

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	8~10
(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	13~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34~35
(十四)部門資訊	35



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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
民國一〇五年十一月八日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日暨九月份合併財務報告附註查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日及九月份合併財務報告附註查核

單位：新台幣千元

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	金額 %	金額 %	金額 %
資產			
流動資產：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 709,669 16	902,987 16	709,604 12
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,661,094 37	1,811,975 33	2,157,782 36
1310 存貨(附註六(四))	593,298 13	563,396 10	750,633 13
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	69,497 1	494,461 9	459,489 8
1479 其他流動資產	33,745 1	52,942 1	53,776 1
流動資產合計	3,067,303 68	3,825,761 69	4,131,284 70
非流動資產：			
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十八))	6,441 -	10,544 -	11,190 -
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(五)及八)	1,212,978 27	1,356,679 25	1,415,177 24
1780 無形資產(附註六(六))	55,690 1	55,389 1	57,620 1
1840 遞延所得稅資產	113,349 3	159,435 3	170,040 3
1980 其他金融資產-非流動	13,813 -	8,011 -	22,639 1
1990 其他非流動資產(附註六(二))	56,522 1	105,061 2	74,920 1
非流動資產合計	1,460,524 32	1,696,850 31	1,753,317 30
資產總計	4,527,827 100	5,522,611 100	5,884,601 100
負債及權益			
流動負債：			
短期借款(附註六(七)及八)	\$ 637,775 14	1,347,577 25	1,310,503 22
應付票據及帳款	571,083 13	620,593 11	792,897 13
其他應付款(附註六(十二)(十六))	528,201 12	594,952 11	737,198 13
其他應付款-關係人(附註七)	63 -	10,000 -	8,000 -
本期所得稅負債	80,652 2	17,991 -	32,589 1
其他流動負債	64,490 1	75,776 1	140,856 2
淨確定福利負債-流動	94,312 2	109,935 2	- -
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	37,500 1	30,000 1	30,000 1
流動負債合計	2,014,076 45	2,806,824 51	3,052,043 52
非流動負債：			
長期借款(附註六(八)及八)	18,750 1	5,000 -	12,500 -
淨確定福利負債-非流動	63,581 1	59,815 1	169,258 3
其他非流動負債	9,747 -	9,734 -	2,286 -
非流動負債合計	92,078 2	74,549 1	184,044 3
負債總計	2,106,154 47	2,881,373 52	3,236,087 55
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：			
股本	1,302,344 29	1,302,344 24	1,301,924 22
資本公積	819,511 18	818,655 15	818,383 14
保留盈餘	79,603 1	78,936 1	58,420 1
其他權益	175,097 4	376,749 7	435,969 7
歸屬於母公司業主之權益合計	2,376,555 52	2,576,684 47	2,614,696 44
非控制權益	45,118 1	64,554 1	33,818 1
權益總計	2,421,673 53	2,641,238 48	2,648,514 45
負債及權益總計	4,527,827 100	5,522,611 100	5,884,601 100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,447,359	100	1,658,991	100	3,806,317	100	4,394,518	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(十)及十二)	1,118,264	77	1,361,317	82	3,172,370	83	3,806,793	87
營業毛利	329,095	23	297,674	18	633,947	17	587,725	13
營業費用(附註六(三)(五)(十)(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	26,397	2	27,840	2	75,136	2	87,448	2
6200 管理費用	120,935	8	106,473	6	298,277	8	278,229	6
6300 研究發展費用	34,209	3	43,466	3	111,129	3	115,516	3
營業費用合計	181,541	13	177,779	11	484,542	13	481,193	11
營業淨利	147,554	10	119,895	7	149,405	4	106,532	2
營業外收入及支出：								
7101 利息收入	671	-	1,699	-	3,422	-	5,951	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七)(十八))	2,309	-	(4,036)	-	3,942	-	(5,436)	-
7510 財務成本(附註六(十七))	(3,593)	-	(5,993)	-	(15,464)	-	(15,927)	-
營業外收入及支出合計	(613)	-	(8,330)	-	(8,100)	-	(15,412)	-
7900 稅前淨利	146,941	10	111,565	7	141,305	4	91,120	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	(78,364)	(5)	(29,900)	(2)	(119,282)	(3)	(56,447)	(1)
8200 本期淨利	68,577	5	81,665	5	22,023	1	34,673	1
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	(83,282)	(6)	96,485	6	(201,157)	(6)	47,919	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(48)	-	(516)	-	(2,217)	-	(2,992)	-
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)	(83,330)	(6)	95,969	6	(203,374)	(6)	44,927	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (14,753)	(1)	177,634	11	(181,351)	(5)	79,600	2
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 73,901	5	89,156	5	39,737	1	58,420	1
8620 非控制權益	(5,324)	-	(7,491)	-	(17,714)	-	(23,747)	-
本期淨利	\$ 68,577	5	81,665	5	22,023	1	34,673	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (8,736)	(1)	184,179	11	(161,915)	(4)	102,942	2
8720 非控制權益	(6,017)	-	(6,545)	-	(19,436)	(1)	(23,342)	-
本期綜合損益總額	\$ (14,753)	(1)	177,634	11	(181,351)	(5)	79,600	2
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9710 基本每股盈餘	\$ 0.57		0.68		0.31		0.45	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 0.57		0.68		0.30		0.45	

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	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
					合 計	合 計	備供出售 金融商品未 實現(損)益	合 計			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,300,734	1,018,426	-	(201,942)	(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	201,942	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	58,420	58,420	-	-	-	58,420	(23,747)	34,673
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	47,514	(2,992)	44,522	44,522	405	44,927
本期綜合損益總額	-	-	-	58,420	58,420	47,514	(2,992)	44,522	102,942	(23,342)	79,600
員工執行認股權發行新股	1,190	774	-	-	-	-	-	-	1,964	-	1,964
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,125	-	-	-	-	-	-	1,125	-	1,125
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(763)	(763)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 1,301,924	819,383	-	58,420	58,420	437,197	(1,228)	435,969	2,614,696	33,818	2,648,514
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,302,344	818,655	-	78,936	78,936	378,623	(1,874)	376,749	2,576,684	64,554	2,641,238
本期淨利(損)	-	-	-	39,737	39,737	-	-	-	39,737	(17,714)	22,023
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(199,435)	(2,217)	(201,652)	(201,652)	(1,722)	(203,374)
本期綜合損益總額	-	-	-	39,737	39,737	(199,435)	(2,217)	(201,652)	(161,915)	(19,436)	(181,351)
提列法定盈餘公積	-	-	7,835	(7,835)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(39,070)	(39,070)	-	-	-	(39,070)	-	(39,070)
員工認股權憑證酬勞成本	-	856	-	-	-	-	-	-	856	-	856
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,302,344	819,511	7,835	71,768	79,603	179,188	(4,091)	175,097	2,376,555	45,118	2,421,673

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 141,305	91,120
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	198,126	193,486
攤銷費用	8,104	4,984
長期預付租金攤銷費用	921	927
利息費用	15,464	15,927
利息收入	(3,422)	(5,951)
股份基礎給付酬勞成本	856	1,125
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	2,286	(184)
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,203	1,853
不動產、廠房及設備減損損失	2,282	-
金融資產減損損失	1,886	-
收益費損項目合計	227,706	212,167
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：		
應收票據及帳款	48,222	(378,639)
存貨	(59,463)	(90,730)
其他金融資產-流動	(1,610)	6,768
其他流動資產	17,737	(18,355)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,886	(480,956)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(21,604)	145,395
其他應付款	(10,392)	49,920
其他應付款-關係人	63	-
其他流動負債	(7,372)	62,807
淨確定福利負債	(11,857)	3,565
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(51,162)	261,687
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(46,276)	(219,269)
調整項目合計	181,430	(7,102)
營運產生之現金流入	322,735	84,018
支付之所得稅	(16,794)	(49,879)
營業活動之淨現金流入	305,941	34,139

(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九月三十日

單位:新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (175,952)	(164,643)
處分不動產、廠房及設備價款	2,496	9,880
取得無形資產	(9,020)	(12,411)
其他金融資產-流動(增加)減少	423,475	(73,728)
其他金融資產-非流動增加	(6,461)	(3,183)
其他非流動資產(增加)減少	43,393	(9,492)
收取之利息	3,700	6,046
投資活動之淨現金流入(出)	281,631	(247,531)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,271,022	4,365,647
償還短期借款	(3,961,256)	(4,082,022)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(28,750)	(17,500)
其他應付款-關係人增加(減少)	(10,000)	8,000
其他非流動負債增加	122	48
發放現金股利	(39,070)	-
員工執行認股權	-	1,964
支付之利息	(16,606)	(15,973)
非控制權益變動	-	(763)
籌資活動之淨現金流入(出)	(734,538)	259,401
匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,352)	(2,368)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(193,318)	43,641
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	\$ 709,669	709,604

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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月八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)尚未採用金融監督管理委員會認可之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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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：

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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 %	
本公司	英鎢科技股份有限公司(英鎢)	光學儀器製造	100.00 %	100.00 %	-	
本公司	Megaforcemx, S.de R.L. de C.V. (Megaforcemx)	製造及銷售塑膠 零組件及精密模 具	100.00 %	-	-	合併公司透過本 公司及裕承分別持 有99.9%及0.1% Megaforcemx之股權
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	上海上驊塗裝有限公司 (上海上驊)	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

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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 %	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」
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 %	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。

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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金	\$ 7,752	1,785	15,420
活期存款	690,631	901,202	694,184
定期存款	11,286	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 709,669	902,987	709,604

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)。

(二)金融工具

1.備供出售金融資產－非流動：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國內非上市櫃公司股票	\$ 6,441	10,544	11,190

民國一〇五年一月一日至九月三十日因股票公允價值大幅下跌，合併公司經評估後認列之減損損失請詳附註六(十七)。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司預付投資款分別為7,064千元、7,064千元及0千元，帳列其他非流動資產項下。

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國外非上市櫃公司股票	\$ 1,731	1,731	1,731

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 10,281	-	-
應收帳款	1,656,842	1,825,007	2,168,613
減：備抵呆帳－應收票據及應收帳款	(6,029)	(13,032)	(10,831)
小計	1,661,094	1,811,975	2,157,782
其他應收款	7,486	5,852	7,553
減：備抵呆帳－其他應收款	(453)	(7)	(2,288)
	\$ 1,668,127	1,817,820	2,163,047

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期1~30天	\$ 13,298	19,788	108,899
逾期31~120天	9,219	34,385	6,048
逾期121天~一年	2,087	24,764	340
	<u>\$ 24,604</u>	<u>78,937</u>	<u>115,287</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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	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
迴轉之減損損失	(2,484)	(3,284)	(5,768)
外幣換算影響數	(409)	(380)	(789)
105年9月30日餘額	<u>\$ 5,186</u>	<u>1,296</u>	<u>6,482</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 10,640	4,218	14,858
認列(迴轉)之減損損失	(2,011)	129	(1,882)
外幣換算影響數	79	64	143
104年9月30日餘額	<u>\$ 8,708</u>	<u>4,411</u>	<u>13,119</u>

(四)存 貨

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原料	\$ 156,673	152,487	152,535
在製品	130,602	85,214	149,188
在製模具	144,297	154,033	259,833
製成品	159,541	171,662	189,077
商品存貨	2,185	-	-
	<u>\$ 593,298</u>	<u>563,396</u>	<u>750,633</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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ (10,410)	4,162	9,307	26,880
閒置產能產生的費損	25,984	85,513	218,669	244,269
	<u>\$ 15,574</u>	<u>89,675</u>	<u>227,976</u>	<u>271,149</u>

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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。

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九月三十日不動產、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	-	-	43,721	101,095	3,869	148,685
處 分	-	-	(86,170)	(26,242)	-	(112,412)
重 分 類	-	-	22,393	6,921	(29,314)	-
轉列費用	-	-	(1,297)	(2,916)	(343)	(4,556)
匯率變動之影響	-	(50,291)	(174,277)	(40,721)	(179)	(265,468)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>596,239</u>	<u>2,166,723</u>	<u>629,270</u>	<u>4,014</u>	<u>3,449,720</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	-	-	216,036	47,491	12,821	276,348
處 分	-	-	(70,226)	(22,212)	-	(92,438)
重 分 類	-	-	10,199	28,739	(38,938)	-
轉列費用	-	-	(25)	-	(1,845)	(1,870)
匯率變動之影響	-	12,572	45,096	9,561	1,099	68,328
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>662,032</u>	<u>2,484,303</u>	<u>615,909</u>	<u>14,739</u>	<u>3,830,457</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	-	22,049	127,022	49,055	-	198,126
處 分	-	-	(83,797)	(23,833)	-	(107,630)
減損損失	-	-	2,282	-	-	2,282
轉列費用	-	-	(1,067)	(2,286)	-	(3,353)
匯率變動之影響	-	(25,425)	(122,879)	(31,171)	-	(179,475)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>291,120</u>	<u>1,526,353</u>	<u>419,269</u>	<u>-</u>	<u>2,236,742</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	265,566	1,587,523	406,454	-	2,259,543
折 舊	-	22,499	126,915	44,072	-	193,486
處 分	-	-	(60,549)	(22,193)	-	(82,742)
轉列費用	-	-	(17)	-	-	(17)
匯率變動之影響	-	6,153	30,955	7,902	-	45,010
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>294,218</u>	<u>1,684,827</u>	<u>436,235</u>	<u>-</u>	<u>2,415,280</u>
帳面價值：						
民國105年9月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>305,119</u>	<u>640,370</u>	<u>210,001</u>	<u>4,014</u>	<u>1,212,978</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9月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>367,814</u>	<u>799,476</u>	<u>179,674</u>	<u>14,739</u>	<u>1,415,177</u>

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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9月30日	\$ 11,259	44,431	55,690
民國105年1月1日	\$ 10,958	44,431	55,389
民國104年9月30日	\$ 13,189	44,431	57,620

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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(七)短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ 361,721	480,891	404,199
擔保銀行借款	276,054	866,686	906,304
合計	\$ 637,775	1,347,577	1,310,503
尚未使用額度	\$ 2,440,041	2,149,673	1,494,130
利率區間	1.22%~ 5.39%	1.14%~ 5.34%	1.14%~ 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九月三十日新增金額分別為3,271,022千元及4,365,647千元，到期日分別為民國一〇五年十二月及民國一〇五年三月；償還之金額分別為3,961,256千元及4,082,022千元，利息費用請詳附註六(十七)。

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。

該授信合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。

截至民國一〇四年九月三十日止，合併公司無違反上述約定條款之情形。

民國一〇五年度無此事項。

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：

105.9.30			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.86%~1.93%	105~106 \$ 12,500
擔保銀行借款	新台幣	1.95%	105~107 43,750
			56,250
減：一年內到期部份			(37,500)
合 計			\$ 18,750
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			\$ -

104.9.30			
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 \$ 42,500
減：一年內到期部份			(30,000)
合 計			\$ 12,500
尚未使用額度			\$ -

於民國一〇五年九月三十日，合併公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
105.10.1~106.9.30	\$ 37,500
106.10.1~107.9.30	18,750
合 計	\$ 56,250

1.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至九月三十日舉借之金額為50,000千元，到期日為民國一〇五年十月至民國一〇七年六月；民國一〇四年一月一日至九月三十日未新增長期借款。民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日償還之金額分別為28,750千元及17,500千元，利息費用請詳附註六(十七)。

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。

3. 合併公司於民國一〇五年五月二十五日與台新銀行簽訂二年期授信合約，總授信額度新台幣50,000千元，並於民國一〇五年六月二十七日首次動用。

該授信合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110%。

B. 負債比率(負債總額/淨值)不得高於125%。

截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司無違反上述約定條款之情形。

(九) 營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及廠房，未來之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
一年內	\$ 56,541	27,575	33,824
一年至五年	106,433	41,281	31,990
五年以上	-	-	2,930
	<u>\$ 162,974</u>	<u>68,856</u>	<u>68,744</u>

(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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 175	174	525	522
管理費用	902	1,059	2,699	3,177
研究發展費用	80	102	248	306
	<u>\$ 1,157</u>	<u>1,335</u>	<u>3,472</u>	<u>4,005</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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 41,907	52,814	130,923	141,093
推銷費用	689	787	2,169	2,321
管理費用	2,395	2,273	7,394	6,579
研究發展費用	1,528	1,741	4,803	4,875
	<u>\$ 46,519</u>	<u>57,615</u>	<u>145,289</u>	<u>154,868</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>78,364</u>	<u>29,900</u>	<u>119,282</u>	<u>56,447</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一〇二年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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>79,603</u>	<u>78,936</u>	<u>58,420</u>
	<u>\$ 79,603</u>	<u>78,936</u>	<u>58,420</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,138</u>	<u>12,657</u>	<u>12,657</u>

	104年度(實際)	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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

本公司民國一〇四年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證之行使而發行新股119千股，發行價格為16.5元，發行總金額為1,964千元，其中股本為1,190千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行股票溢價	\$ 708,732	708,732	708,150
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	<u>20,615</u>	<u>19,759</u>	<u>20,069</u>
	<u>\$ 819,511</u>	<u>818,655</u>	<u>818,383</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

依本公司民國一〇五年六月二十一日修正之公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提當年度稅後淨利百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公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。其餘額加計上年度累積未分配盈餘，即為可分配盈餘，並得視營運狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。股利之配發得以現金或股票方式為之，惟現金股利之配發不低於股利總額百分之三十。

本公司於民國一〇五年六月二十一日經股東常會決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	(199,435)	-	(1,722)	(201,157)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(4,103)	-	(4,103)
備供出售金融資產減損損失重分類至損益	-	1,886	-	1,886
民國105年9月30日餘額	\$ 179,188	(4,091)	(253)	174,844
民國104年1月1日餘額	\$ 389,683	1,764	1,635	393,082
外幣換算差異	47,514	-	405	47,919
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(2,992)	-	(2,992)
民國104年9月30日餘額	\$ 437,197	(1,228)	2,040	438,009

(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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

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)每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 73,901	89,156	39,737	58,420
普通股加權平均流通在外股數	130,234	130,159	130,234	130,125
	\$ 0.57	0.68	0.31	0.45
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期淨利	73,901	89,156	39,737	58,420
普通股加權平均流通在外股數	130,234	130,159	130,234	130,125
具稀釋作用之潛在普通股影響				
員工認股權憑證	-	300	-	261
員工股票酬勞	58	41	258	41
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)	130,292	130,500	130,492	130,427
	\$ 0.57	0.68	0.30	0.45

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
塑膠產品、模具及其他銷售	\$ 1,447,359	1,658,991	3,806,317	4,394,518

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應就餘額提撥不低於1%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。提列之金額如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
員工酬勞	\$ 1,000	730	1,000	730
董事、監察人酬勞	\$ 2,700	2,200	2,700	2,200

上列提列金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)	\$ (227)	(59)	(2,286)	184
不動產、廠房及設備減損損失	(2,282)	-	(2,282)	-
金融資產減損損失	-	-	(1,886)	-
外幣兌換(損)益淨額	(2,068)	(4,300)	(7,625)	(9,573)
其他	6,886	323	18,021	3,953
	<u>\$ 2,309</u>	<u>(4,036)</u>	<u>3,942</u>	<u>(5,436)</u>

2.財務成本

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 3,593	5,993	15,464	15,927

(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)。

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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 637,775	639,269	639,269	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	56,250	57,072	25,421	12,752	18,899	-
應付款項(含關係人)	771,880	771,880	771,880	-	-	-
	<u>\$ 1,465,905</u>	<u>1,468,221</u>	<u>1,436,570</u>	<u>12,752</u>	<u>18,899</u>	<u>-</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)	903,016	903,016	894,751	8,265	-	-
	<u>\$ 2,285,593</u>	<u>2,290,330</u>	<u>2,198,345</u>	<u>86,679</u>	<u>5,036</u>	<u>-</u>
104年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,310,503	1,313,583	1,313,583	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	42,500	43,121	15,347	15,212	12,562	-
應付款項(含關係人)	1,197,980	1,197,980	1,189,980	8,000	-	-
	<u>\$ 2,550,983</u>	<u>2,554,684</u>	<u>2,518,910</u>	<u>23,212</u>	<u>12,562</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30			
	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	\$	38,706	31.366	1,214,052	52,411	33.066	1,733,022	52,395	33.128	1,735,743
人 民 幣		7,031	4.7026	33,064	23,476	5.0922	119,544	30,640	5.2123	159,707
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		36,687	31.366	1,150,724	54,456	33.066	1,800,642	61,052	33.128	2,022,525
人 民 幣		14,569	4.7026	68,512	18,498	5.0922	94,196	20,140	5.2123	104,975

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，民國一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加(或減少)279千元；民國一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少(或增加)2,321千元，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9月		104年1月至9月	
	兌換損失	平均匯率	兌換損失	平均匯率
台 幣	NTD (6,553)	-	(2,153)	-
人 民 幣	RMB (383)	4.9828	(1,456)	5.0886
墨西哥披索	MXN 562	1.6517	-	-

(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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加1,301千元及2,537千元。

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。

(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：

		105.9.30			
		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	\$ 6,441	-	-	6,441	6,441
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	\$ 709,669	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,661,094	-	-	-	-
其他金融資產—流動	69,497	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	13,813	-	-	-	-
小 計	2,454,073	-	-	-	-
合 計	\$ 2,462,245	-	-	6,441	6,441
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 694,025	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	571,083	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	200,797	-	-	-	-
合 計	\$ 1,465,905	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		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	\$ 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	-	-	-	-
		104.9.30			
		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	\$ 11,190	-	-	11,190	11,190
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	\$ 709,604	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	2,157,782	-	-	-	-
其他金融資產－流動	459,489	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	22,639	-	-	-	-
小 計	3,349,514	-	-	-	-
合 計	\$ 3,362,435	-	-	11,190	11,190
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,353,003	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	792,897	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	405,083	-	-	-	-
合 計	\$ 2,550,983	-	-	-	-

(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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)公允價值層級之移轉

於民國一〇五年及一〇四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	
認列於損益	(1,886)
認列於其他綜合損益	(2,217)
民國105年9月30日	\$ <u>6,441</u>
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	(2,992)
民國104年9月30日	\$ <u>11,190</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價損失」。其中與民國一〇五年及一〇四年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	105年1月至9月	104年1月至9月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (1,886)	-
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」)	\$ (2,217)	(2,992)

(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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	可類比上市上櫃	• 股價淨值比乘數	• 乘數愈高，公允價值愈高
一權益證券投資	公司法	(105.9.30、104.12.31及104.9.30分別為1.17~4.26、0.79~4.12及0.72~4.01)	
		• 缺乏市場流通性折價	• 缺乏市場流通性折價
		(105.9.30、104.12.31及104.9.30皆為50%~70%)	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					
		105.9.30		104.12.31		104.9.30	
		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%	\$ 193	(193)	316	(316)	336	(336)

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。

(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

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他應付款	其他關係人	\$ 63	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>10,000</u>	<u>8,000</u>

合併公司向關係人借款係依年利率約3%計算利息，且均為無擔保借款。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 10,745	6,996	25,045	20,635
退職後福利	228	215	703	663
股份基礎給付	-	71	-	167
	\$ <u>10,973</u>	<u>7,282</u>	<u>25,748</u>	<u>21,465</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	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
銀行存款—列於「其他金融資產—流動」	長、短期借款、國外遠期信用狀及海關保證金	\$ 62,462	488,238	453,837
不動產及廠房	短期借款	295,125	332,666	343,013
		\$ <u>357,587</u>	<u>820,904</u>	<u>796,850</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：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>7,361</u>	<u>59,173</u>	<u>82,824</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>47,396</u>	<u>55,052</u>	<u>75,630</u>

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
履約保證	\$ <u>14,357</u>	<u>24,496</u>	<u>30,513</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

合併公司為簡化投資架構及有效整合資源，於民國一〇五年十一月八日經董事會決議將東莞世鍵光電科技有限公司辦理清算解散。

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7月至9月			104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	353,388	98,875	452,263	375,279	93,064	468,343
勞健保費用	30,885	6,430	37,315	26,351	6,479	32,830
退休金費用	42,082	5,594	47,676	52,988	5,962	58,950
其他員工福利費用	28,750	5,945	34,695	30,068	6,280	36,348
折舊費用	62,014	2,839	64,853	62,206	2,458	64,664
攤銷費用	443	1,975	2,418	1,882	764	2,646

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104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	970,890	239,707	1,210,597	1,133,297	244,022	1,377,319
勞健保費用	87,384	19,766	107,150	71,737	18,971	90,708
退休金費用	131,448	17,313	148,761	141,615	17,258	158,873
其他員工福利費用	67,237	16,702	83,939	78,123	17,504	95,627
折舊費用	190,535	7,591	198,126	186,310	7,176	193,486
攤銷費用	3,882	4,222	8,104	2,774	2,210	4,984

(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

民國一〇五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	47,026	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 475,311	淨值x40% 950,622
1	Group	International	應收關係人款項	是	58,115	56,459	9,410	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x1010% 2,376,555
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	611,721	235,245	109,781	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	330,660	313,660	272,884	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 475,311	淨值x40% 950,622
2	英濟香港	Group	應收關係人款項	是	3,307	3,137	3,137	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
3	上海英濟	上海英樹	應收關係人款項	是	50,922	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 475,311	淨值x40% 950,622
3	上海英濟	東莞英樹	應收關係人款項	是	40,738	37,621	14,108	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
3	上海英濟	蘇州英田	應收關係人款項	是	280,071	70,539	70,539	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
4	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	101,844	94,052	94,052	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
5	蘇州英田	東莞英樹	應收關係人款項	是	40,738	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
6	英濟實業	本公司	應收關係人款項	是	25,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 475,311	淨值x40% 950,622
7	東莞世健	東莞英樹	應收關係人款項	是	20,369	18,810	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555
8	聯邦應用	欣法	應收關係人款項	是	15,000	15,000	8,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,376,555	淨值x100% 2,376,555

註1：截至105.9.30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。

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	2,376,555	1,675,124	1,626,641	327,775	-	68.45 %	淨值x200% 4,753,110	Y	N	N
0	本公司	英樹	2	2,376,555	5,000	5,000	56	-	0.21 %	淨值x200% 4,753,110	Y	N	N
0	本公司	上海英濟	3	2,376,555	17,790	4,564	725	-	0.19 %	淨值x200% 4,753,110	Y	N	Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,376,555	61,527	58,977	2,525	-	2.48 %	淨值x200% 4,753,110	Y	N	Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,376,555	763,830	329,182	59,152	-	13.85 %	淨值x200% 4,753,110	N	N	Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,376,555	25,461	23,513	4,376	-	0.99 %	淨值x200% 4,753,110	N	N	Y

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	持股比例	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	6,441	13.73 %	6,441	
本公司	御特科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,168	-	7.27 %	-	
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	本公司來料加工工廠	加工費	398,186	61.83 %	110天	-	-	-	-	
東莞加工廠	本公司	來料加工工廠	加工收入	398,186	89.85 %	110天	-	-	-	-	
上海英濟	本公司	母子公司	技術服務費用	RMB 21,216	7.65 %	110天	-	-	RMB (7,089)	(5.09) %	
本公司	上海英濟	母子公司	技術服務收入	105,341	12.19 %	110天	-	-	33,337	12.23 %	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 42,990	16.79 %	110天	-	-	RMB (22,856)	(17.32) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 42,990	99.15 %	110天	-	-	RMB 22,856	98.83 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 69,287	27.06 %	110天	-	-	RMB (35,254)	(26.72) %	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 69,287	44.81 %	110天	-	-	RMB 35,254	46.56 %	

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	272,844	-	-	-	-	-
Group	蘇州英田	母子公司	109,781	-	-	-	62,732	-
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	RMB 22,856	-	-	-	RMB 5,124	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 35,254	-	-	-	RMB 15,000	-

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)

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
0	本公司	英錡科技	1	應收帳款	2,885	月結110天	0.06 %
1	上海英濟	本公司	2	"	38,654	"	0.85 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	248	"	0.01 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	680	"	0.02 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	107,483	"	2.37 %
3	上海英備	本公司	2	"	2,070	"	0.05 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	6,004	"	0.13 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	2,436	"	0.05 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	165,785	"	3.66 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	2,352	"	0.05 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	19,280	"	0.43 %
8	東莞世鏈	東莞加工廠	3	"	12,055	"	0.27 %
8	東莞世鏈	東莞英樹	3	"	1,047	"	0.02 %
0	本公司	香港英濟	1	其他應收款	805	月結110天	0.02 %
0	本公司	上海英濟	1	"	33,398	"	0.74 %
0	本公司	上海上驛	1	"	3,611	"	0.08 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,694	"	0.04 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	1,529	"	0.03 %
0	本公司	英錡科技	1	"	260	"	0.01 %
1	上海英濟	本公司	2	"	326	"	0.01 %
1	上海英濟	東莞英樹	3	"	14,108	"	0.31 %
1	上海英濟	上海上驛	3	"	94	"	-
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	70,598	"	1.56 %
2	上海上驛	蘇州英田	3	"	95,064	"	2.10 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	10	"	-
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,223	"	0.03 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	32	"	- %
11	Group	本公司	2	"	272,884	"	6.03 %
11	Group	蘇州英田	3	"	109,781	"	2.42 %
11	Group	International	3	"	9,410	"	0.21 %
12	香港英濟	Group	3	"	3,137	"	0.07 %
13	聯邦應用	欣漾	3	"	8,000	"	0.18 %
15	上海美控	南京子之軒	3	"	282	月結60天	0.01 %
0	本公司	東莞加工廠	1	預付貨款	6,347	月結110天	0.14 %
16	英濟實業	本公司	2	"	5	"	-
0	本公司	上海英濟	1	銷貨收入	1,249	"	0.03 %
0	本公司	英錡科技	1	"	2,787	"	0.07 %
1	上海英濟	本公司	2	"	67,478	"	1.77 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	2,172	"	0.06 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	1,078	"	0.03 %
2	上海上驛	上海英濟	3	"	213,169	"	5.60 %

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
3	上海英備	本公司	2	銷貨收入	2,084	月結110天	0.05 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	13,867	"	0.36 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	2,159	"	0.06 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	2,972	"	0.08 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	340,127	"	8.94 %
6	東莞加工廠	東莞英樹	3	"	44,964	"	1.18 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	"	14,026	"	0.37 %
8	東莞世健	東莞加工廠	3	"	27,088	"	0.71 %
8	東莞世健	東莞英樹	3	"	931	"	0.02 %
13	聯邦應用	欣漾	3	"	4,260	"	0.11 %
14	欣漾	聯邦應用	3	"	25	"	-
15	上海美控	南京子之軒	3	"	47	月結60天	-
5	蘇州英田	上海英備	3	加工收入	18,242	月結110天	0.48 %
6	東莞加工廠	本公司	2	"	398,186	"	10.46 %
0	本公司	上海英濟	1	技術服務收入	105,341	"	2.77 %
0	本公司	上海上聯	1	"	10,748	"	0.28 %
0	本公司	上海英備	1	"	5,361	"	0.14 %

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)：

民國一〇五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

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%	2,618,280	166,218	166,218	
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%	3,794	(269)	(269)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	69,526	89,526	6,953	100.00%	32,139	(9,466)	(9,466)	
本公司	英錫	台灣	光學儀器製造	100,000	30,000	10,000	100.00%	57,689	(43,129)	(43,129)	
本公司	Megaforcecmx	Mexico	塑膠零組件及精密模具	USD 999	-	-	99.90%	29,649	(697)	(696)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00%	2,207,566	174,216	174,216	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00%	319,691	2,080	3,068	
裕承	聯邦應用	台灣	生物科技服務	61,026	61,026	4,449	33.20%	25,066	(27,771)	(9,220)	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	6,000	27,000	600	100.00%	5,394	(57)	(57)	
裕承	Megaforcecmx	Mexico	塑膠零組件及精密模具	USD 1	-	-	0.10%	30	(697)	(1)	
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%	(3,133)	(5,807)	(5,807)	
聯邦應用	UAGI	Samoa	控股公司	16,668 USD 550	16,668 USD 550	550	100.00%	3,828	(5,556)	(5,556)	

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.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	129,416	100.00 %	130,593 (二)	1,485,179	USD 4,758
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	8,370	90.00 %	7,533 (二)	168,656	-
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	76,083	100.00 %	73,871 (二)	487,077	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	(25,509)	100.00 %	(25,509) (二)	149,309	-
上海上聯	塗膜	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	2,144	100.00 %	2,144 (三)	279,786	USD 9,742
東莞世純	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	(10,045)	100.00 %	(8,474) (三)	20,384	-
上海美控	生物科技服務	USD 500	(二) 註七	USD 500	-	-	USD 500	(5,522)	33.20 %	(1,833) (三)	885	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,774	-	-	USD 4,774	-	-	-	-	-
南京子之軒	商品批發零售	-	(二) 註七	-	-	-	-	(149)	33.20 %	(50) (三)	(50)	-

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 1,405,699 (USD 44,816)	NTD 1,406,577 (USD 44,844)	NTD 1,425,933

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。

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。

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

合併公司民國一〇五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」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。

合併公司營運部門資訊如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
收入				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,447,359</u>	<u>1,658,991</u>	<u>3,806,317</u>	<u>4,394,518</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。