

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25~26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	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 City 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四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一〇四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，並於民國一〇五年三月二十九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一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四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：

許育峰
唐慈杰

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年五月十日

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

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,097,462	100	1,301,303	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十)及十二)	1,011,223	92	1,136,683	87
營業毛利	86,239	8	164,620	13
營業費用(附註六(三)(五)(九)(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	24,241	2	28,933	2
6200 管理費用	85,683	8	82,410	7
6300 研究發展費用	37,168	4	34,979	3
營業費用合計	147,092	14	146,322	12
營業淨利(損)	(60,853)	(6)	18,298	1
營業外收入及支出：				
7101 利息收入	487	-	1,878	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(5,943)	-	(190)	-
7510 財務成本(附註六(十七))	(6,603)	(1)	(4,758)	-
營業外收入及支出合計	(12,059)	(1)	(3,070)	-
7900 稅前淨利(損)	(72,912)	(7)	15,228	1
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十一))	1,688	-	(20,064)	(1)
8200 本期淨損	(71,224)	(7)	(4,836)	-
8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十八))：				
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	(49,384)	(4)	(22,434)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(1,708)	-	(1,569)	-
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)	(51,092)	(4)	(24,003)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (122,316)	(11)	(28,839)	(2)
本期利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (64,455)	(6)	3,006	-
8620 非控制權益	(6,769)	(1)	(7,842)	-
本期淨損	\$ (71,224)	(7)	(4,836)	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (115,084)	(10)	(20,739)	(2)
8720 非控制權益	(7,232)	(1)	(8,100)	-
本期綜合損益總額	\$ (122,316)	(11)	(28,839)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9710 基本每股盈餘	\$ (0.49)		0.02	
9810 稀釋每股盈餘	\$ (0.49)		0.02	

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
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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				
	普通股	資本公積	保留盈餘 (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	非控制 權益	權益總額	
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	
本期淨利(損)	-	-	3,006	-	-	-	3,006	(7,842)	(4,836)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(22,176)	(1,569)	(23,745)	(23,745)	(258)	(24,003)	
本期綜合損益總額	-	-	3,006	(22,176)	(1,569)	(23,745)	(20,739)	(8,100)	(28,839)	
員工執行認股權發行新股	385	250	-	-	-	-	635	-	635	
員工認股權憑證酬勞成本	-	675	-	-	-	-	675	-	675	
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,301,119	1,019,351	(198,936)	367,507	195	367,702	2,489,236	49,823	2,539,059	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,302,344	818,655	78,936	378,623	(1,874)	376,749	2,576,684	64,554	2,641,238	
本期淨損	-	-	(64,455)	-	-	-	(64,455)	(6,769)	(71,224)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(48,921)	(1,708)	(50,629)	(50,629)	(463)	(51,092)	
本期綜合損益總額	-	-	(64,455)	(48,921)	(1,708)	(50,629)	(115,084)	(7,232)	(122,316)	
員工認股權憑證酬勞成本	-	214	-	-	-	-	214	-	214	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,302,344	818,869	14,481	329,702	(3,582)	326,120	2,461,814	57,322	2,519,136	

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
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ (72,912)	15,228
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	66,011	62,788
攤銷費用	2,824	942
長期預付租金攤銷費用	313	309
利息費用	6,603	4,758
利息收入	(487)	(1,878)
股份基礎給付酬勞成本	214	675
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,309	224
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,171	401
收益費損項目合計	78,958	68,219
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	380,698	34,426
存貨	62,438	(142,501)
其他金融資產-流動	2,957	8,151
其他流動資產	21,618	(24,683)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	467,711	(124,607)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(222,467)	17,256
其他應付款	(101,131)	(24,906)
其他流動負債	(18,369)	(10,122)
淨確定福利負債	(12,443)	1,189
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(354,410)	(16,583)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	113,301	(141,190)
調整項目合計	192,259	(72,971)
營運產生之現金流入(出)	119,347	(57,743)
支付之所得稅	(14,470)	(12,776)
營業活動之淨現金流入(出)	104,877	(70,519)

(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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (38,280)	(71,742)
處分不動產、廠房及設備價款	-	46
取得無形資產	(8,048)	(4,213)
其他金融資產-流動(增加)減少	30,380	(145,576)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(4,229)	1,848
其他非流動資產減少	9,433	9,894
收取之利息	659	1,259
投資活動之淨現金流出	(10,085)	(208,484)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,543,516	1,139,960
償還短期借款	(1,619,374)	(1,002,970)
償還長期借款	(7,500)	-
其他非流動負債增加	51	50
員工執行認股權	-	635
支付之利息	(6,846)	(4,406)
籌資活動之淨現金流入(出)	(90,153)	133,269
匯率變動對現金及約當現金之影響	(30,080)	(32,884)
本期現金及約當現金減少數	(25,441)	(178,618)
期初現金及約當現金餘額	902,987	665,963
期末現金及約當現金餘額	\$ 877,546	487,345

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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一〇五年五月十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

金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	100.00 %	
本公司	英錡科技股份有限公司(英錡)	光學儀器製造	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 將聯邦應用視為子 公司
裕承	英濟實業股份有限公司 (英濟實業)	商品批發零售	100.00 %	100.00 %	-	
聯邦應用	欣漾生醫事業股份有限公司(欣 漾)	健康食品銷售及 服務	33.20 %	33.20 %	33.20 %	該公司於民國一〇 五年一月申請變更 公司名稱，並且於 同年二月完成變更 登記。變更前公司 名稱為「美漾國際 股份有限公司」

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	33.20 %	
上海美控	南京子之軒百貨貿易有限公司 (南京子之軒)	商品批發零售	33.20 %	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年度報導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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金	\$ 16,365	1,785	2,567
活期存款	861,181	901,202	470,327
定期存款	-	-	14,451
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 877,546</u>	<u>902,987</u>	<u>487,345</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(十八)。

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.備供出售金融資產－非流動：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>8,836</u>	<u>10,544</u>	<u>12,613</u>

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國外非上市櫃公司股票	\$ <u>1,731</u>	<u>1,731</u>	<u>1,731</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	\$ 1,427,285	1,825,007	1,706,865
減：備抵呆帳－應收帳款	(20,197)	(13,032)	(10,581)
小計	1,407,088	1,811,975	1,696,284
其他應收款	2,906	5,852	5,936
減：備抵呆帳－其他應收款	(8)	(7)	(2,185)
	\$ <u>1,409,986</u>	<u>1,817,820</u>	<u>1,700,035</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期1~30天	\$ 33,167	19,788	35,806
逾期31~120天	23,632	34,385	11,981
逾期121天~一年	37,941	24,764	-
	\$ <u>94,740</u>	<u>78,937</u>	<u>47,787</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之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	群組評估 之減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 8,079	4,960	13,039
認列之減損損失	6,930	879	7,809
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(422)	(422)
外幣換算影響數	(117)	(104)	(221)
105年3月31日餘額	\$ <u>14,892</u>	<u>5,313</u>	<u>20,205</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
104年1月1日餘額	\$ 10,640	4,218	14,858
迴轉之減損損失	(1,765)	(223)	(1,988)
外幣換算影響數	(74)	(30)	(104)
104年3月31日餘額	<u>\$ 8,801</u>	<u>3,965</u>	<u>12,766</u>

民國一〇五年三月三十一日、一〇四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。

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：

104.3.31					
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	\$ 15,047	47,102	12,037	2.35%~2.4%	應收帳款

合併公司於民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日並無從事應收帳款讓售交易。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	\$ 137,266	152,487	178,417
在製品	98,236	85,214	162,366
在製模具	116,238	154,033	250,949
製成品	140,277	171,662	192,228
商品存貨	<u>1,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 493,446</u>	<u>563,396</u>	<u>783,960</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及因閒置產能產生的費損，列於銷貨成本，其明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
存貨跌價損失	\$ 11,721	16,545
閒置產能產生的費損	<u>102,447</u>	<u>61,156</u>
	<u>\$ 114,168</u>	<u>77,701</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日及三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、累計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105年1月1日餘額	53,474	646,530	2,362,353	591,133	29,981	3,683,471
增 添	-	-	22,001	9,602	5,634	37,237
處 分	-	-	(9,295)	(12,007)	-	(21,302)
重 分 類	-	-	22,393	2,437	(24,830)	-
轉列費用	-	-	(1,004)	(2,916)	(343)	(4,263)
匯率變動之影響	-	(12,844)	(45,272)	(9,503)	(44)	(67,663)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>633,686</u>	<u>2,351,176</u>	<u>578,746</u>	<u>10,398</u>	<u>3,627,480</u>
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	-	-	36,560	17,508	18,977	73,045
處 分	-	-	(14,056)	(11,144)	-	(25,200)
重 分 類	-	-	10,199	13,064	(23,263)	-
轉列費用	-	-	-	-	(401)	(401)
匯率變動之影響	-	(6,415)	(21,246)	(4,935)	(12)	(32,608)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>643,045</u>	<u>2,294,680</u>	<u>566,823</u>	<u>36,903</u>	<u>3,594,925</u>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	294,496	1,604,792	427,504	-	2,326,792
折 舊	-	7,559	43,686	14,766	-	66,011
處 分	-	-	(9,295)	(9,698)	-	(18,993)
轉列費用	-	-	(806)	(2,286)	-	(3,092)
匯率變動之影響	-	(6,345)	(31,302)	(7,772)	-	(45,419)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>295,710</u>	<u>1,607,075</u>	<u>422,514</u>	<u>-</u>	<u>2,325,299</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	265,566	1,587,523	406,454	-	2,259,543
折 舊	-	7,510	42,184	13,094	-	62,788
處 分	-	-	(13,790)	(11,140)	-	(24,930)
匯率變動之影響	-	(2,778)	(14,731)	(3,757)	-	(21,266)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>270,298</u>	<u>1,601,186</u>	<u>404,651</u>	<u>-</u>	<u>2,276,135</u>
帳面價值：						
民國105年3月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>337,976</u>	<u>744,101</u>	<u>156,232</u>	<u>10,398</u>	<u>1,302,181</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>352,034</u>	<u>757,561</u>	<u>163,629</u>	<u>29,981</u>	<u>1,356,679</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 53,474</u>	<u>372,747</u>	<u>693,494</u>	<u>162,172</u>	<u>36,903</u>	<u>1,318,790</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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)

(六)無形資產

	電腦軟體	商譽	總計
帳面價值：			
民國105年3月31日	\$ 16,004	44,431	60,435
民國105年1月1日	\$ 10,958	44,431	55,389
民國104年3月31日	\$ 7,758	44,431	52,189

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(七)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 468,423	480,891	378,986
擔保銀行借款	776,796	866,686	752,956
合計	\$ 1,245,219	1,347,577	1,131,942
尚未使用額度	\$ 1,952,779	2,149,673	2,202,797
利率區間	1.46%~ 5.39%	1.14%~ 5.34%	1.30%~ 2.40%

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,543,516千元及1,139,960千元，到期日分別為民國一〇五年十二月及民國一〇四年九月；償還之金額分別為1,619,374千元及1,002,970千元。

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14,300千元，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。

截至民國一〇四年三月三十一日止，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)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%	105~106	\$ 27,500
減：一年內到期部份				(27,500)
合 計				\$ -
尚未使用額度				\$ -

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%~1.98%	105~106	\$ 35,000
減：一年內到期部份				(30,000)
合 計				\$ 5,000
尚未使用額度				\$ -

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.93%~1.98%	104~106	\$ 60,000
減：一年內到期部份				(32,500)
合 計				\$ 27,500
尚未使用額度				\$ -

1.合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)。

2.合併公司未有以資產設定抵押供上述銀行借款之擔保。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告六(十一)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇四年及一〇三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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 175	174
管理費用	896	1,059
研究發展費用	87	102
	<u>\$ 1,158</u>	<u>1,335</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 43,105	35,210
推銷費用	748	750
管理費用	2,414	2,101
研究發展費用	1,804	1,484
	<u>\$ 48,071</u>	<u>39,545</u>

(十一)所得稅

合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅(利益)費用	\$ (1,688)	20,064

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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	14,481	78,936	(198,936)
	<u>\$ 14,481</u>	<u>78,936</u>	<u>(198,936)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,657</u>	<u>12,657</u>	<u>12,657</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.03 %</u>	<u>- %</u>

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股股本

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證之行使而發行新股39千股，發行價格為16.5元，發行總金額為635千元，其中股本為385千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 708,732	708,732	908,974
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	19,973	19,759	20,213
	<u>\$ 818,869</u>	<u>818,655</u>	<u>1,019,351</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，本公司已於一〇四年十一月十日董事會擬議修正公司章程，尚待於一〇五年六月二十一日召開之股東常會決議。

本公司截至民國一〇四年三月三十一日，為待彌補虧損，故於民國一〇四年一月一日至三月三十一日之期間內並無估列員工及董事、監察人酬勞之情事。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇五年三月二十九日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	39,070

本公司於民國一〇四年六月二十三日經股東會決議民國一〇三年度虧損撥補案，以資本公積201,942千元彌補虧損。

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105年1月1日餘額	\$ 378,623	(1,874)	1,469	378,218
外幣換算差異	(48,921)	-	(463)	(49,384)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(1,708)	-	(1,708)
民國105年3月31日餘額	\$ 329,702	(3,582)	1,006	327,126
民國104年1月1日餘額	\$ 389,683	1,764	1,635	393,082
外幣換算差異	(22,176)	-	(258)	(22,434)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(1,569)	-	(1,569)
民國104年3月31日餘額	\$ 367,507	195	1,377	369,079

(十三)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十四)每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ (64,455)	3,006
普通股加權平均流通在外股數	130,234	130,099
	\$ (0.49)	0.02
稀釋每股盈餘		
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ (64,455)	3,006
普通股加權平均流通在外股數	130,234	130,099
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工認股權憑證	-	282
普通股加權平均流通在外股數(調整 稀釋性潛在普通股影響數)	130,234	130,381
	\$ (0.49)	0.02

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)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
塑膠產品、模具及其他銷售	\$ 1,097,462	1,301,303

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。因本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日帳列虧損，故無估列相關員工及董事、監察人酬勞之情事。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為8,265千元及4,520千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	105年1月至3月	104年1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (2,309)	(224)
外幣兌換損失淨額	(10,234)	(2,503)
其他	6,600	2,537
	\$ (5,943)	(190)

2.財務成本

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,603	4,758

(十八)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一〇四年度合併財務報告附註六(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)

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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,245,219	1,249,297	1,187,565	61,732	-	-
長期借款(含一年內到期)	27,500	27,756	15,196	12,560	-	-
應付款項(含關係人)	<u>642,492</u>	<u>642,492</u>	<u>640,492</u>	<u>2,000</u>	-	-
	<u>\$ 1,915,211</u>	<u>1,919,545</u>	<u>1,843,253</u>	<u>76,292</u>	-	-
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,347,577	1,351,847	1,288,319	63,258	-	-
長期借款(含一年內到期)	35,000	35,467	15,275	15,156	5,036	-
應付款項(含關係人)	<u>903,016</u>	<u>903,016</u>	<u>894,751</u>	<u>8,265</u>	-	-
	<u>\$ 2,285,593</u>	<u>2,290,330</u>	<u>2,198,345</u>	<u>86,679</u>	<u>5,036</u>	-
104年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,131,942	1,134,749	1,134,749	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,000	61,125	17,582	15,232	28,311	-
應付款項	<u>928,067</u>	<u>928,067</u>	<u>928,067</u>	-	-	-
	<u>\$ 2,120,009</u>	<u>2,123,941</u>	<u>2,080,398</u>	<u>15,232</u>	<u>28,311</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。

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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 44,341	32.282	1,431,416	52,411	33.066	1,733,022	54,647	31.401	1,715,967
人 民 幣	21,999	4.9927	109,834	23,476	5.0922	119,544	30,009	5.0652	151,999
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	38,090	32.282	1,229,621	54,456	33.066	1,800,642	60,729	31.401	1,906,959
人 民 幣	13,760	4.9927	68,700	18,498	5.0922	94,196	28,857	5.0652	146,165

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四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)2,429千元及減少(或增加)1,852千元。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：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損失	平均匯率	兌換損失	平均匯率
台 幣	NTD (4,833)	-	(2,405)	-
人民幣	RMB (1,059)	5.0983	(17)	5.0667

(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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加796千元及745千元。

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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

		105.3.31			
		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	\$ 8,836	-	-	8,836	8,836
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	\$ 877,546	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,407,088	-	-	-	-
其他金融資產－流動	460,261	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	12,139	-	-	-	-
小 計	2,757,034	-	-	-	-
合 計	\$ 2,767,601	-	-	8,836	8,836
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,272,719	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	391,878	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	250,614	-	-	-	-
合 計	\$ 1,915,211	-	-	-	-
		104.12.31			
		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	\$ 10,544	-	-	10,544	10,544
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	\$ 902,987	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,811,975	-	-	-	-
其他金融資產－流動	494,461	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	8,011	-	-	-	-
小 計	3,217,434	-	-	-	-
合 計	\$ 3,229,709	-	-	10,544	10,544
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,382,577	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	620,593	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	282,423	-	-	-	-
合 計	\$ 2,285,593	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31			
		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	\$ 12,613	-	-	12,613	12,613
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	\$ 487,345	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,696,284	-	-	-	-
其他金融資產—流動	530,409	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	16,959	-	-	-	-
小 計	2,730,997	-	-	-	-
合 計	\$ 2,745,341	-	-	12,613	12,613
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,191,942	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	649,565	-	-	-	-
其他應付款	278,502	-	-	-	-
合 計	\$ 2,120,009	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之非衍生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。

(3)公允價值層級之移轉

於民國一〇五年及一〇四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允價值層級。

(4)第三等級間之變動明細表

	備供出售金融資產
民國105年1月1日餘額	\$ 10,544
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(1,708)
民國105年3月31日	\$ 8,836
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	(1,569)
民國104年3月31日	\$ 12,613

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損失」。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

其中與民國一〇五年及一〇四年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	105年1月至3月	104年1月至3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損失」）	\$ (1,708)	(1,569)

(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 (0.84~4.15) - 缺乏市場流通性折價 (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：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
			105.3.31		104.12.31		104.3.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	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%	\$ 265	(265)	316	(316)	378	(378)

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。

(十九) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)與關係人之重大交易事項

向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 10,000	10,000	-

合併公司上述向關係人借款係依各該關係人撥款合約年利率約3%計算利息，且均為無擔保放款。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,796	6,300
退職後福利	251	224
股份基礎給付	-	48
	\$ 7,047	6,572

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	短期借款	\$ -	-	15,047
銀行存款—列於「其他金融資產—流動」	短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	457,179	488,238	525,587
不動產及廠房	短期借款	316,441	332,666	344,403
		\$ 773,620	820,904	885,037

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 32,372	59,173	37,119

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ 49,819	55,052	59,799

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
履約保證	\$ 15,082	24,496	25,322

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	105年1月至3月			104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	281,450	63,432	344,882	363,146	73,681	436,827
勞健保費用	23,387	6,358	29,745	19,593	6,218	25,811
退休金費用	43,280	5,949	49,229	35,384	5,496	40,880
其他員工福利費用	19,220	5,132	24,352	22,847	5,576	28,423
折舊費用	63,673	2,338	66,011	60,534	2,254	62,788
攤銷費用	1,973	851	2,824	199	743	942

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	提列備 抵呆帳 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		
0	本公司	東莞英樹	應收關係 人款項	是	50,922	49,927	28,026	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 492,363	淨值×40% 984,726
1	Group	International	應收關係 人款項	是	9,920	9,685	9,685	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,461,814	淨值×100% 2,461,814
1	Group	蘇州英田	應收關係 人款項	是	611,721	468,089	177,551	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,461,814	淨值×100% 2,461,814
1	Group	本公司	應收關係 人款項	是	330,660	322,820	300,223	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×20% 492,363	淨值×40% 984,726
2	英濟香港	Group	應收關係 人款項	是	3,307	3,228	3,228	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值×100% 2,461,814	淨值×100% 2,461,814

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	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	提列備抵呆帳金額	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		
3	上海英濟	上海英備	應收關係人款項	是	50,922	49,927	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 492,363	淨值x40% 984,726
3	上海英濟	東莞英樹	應收關係人款項	是	40,738	39,942	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,461,814	淨值x100% 2,461,814
3	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	是	280,071	274,599	129,810	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,461,814	淨值x100% 2,461,814
4	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	101,844	99,854	99,854	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,461,814	淨值x100% 2,461,814
5	蘇州英田	東莞英樹	應收關係人款項	是	40,738	39,942	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,461,814	淨值x100% 2,461,814
6	英濟實業	本公司	應收關係人款項	是	25,000	25,000	25,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 492,363	淨值x40% 984,726
7	東莞世健	東莞英樹	應收關係人款項	是	20,369	19,971	3,170	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,461,814	淨值x100% 2,461,814

註1：截至105.3.31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。

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	2,461,814	1,691,657	1,522,419	429,351	350,800	61.84 %	淨值x200% 4,923,628	Y	N	N
0	本公司	上海英濟	3	2,461,814	17,790	4,564	2,308	-	0.19 %	淨值x200% 4,923,628	Y	N	Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,461,814	61,527	60,351	55,126	-	2.45 %	淨值x200% 4,923,628	Y	N	Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,461,814	763,830	599,124	45,368	-	24.34 %	淨值x200% 4,923,628	N	N	Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,461,814	25,461	24,964	24,964	-	1.01 %	淨值x200% 4,923,628	N	N	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。

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	8,318	13.73 %	8,318	
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	518	7.27 %	518	
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	

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	126,308	64.70 %	110天	-		-	-	
東莞加工廠	本公司	來料加工廠	加工收入	126,308	87.79 %	110天	-		-	-	

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	300,223	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	177,551	-	-	-	-	-
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	RMB 26,167	-	-	-	-	-
上海上驛	蘇州英田	聯屬公司	RMB 20,106	-	-	-	-	-
上海上驛	上海英濟	聯屬公司	RMB 25,733	-	RMB 4,054	-	RMB 9,793	-

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	應收帳款	17,438	月結110天	0.36 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,564	"	0.03 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	717	"	0.01 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	128,479	"	2.62 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	9,571	"	0.19 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	309	"	0.01 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	4,185	"	0.09 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	34,611	"	0.70 %
5	蘇州英田	上海上驛	3	"	302	"	0.01 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	16,994	"	0.35 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	86,195	"	1.76 %
8	東莞世鏈	東莞加工廠	3	"	3,806	"	0.08 %
8	東莞世鏈	東莞英樹	3	"	7,116	"	0.14 %
13	聯邦應用	欣漾	3	"	1,378	月結60天	0.03 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	91,238	月結110天	1.86 %
16	英濟實業	本公司	2	"	5	"	-

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	香港英濟	1	其他應收款	1,185	月結110天	0.02 %
0	本公司	上海英濟	1	"	31,800	"	0.65 %
0	本公司	上海上驊	1	"	3,385	"	0.07 %
0	本公司	上海英備	1	其他應收款	1,777	"	0.04 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	1,154	"	0.02 %
0	本公司	英鎊	1	"	299	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	1,272	"	0.03 %
1	上海英濟	東莞英樹	3	"	849	"	0.02 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	129,929	"	2.65 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	"	100,381	"	2.04 %
3	上海英備	東莞加工廠	3	"	892	"	0.02 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	11,069	"	0.23 %
5	蘇州英田	東莞加工廠	3	"	3,436	"	0.07 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	649	"	0.01 %
6	東莞加工廠	上海英濟	3	"	4	"	-
11	Group	本公司	2	"	300,223	"	6.11 %
11	Group	蘇州英田	3	"	177,551	"	3.62 %
11	Group	International	3	"	9,685	"	0.20 %
12	香港英濟	Group	3	"	3,228	"	0.07 %
15	上海美控	南京子之軒	3	"	300	月結15天	0.01 %
16	英濟實業	本公司	2	"	25,000	月結110天	0.51 %
0	本公司	英鎊	1	銷貨收入	40	"	-
1	上海英濟	本公司	2	"	16,217	"	1.48 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	1,362	"	0.12 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	335	"	0.03 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	69,464	"	6.33 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	5,927	"	0.54 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	55	"	0.01 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	3,205	"	0.29 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	73,787	"	6.72 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	17,561	"	1.60 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	5,762	"	0.53 %
8	東莞世鏈	東莞加工廠	3	"	8,520	"	0.78 %
8	東莞世鏈	東莞英樹	3	"	152	"	0.01 %
13	聯邦應用	欣漾	3	"	452	月結60天	0.04 %
15	上海美控	南京子之軒	3	"	30	月結15天	-
5	蘇州英田	上海英備	3	加工收入	13,507	"	1.23 %
6	東莞加工廠	本公司	2	"	126,308	"	11.51 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	30,039	"	2.74 %
0	本公司	上海上驊	1	"	3,497	"	0.32 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,835	"	0.17 %

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)：

民國一〇五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

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			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%	2,573,200	(27,764)	(27,764)	
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠外幣匯款代付	4,450 HKD 1,000	4,450 HKD 1,000	1,000	100.00%	3,922	(141)	(141)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	89,526	89,526	8,953	100.00%	58,138	(3,530)	(3,530)	
本公司	英鎊	台灣	光學儀器製造	100,000	30,000	10,000	100.00%	86,749	(13,426)	(13,426)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00%	2,141,944	(23,209)	(23,209)	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	334,137	(915)	415	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	61,026	61,026	4,449	33.20%	30,909	(10,358)	(3,439)	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	27,000	27,000	2,700	100.00%	26,437	(14)	(14)	
聯邦應用	欣漾	台灣	健康食品銷售及服務	35,999	25,999	3,600	100.00%	196	(2,477)	(2,477)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668 USD 550	16,668 USD 550	550	100.00%	7,304	(2,267)	(2,267)	

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	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	(23,706)	100.00 %	(24,024) (二)	1,418,981	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	1,504	90.00 %	1,354 (二)	172,685	-
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	9,873	100.00 %	10,133 (二)	451,257	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(8,663)	100.00 %	(8,663) (二)	175,535	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	(872)	100.00 %	(872) (三)	293,870	USD 9,742
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(2,928)	100.00 %	(1,487) (三)	28,918	-
上海美控	生物科技服務	USD 500	(二) 註七	USD 500	-	-	USD 500	(2,283)	33.20 %	(758) (三)	2,023	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,795	-	-	USD 4,795	-	-	-	-	-
南京子之軒	商品批發零售	-	(二) 註七	-	-	-	-	(14)	33.20 %	(5) (三)	(10)	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

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 1,447,428 (USD 44,837)	NTD 1,550,149 (USD 48,019)	NTD 1,477,088

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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(被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表)。

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：含摩比益(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。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇五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」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、製造及銷售塑膠零組件。

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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營運部門資訊如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
收入		
來自外部客戶收入	\$ <u>1,097,462</u>	<u>1,301,303</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。