"	6,159	"	0.12 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,807	"	0.03 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	6,876	"	0.13 %
0	本公司	英濟實業	1	"	15	"	-
12	香港英濟	Group	3	"	3,107	"	0.06 %
11	Group	本公司	2	"	257,881	"	4.86 %
11	Group	蘇州英田	3	"	450,515	"	8.49 %
10	International	上海英備	3	"	2,704	"	0.05 %
9	Newforce	International	3	"	12,428	"	0.23 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	24,333	"	0.46 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	155,352	"	2.93 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	"	50,104	"	0.94 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,763	"	0.03 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	539	"	0.01 %
7	東莞英樹	蘇州英田	3	"	50,076	"	0.94 %
1	上海英濟	上海英備	3	預付貨款	2,502	"	0.05 %
0	本公司	東莞加工廠	2	"	14,975	"	0.28 %
1	上海英濟	本公司	2	銷貨收入	7,635	"	0.28 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	2,093	"	0.08 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	12,201	"	0.45 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	231,871	"	8.48 %
3	上海英備	本公司	2	"	850	"	0.03 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	26,503	"	0.97 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	56	"	-
3	上海英備	東莞加工廠	3	"	1,242	"	0.05 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	27,322	"	1.00 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	16,497	"	0.60 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	151,453	"	5.54 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	26,029	"	0.95 %

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
8	東莞世健	東莞加工廠	3	銷貨收入	12,056	月結110天	0.44 %
8	東莞世健	東莞英樹	3	"	81,219	"	2.97 %
13	聯邦應用	美滋	3	"	809	月結30天	0.03 %
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	315,477	月結110天	11.53 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	82,124	"	3.00 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	76,525	"	2.80 %
0	本公司	上海上聯	1	"	11,630	"	0.43 %
0	本公司	上海英備	1	"	3,626	"	0.13 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四年一月一日至六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	1,294,793 USD 40,088	24	100.00%	2,381,585	24	51,998	51,998	
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%	3,813	1,000	(133)	(133)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	71,000	50,000	7,100	100.00%	52,325	71,000	(8,228)	(8,228)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00%	1,944,995	6,700	32,086	32,086	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	345,016	20	27,695	26,594	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	42,500	42,500	3,420	33.20%	24,399	3,420	(24,300)	(8,068)	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	27,000	-	2,700	100.00%	26,948	2,700	(52)	(52)	
聯邦應用	美滋	台灣	健康食品銷售及服務	25,999	17,999	2,600	100.00%	2,856	2,600	(9,041)	(9,041)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668 USD 550	16,668 USD 550	550	100.00%	13,752	550	(1,994)	(1,994)	

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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	16,416	100.00 %	100.00 %	17,395 (二)	1,358,404	USD 4,758
上海英僑	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	(249)	90.00 %	90.00 %	(224) (二)	137,951	-
蘇州英田	塑膠零組件及精 密模具	USD 42,500	(二) 註五	USD 24,921	-	-	USD 24,921	12,294	100.00 %	100.00 %	13,298 (二)	291,098	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	2,823	100.00 %	100.00 %	2,823 (二)	204,911	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	27,995	100.00 %	100.00 %	27,995 (二)	294,429	USD 9,742
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,666	USD 129	-	USD 4,795	-	-	-	-	-	-
東莞世誠	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(123)	100.00 %	100.00 %	(1,232) (二)	38,371	-
上海美控	生物科技服務	USD 500	(二) 註七	USD 500	-	-	USD 500	(1,968)	33.20 %	33.20 %	(1,968) (二)	12,541	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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)(註九)	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(註八)
NTD 1,393,086 (USD 44,837)	NTD 1,491,950 (USD 48,019)	NTD 1,457,612

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4,795千元。

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

註六：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸。

註七：本公司係透過第三地區UAGI轉投資大陸。

註八：限額為淨值或合併淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

註九：含摩比登(上海)股權轉讓金額美金642千元，及未含聯邦應用自台灣匯出投資上海美控金額美金500千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.重大交易事項

合併公司民國一〇四年一月一日至六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。

合併公司之其他營運部門，主要係從事於生物科技服務及健康食品銷售與服務。上述部門尚未達應報導部門任何量化門檻。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日營運部門資訊如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
收入				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,434,224</u>	<u>1,194,018</u>	<u>2,735,527</u>	<u>2,232,891</u>

部門損益、資產及負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。