

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~29
(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	30
(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 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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五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並發布生效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。

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
民國一〇六年十一月七日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日，未依一般公認審計準則查核
英濟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產															
流動資產：															
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,003,526	21		783,999	18		709,669	16		2100 短期借款(附註六(八)及八)	2100		\$ 514,104	11	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,741,537	37		1,604,964	36		1,661,094	37		2170 應付票據及帳款	2170		684,754	14	
1310 存貨(附註六(四))	664,963	14		587,573	13		593,298	13		2200 其他應付款(附註六(十七))	2200		588,295	12	
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)(五)及八)	72,023	1		49,433	1		69,497	1		2220 其他應付款-關係人(附註七)	2220		-	-	
1479 其他流動資產	77,091	2		33,517	1		33,745	1		2230 本期所得稅負債	2230		28,516	1	
流動資產合計	3,559,140	75		3,059,486	69		3,067,303	68		2399 其他流動負債	2399		65,038	1	
非流動資產：										2360 淨確定福利負債-流動	2360		103,858	2	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	500	-		5,702	-		6,441	-		2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	2322		24,000	1	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-		749	-		1,731	-		流動負債合計			2,008,565	42	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,002,114	21		1,153,011	26		1,212,978	27		非流動負債：			1,917,547	43	
1780 無形資產(附註六(七))	40,836	1		44,097	1		55,690	1		長期借款(附註六(九)及八)	2540		144,000	4	
1840 遞延所得稅資產	73,542	2		74,990	2		113,349	3		淨確定福利負債-非流動	2640		57,209	1	
1980 其他金融資產-非流動	11,570	-		13,281	-		13,813	-		其他非流動負債	2670		10,116	-	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	71,284	1		85,770	2		56,522	1		非流動負債合計			211,325	5	
非流動資產合計	1,199,846	25		1,377,600	31		1,460,524	32		負債總計			2,219,890	47	
										歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：					
										股本	3100		1,313,389	28	
										資本公積	3200		829,164	17	
										保留盈餘	3300		275,225	6	
										其他權益	3400		104,419	2	
										歸屬於母公司業主之權益合計			2,522,197	53	
										非控制權益	36xx		16,899	-	
										權益總計			2,539,096	53	
資產總計	\$ 4,758,986	100		4,437,086	100		4,527,827	100		負債及權益總計			\$ 4,758,986	100	



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：呂理力

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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及十四)	\$ 1,547,190	100	1,447,359	100	3,897,853	100	3,806,317	100
5000	營業成本(附註六(四)(六)(十一)(十七)及十二)	1,256,168	81	1,118,264	77	3,289,874	84	3,172,370	83
	營業毛利	291,022	19	329,095	23	607,979	16	633,947	17
	營業費用(附註六(三)(六)(十一)(十七)、七及十二)：								
6100	推銷費用	27,389	2	26,397	2	77,677	2	75,136	2
6200	管理費用	124,142	8	120,935	8	315,231	8	298,277	8
6300	研究發展費用	28,032	2	34,209	3	86,205	3	111,129	3
	營業費用合計	179,563	12	181,541	13	479,113	13	484,542	13
	營業淨利	111,459	7	147,554	10	128,866	3	149,405	4
	營業外收入及支出：								
7101	利息收入	3,369	-	671	-	6,905	-	3,422	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)(五)(十八)(十九))	52,785	4	2,309	-	42,500	1	3,942	-
7510	財務成本(附註六(十八))	(3,291)	-	(3,593)	-	(9,620)	-	(15,464)	-
	營業外收入及支出合計	52,863	4	(613)	-	39,785	1	(8,100)	-
7900	稅前淨利	164,322	11	146,941	10	168,651	4	141,305	4
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	(14,970)	(1)	(78,364)	(5)	(5,008)	-	(119,282)	(3)
	本期淨利	149,352	10	68,577	5	163,643	4	22,023	1
8300	其他綜合損益(附註六(十三)(十九))：								
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	41,763	2	(83,282)	(6)	(44,903)	(1)	(201,157)	(6)
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	-	-	(48)	-	4,830	-	(2,217)	-
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)	41,763	2	(83,330)	(6)	(40,073)	(1)	(203,374)	(6)
8500	本期綜合損益總額	\$ 191,115	12	(14,753)	(1)	123,570	3	(181,351)	(5)
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 151,303	10	73,901	5	175,315	4	39,737	1
8620	非控制權益	(1,951)	-	(5,324)	-	(11,672)	-	(17,714)	-
	本期淨利	\$ 149,352	10	68,577	5	163,643	4	22,023	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 192,856	12	(8,736)	(1)	135,568	3	(161,915)	(4)
8720	非控制權益	(1,741)	-	(6,017)	-	(11,998)	-	(19,436)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 191,115	12	(14,753)	(1)	123,570	3	(181,351)	(5)
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))								
9710	基本每股盈餘	\$ 1.16		0.57		1.35		0.31	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 1.15		0.57		1.34		0.30	

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母之權益										其他權益項目		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額			
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			
本期淨利(損)	-	-	-	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	(199,435)	(2,217)	(201,652)	(161,915)	(19,436)	(181,351)			
盈餘指撥及分配：													
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)			
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	179,188	(4,091)	175,097	2,376,555	45,118	2,421,673			
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,302,344	819,095	7,835	133,750	148,996	(4,830)	144,166	2,407,190	35,199	2,442,389			
本期淨利(損)	-	-	-	175,315	-	-	-	175,315	(11,672)	163,643			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(44,577)	4,830	(39,747)	(39,747)	(326)	(40,073)			
本期綜合損益總額	-	-	-	175,315	(44,577)	4,830	(39,747)	135,568	(11,998)	123,570			
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	11,744	(11,744)	-	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	(41,675)	-	-	-	(41,675)	-	(41,675)			
子公司現金增資由非控制權益認購	-	-	-	-	-	-	-	-	9,050	9,050			
對子公司所有權權益變動	-	3,321	-	-	-	-	-	3,321	(3,321)	-			
員工認股權憑證酬勞成本	-	337	-	-	-	-	-	337	23	360			
員工執行認股權發行新股	11,045	6,411	-	-	-	-	-	17,456	-	17,456			
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,054)	(12,054)			
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,313,389	829,164	19,579	255,646	104,419	-	104,419	2,522,197	16,899	2,539,096			

董事長：徐文麟

經理人：徐文麟

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：呂理力

~6~

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 168,651	141,305
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	180,564	198,126
攤銷費用	6,022	8,104
長期預付租金攤銷費用	849	921
利息費用	9,620	15,464
利息收入	(6,905)	(3,422)
股份基礎給付酬勞成本	360	856
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,640)	2,286
不動產、廠房及設備轉列費用數	177	1,203
不動產、廠房及設備減損損失	-	2,282
處分投資利益	(55,035)	-
金融資產減損損失	10,532	1,886
收益費損項目合計	143,544	227,706
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	(163,385)	48,222
存貨	(84,523)	(59,463)
其他金融資產-流動	(5,369)	(1,610)
其他流動資產	(36,736)	17,737
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(290,013)	4,886
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	158,409	(21,604)
其他應付款	55,559	(10,392)
其他應付款-關係人	-	63
其他流動負債	(11,787)	(7,372)
淨確定福利負債	(11,396)	(11,857)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	190,785	(51,162)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(99,228)	(46,276)
調整項目合計	44,316	181,430
營運產生之現金流入	212,967	322,735
支付之所得稅	(17,178)	(16,794)
營業活動之淨現金流入	195,789	305,941

(續次頁)

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (500)	-
處分投資價款	49,148	-
取得不動產、廠房及設備	(77,439)	(175,952)
處分不動產、廠房及設備價款	12,387	2,496
取得無形資產	(3,665)	(9,020)
其他金融資產-流動(增加)減少	(17,803)	423,475
其他金融資產-非流動(增加)減少	1,313	(6,461)
其他非流動資產(增加)減少	(8,983)	43,393
收取之利息	6,895	3,700
投資活動之淨現金流入(出)	(38,647)	281,631
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,569,223	3,271,022
償還短期借款	(2,609,442)	(3,961,256)
舉借長期借款	180,000	50,000
償還長期借款	(49,500)	(28,750)
其他應付款-關係人減少	-	(10,000)
其他非流動負債增加	-	122
發放現金股利	(41,675)	(39,070)
子公司現金增資由非控制權益認購	9,050	-
員工執行認股權發行新股	17,456	-
支付之利息	(10,116)	(16,606)
籌資活動之淨現金流入(出)	64,996	(734,538)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,611)	(46,352)
本期現金及約當現金增加(減少)數	219,527	(193,318)
期初現金及約當現金餘額	783,999	902,987
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,003,526	709,669

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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及加工製造買賣與前項有關產品之進出口貿易。

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一〇六年十一月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則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
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

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值500千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

針對合併公司產品之銷售，現行係視個別銷售協議於產品之所有權之重大風險與報酬移轉予客戶之時點認列收入。於該時點認列收入，係當收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會對合併財務報告造成重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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
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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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(三)(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1.喪失對子公司之控制

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2.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
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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 %	已於一〇六年八月解散退回 股款
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)	光學元件製造	95.69 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及裕承	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 %	100.00 %	-	合併公司透過本公司及 裕承分別持有99%及1% Megaforcemx之股權
本公司	東莞英濟電子科技有限公司(東莞英濟)	製造及銷售塑膠 零組件及精密模 具	100.00 %	-	-	係東莞加工廠轉型後之獨資 企業
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	東莞世鏈光電科技有限公司(東莞世鏈)	真空鍍膜加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	清算中
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	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 %	清算中
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 %	(註一)
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 %	(註一)
聯邦應用	Union Applied Gene Inc. (UAGI)	控股公司	-	33.20 %	33.20 %	(註一)
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 %	(註一)
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 %	(註一)

註一：已於民國一〇六年第三季全數出售，請詳附註六(五)說明。

3.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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
現金	\$ 2,027	4,349	7,752
活期存款	962,208	768,471	690,631
定期存款	39,291	11,179	11,286
	<u>\$ 1,003,526</u>	<u>783,999</u>	<u>709,669</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(十九)。

(二)金融工具

1.備供出售金融資產－非流動：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>500</u>	<u>5,702</u>	<u>6,441</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日因股票公允價值下跌，合併公司經評估後認列之減損損失請詳附註六(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)

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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元、7,064千元及7,064千元，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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國外非上市櫃公司股票	\$ -	749	1,731

3.截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 7,447	8,684	10,281
應收帳款	1,739,496	1,603,976	1,656,842
減：備抵呆帳－應收票據及應收帳款	(5,406)	(7,696)	(6,029)
小計	1,741,537	1,604,964	1,661,094
其他應收款	40,575	5,015	7,486
減：備抵呆帳－其他應收款	(10)	(454)	(453)
	\$ <u>1,782,102</u>	<u>1,609,525</u>	<u>1,668,127</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期1~30天	\$ 14,547	8,895	13,298
逾期31~120天	1,870	8,316	9,219
逾期121天以上	-	2,829	2,087
	\$ <u>16,417</u>	<u>20,040</u>	<u>24,604</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ 6,338	1,812	8,150
認列(迴轉)之減損損失	(6,203)	3,660	(2,543)
外幣換算影響數	(135)	(56)	(191)
106年9月30日餘額	\$ -	5,416	5,416
	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>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款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)

(四)存 貨

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原料	\$ 168,167	130,563	156,673
在製品	300,387	286,654	274,899
製成品	196,409	169,562	159,541
商品存貨	-	794	2,185
	<u>\$ 664,963</u>	<u>587,573</u>	<u>593,298</u>

合併公司因期初存貨於本期出售而於原沖減之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失所認列之回升利益或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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
存貨跌價損失(回升利益) \$	<u>(1,730)</u>	<u>(10,410)</u>	<u>(15,750)</u>	<u>9,307</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)喪失對子公司之控制

本公司之子公司裕承投資股份有限公司於民國一〇六年八月八日經董事會決議出售子公司聯邦應用基因股份有限公司及其子公司之全部持股予非關係人陳○○而喪失對該公司之控制。基於聯邦應用基因股份有限公司未發行股票，股權之移轉於民國一〇六年八月八日雙方簽立股權移轉協議書後生效。出售價款61,026千元，其中30,513千元尚未收現，帳列「其他金融資產—流動」項下，並取得買方出具兌付日為民國一〇七年八月九日之同額本票為擔保，本公司經評估後認為此應收款應無減損之疑慮。出售價款扣除股權帳面價值及累積換算調整數後認列處分利益55,035千元，已列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇六年八月八日聯邦應用基因股份有限公司合併資產及合併負債帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 11,878
應收票據及帳款	1,863
存貨	1,571
其他流動資產	2,372
以成本衡量之金融資產—非流動	749
不動產、廠房及設備	5,298
無形資產	728
其他金融資產—非流動	637
應付票據及帳款	(1,587)
其他應付款	(2,902)
其他流動負債	(2,567)
	<u>\$ 18,040</u>

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

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、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106年1月1日餘額	\$ 53,474	588,739	2,077,986	630,116	13,890	3,364,205
增 添	-	-	35,396	34,508	1,494	71,398
處 分	-	-	(122,447)	(52,203)	-	(174,650)
重 分 類	-	-	12,598	-	(12,826)	(228)
轉列費用	-	-	(2,401)	-	-	(2,401)
匯率變動之影響	-	(11,579)	(42,242)	(16,274)	(155)	(70,250)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>577,160</u>	<u>1,958,890</u>	<u>596,147</u>	<u>2,403</u>	<u>3,188,074</u>
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>
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	294,089	1,488,890	428,215	-	2,211,194
本期折舊	-	15,599	114,556	50,409	-	180,564
處 分	-	-	(113,454)	(46,151)	-	(159,605)
重 分 類	-	-	(228)	-	-	(228)
轉列費用	-	-	(2,224)	-	-	(2,224)
匯率變動之影響	-	(5,961)	(28,079)	(9,701)	-	(43,741)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>303,727</u>	<u>1,459,461</u>	<u>422,772</u>	<u>-</u>	<u>2,185,960</u>
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>
帳面價值：						
民國106年9月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>273,433</u>	<u>499,429</u>	<u>173,375</u>	<u>2,403</u>	<u>1,002,114</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>294,650</u>	<u>589,096</u>	<u>201,901</u>	<u>13,890</u>	<u>1,153,011</u>
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>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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)

(七)無形資產

	電腦軟體	商譽	總 計
帳面價值：			
民國106年9月30日	\$ 8,360	32,476	40,836
民國106年1月1日	\$ 11,621	32,476	44,097
民國105年9月30日	\$ 11,259	44,431	55,690

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

(八)短期借款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ 401,830	330,479	361,721
擔保銀行借款	110,000	230,000	276,054
信用狀借款	2,274	-	-
合 計	\$ 514,104	560,479	637,775
尚未使用額度	\$ 1,375,606	2,358,728	2,440,041
利率區間	1.16%~2.22%	1.22%~5.39%	1.22%~5.39%

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日新增金額分別為2,569,223千元及3,271,022千元，到期日分別為民國一〇七年八月及民國一〇五年十二月；償還之金額分別為2,609,442千元及3,961,256千元，利息費用請詳附註六(十八)。

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

106.9.30			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.65%	106~109
減：一年內到期部份			\$ 168,000
合 計			(24,000)
尚未使用額度			\$ 144,000
			\$ -
105.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.95%	106~107
減：一年內到期部份			\$ 37,500
合 計			(25,000)
尚未使用額度			\$ 12,500
			\$ -

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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				\$ -

1.借款之發行及償還

民國一〇六年一月一日至九月三十日向永豐銀行舉借之金額為180,000千元，於民國一〇六年四月至民國一〇九年三月間分期償還；民國一〇五年一月一日至九月三十日借舉之金額為50,000千元，於民國一〇五年十月至民國一〇六年六月間分期償還。民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日償還之金額分別為49,500千元及28,750千元，利息費用請詳附註六(十八)。

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：

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%。

截至民國一〇六年九月三十日止，合併公司已提前全數清償上述對台新銀行之借款。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)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一〇五年及一〇四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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	\$ 129	175	387	525
管理費用	708	902	2,034	2,699
研究發展費用	60	80	180	248
	<u>\$ 897</u>	<u>1,157</u>	<u>2,601</u>	<u>3,472</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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	\$ 39,693	41,907	116,416	130,923
推銷費用	749	689	2,220	2,169
管理費用	2,406	2,395	7,295	7,394
研究發展費用	2,736	1,528	8,108	4,803
	<u>\$ 45,584</u>	<u>46,519</u>	<u>134,039</u>	<u>145,289</u>

(十二)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>14,970</u>	<u>78,364</u>	<u>5,008</u>	<u>119,282</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一〇四年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	255,646	133,750	71,768
	<u>\$ 255,646</u>	<u>133,750</u>	<u>71,768</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,087</u>	<u>5,265</u>	<u>5,138</u>

	105年度(實際)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.33 %</u>	<u>16.03 %</u>

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股股本

本公司民國一〇六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1,105千股，發行價格為15.8~16.1元，發行總金額為17,456千元，其中股本為11,045千元。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
發行股票溢價	\$ 724,532	708,732	708,732
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	10,370	19,759	20,615
對子公司所有權權益變動	4,098	440	-
	<u>\$ 829,164</u>	<u>819,095</u>	<u>819,511</u>

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。

本公司分別於民國一〇六年六月二十日及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.32	41,675	0.30	39,070

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
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 148,996	(4,830)	(64)	144,102
外幣換算差異	(44,577)	-	(326)	(44,903)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	4,830	-	4,830
民國一〇六年九月三十日餘額	<u>\$ 104,419</u>	<u>-</u>	<u>(390)</u>	<u>104,029</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 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
民國一〇五年九月三十日餘額	<u>\$ 179,188</u>	<u>(4,091)</u>	<u>(253)</u>	<u>174,844</u>

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>151,303</u>	<u>73,901</u>	<u>175,315</u>	<u>39,737</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	<u>130,491</u>	<u>130,234</u>	<u>130,327</u>	<u>130,234</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.16</u>	<u>0.57</u>	<u>1.35</u>	<u>0.31</u>

2.稀釋每股盈餘

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
歸屬於本公司普通股權				
益持有人之淨利	\$ <u>151,303</u>	<u>73,901</u>	<u>175,315</u>	<u>39,737</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	130,491	130,234	130,327	130,234
員工酬勞之影響	41	58	245	258
認股權憑證影響數	489	-	257	-
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)(稀釋)	<u>131,021</u>	<u>130,292</u>	<u>130,829</u>	<u>130,492</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.15</u>	<u>0.57</u>	<u>1.34</u>	<u>0.30</u>

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
塑膠產品、模具及其他	\$ <u>1,547,190</u>	<u>1,447,359</u>	<u>3,897,853</u>	<u>3,806,317</u>

(十七)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。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,100千元、1,000千元、1,100千元及1,000千元，董監酬勞估列金額分別為3,300千元、2,700千元、3,300千元及2,700千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董監酬勞分派成數為估計基礎。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為10,800千元及8,265千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為5,390千元及4,520千元，前述員工及董事、監察人酬勞提列金額，與本公司董事會於民國一〇六年三月二十八日及一〇五年三月二十九日決議配發金額並無重大差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
處分及報廢不動產、廠				
房及設備利益(損失)	\$ 2,408	(227)	2,640	(2,286)
處分投資利益	55,035	-	55,035	-
金融資產減損損失	(3,596)	-	(10,532)	(1,886)
不動產、廠房及設備減				
損損失	-	(2,282)	-	(2,282)
外幣兌換損失淨額	(3,782)	(2,068)	(13,588)	(7,625)
其他	2,720	6,886	8,945	18,021
	<u>\$ 52,785</u>	<u>2,309</u>	<u>42,500</u>	<u>3,942</u>

2.財務成本

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
利息費用：				
銀行借款	\$ <u>3,291</u>	<u>3,593</u>	<u>9,620</u>	<u>15,464</u>

(十九)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一〇五年度合併財務報告附註六(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)

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
106年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 514,104	515,889	515,889	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	168,000	173,482	13,216	13,259	26,200	120,807
應付款項	917,571	917,571	917,571	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,599,675</u>	<u>1,606,942</u>	<u>1,446,676</u>	<u>13,259</u>	<u>26,200</u>	<u>120,807</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 560,479	562,637	562,637	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	37,500	38,148	12,809	12,719	12,620	-
應付款項	754,646	754,646	754,646	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,352,625</u>	<u>1,355,431</u>	<u>1,330,092</u>	<u>12,719</u>	<u>12,620</u>	<u>-</u>
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	-	-	-
合 計	<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>

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：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	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	39,518	30.305	1,197,593	33,612	32.279	1,084,962	38,706	31.366	1,214,052
人 民 幣	1,008	4.5548	4,591	8,771	4.6445	40,737	7,031	4.7026	33,064
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	33,428	30.305	1,013,036	27,667	32.279	893,063	36,687	31.366	1,150,724
人 民 幣	-	-	-	11,773	4.6445	54,680	14,569	4.7026	68,512

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及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)1,892千元及279千元，兩期分析係採用相同基礎。

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：

	106年1月至9月		105年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	NTD (4,242)	-	(6,553)	-
人民幣	RMB (2,025)	4.5476	(383)	4.9828
墨西哥披索	MXN (180)	1.6587	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。

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加1,275千元及1,301千元。

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

合併公司之備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產－非流動	\$ 500	-	-	500	500
放款及應收款					
現金及約當現金	1,003,526	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,741,537	-	-	-	-
其他金融資產－流動	72,023	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	11,570	-	-	-	-
小 計	2,828,656	-	-	-	-
合 計	\$ 2,829,156	-	-	500	500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 682,104	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	684,754	-	-	-	-
其他應付款	232,817	-	-	-	-
合 計	\$ 1,599,675	-	-	-	-
105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產－非流動	\$ 5,702	-	-	5,702	5,702
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 749	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	783,999	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,604,964	-	-	-	-
其他金融資產－流動	49,433	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	13,281	-	-	-	-
小 計	2,451,677	-	-	-	-
合 計	\$ 2,458,128	-	-	5,702	5,702
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 597,979	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	532,994	-	-	-	-
其他應付款	221,652	-	-	-	-
合 計	\$ 1,352,625	-	-	-	-

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		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	-	-	-	-

(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

於民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 5,702
總利益或損失	
認列於損益	(10,532)
認列於其他綜合損益	4,830
本期取得	500
民國106年9月30日	\$ 500
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	\$ 6,441

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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益」。其中與民國一〇六年及一〇五年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	106年1月至9月	105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」) \$	(10,532)	(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益」)	4,830	(2,217)

(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(106.9.30、105.12.31及105.9.30分別為2.26~5.2、1.28~4.49及1.17~4.26) - 缺乏市場流通性折價(106.9.30、105.12.31及105.9.30皆為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：

項目	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
			106.9.30		105.12.31		105.9.30	
			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%	\$ 15	(15)	171	(171)	193	(193)

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。

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
褚氏投資有限公司	其董事長為合併公司之主要管理人員

(二)與關係人間之重大交易事項

應付關係人款項

合併公司之應付關係人款項明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ -	-	63

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 14,412	11,836	36,552	30,673
退職後福利	334	282	1,003	865
股份基礎給付	11	11	33	29
	\$ 14,757	12,129	37,588	31,567

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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	\$ 18,792	44,832	62,462
不動產及廠房	長、短期借款	178,582	185,925	295,125
		\$ 197,374	230,757	357,587

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>37,279</u>	<u>36,362</u>	<u>7,361</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ <u>22,717</u>	<u>39,476</u>	<u>47,396</u>

(三)合併公司因購料而由銀行提供之履約保證餘額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
履約保證	\$ <u>2,100</u>	<u>13,711</u>	<u>14,357</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105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	360,862	110,081	470,943	353,388	98,235	451,623
勞健保費用	27,910	7,263	35,173	30,885	6,430	37,315
退休金費用	39,822	6,659	46,481	42,082	5,594	47,676
其他員工福利費用	25,604	7,189	32,793	28,750	5,945	34,695
折舊費用	57,010	3,002	60,012	62,014	2,839	64,853
攤銷費用	427	1,159	1,586	443	1,975	2,418

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	949,575	270,381	1,219,956	970,890	238,877	1,209,767
勞健保費用	82,813	22,842	105,655	87,384	19,766	107,150
退休金費用	116,803	19,837	136,640	131,448	17,313	148,761
其他員工福利費用	63,329	21,327	84,656	67,237	16,702	83,939
折舊費用	171,372	9,192	180,564	190,535	7,591	198,126
攤銷費用	2,058	3,964	6,022	3,882	4,222	8,104

(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

民國一〇六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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	東莞英樹	應收關係人款項	是	46,445	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 504,439	淨值x40% 1,008,879
0	本公司	英樹科技	應收關係人款項	是	60,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 504,439	淨值x40% 1,008,879
1	Group	International	應收關係人款項	是	48,419	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	96,837	90,915	90,915	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	322,790	303,050	90,915	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 504,439	淨值x40% 1,008,879
2	英濟香港	Group	應收關係人款項	是	3,228	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197
3	International	Group	應收關係人款項	是	4,842	4,546	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197
4	上海上聯	蘇州英田	應收關係人款項	是	92,890	45,548	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197
5	上海英濟	東莞英濟	應收關係人款項	是	182,192	182,192	182,192	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 504,439	淨值x40% 1,008,879
6	東莞世越	東莞英樹	應收關係人款項	是	18,578	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,522,197	淨值x100% 2,522,197

註1：截至106.9.30止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1.業務往來。

2.短期資金融通。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(200%)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Group	2	2,522,197	1,450,941	686,408	181,830	-	27.21 %	5,044,394	Y	N	N
0	本公司	英樹科技	2	2,522,197	5,000	5,000	-	-	0.20 %	5,044,394	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,522,197	35,308	35,308	19,628	-	1.40 %	5,044,394	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	3	2,522,197	333,626	-	-	-	-	5,044,394	Y	N	Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,522,197	60,347	6,003	-	-	0.24 %	5,044,394	Y	N	Y
1	上海上聯	上海英濟	3	2,522,197	325,115	318,836	109,925	-	12.64 %	5,044,394	N	N	Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,522,197	23,223	22,774	3,006	-	0.90 %	5,044,394	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、關聯企業及合資權益部分)：

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	-	13.73 %	-	
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 %	-	
裕承	超棒生技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	50	500	7.69 %	500	

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	上海英濟	母子公司	進貨	133,031	23.32 %	110天	-		(62,825)	(26.80) %	
上海英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 29,759	5.71 %	110天	-		RMB 13,793	5.47 %	
上海英濟	上海上聯	聯屬公司	加工費	RMB 40,903	13.85 %	110天	-		RMB (21,797)	(15.08) %	
上海上聯	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 40,903	90.18 %	110天	-		RMB 21,797	81.42 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 80,941	27.41 %	110天	-		RMB (40,482)	(28.01) %	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 80,941	38.07 %	110天	-		RMB 40,482	37.36 %	
本公司	東莞英濟	母子公司	進貨	228,456	40.05 %	110天	-		(144,537)	(61.66) %	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 50,988	84.17 %	110天	-		RMB 31,733	81.95 %	

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：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		
上海英濟	東莞英濟	聯屬公司	RMB 40,000	-	-		RMB -	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 40,786	-	-		RMB 9,440	-
東莞英濟	本公司	母子公司	RMB 31,744	-	-		RMB 9,112	-

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			
				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	英鎊科技	1	應收帳款	198	月結110天	- %
1	上海英濟	本公司	2	"	62,825	"	1.32 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	6,061	"	0.13 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	688	"	0.01 %
1	上海英濟	上海上驊	3	"	4,852	"	0.10 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	99,283	"	2.09 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	"	1,386	"	0.03 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	18,368	"	0.39 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	6,231	"	0.13 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	184,389	"	3.88 %
18	東莞英濟	本公司	2	"	144,537	"	3.04 %
18	東莞英濟	東莞英樹	3	"	16,152	"	0.34 %
7	東莞英樹	東莞英濟	3	"	6,351	"	0.13 %
0	本公司	蘇州英田	1	其他應收款	6,061	"	0.13 %
0	本公司	英鎊科技	1	"	115	"	- %
0	本公司	東莞加工廠	1	"	982	"	0.02 %
0	本公司	上海英備	1	"	3,849	"	0.08 %
0	本公司	上海上驊	1	"	1,818	"	0.04 %
0	本公司	上海英濟	1	"	8,243	"	0.17 %
0	本公司	Megaforcemx	1	"	21,730	"	0.46 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	99	"	- %
1	上海英濟	東莞英濟	3	"	182,192	"	3.83 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	1,383	"	0.03 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	10,235	"	0.22 %
5	蘇州英田	Megaforcemx	3	"	2,096	"	0.04 %
11	Group	本公司	2	"	90,915	"	1.91 %
11	Group	蘇州英田	3	"	90,915	"	1.91 %
18	東莞英濟	本公司	2	"	50	"	- %
18	東莞英濟	東莞英樹	3	"	409	"	0.01 %
0	本公司	英鎊科技	1	銷貨收入	1,391	"	0.04 %
0	本公司	東莞英濟	1	"	3,713	"	0.10 %
1	上海英濟	本公司	2	"	132,966	"	3.41 %
1	上海英濟	上海英備	3	"	5,946	"	0.15 %
1	上海英濟	上海上驊	3	"	4,122	"	0.11 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	1,318	"	0.03 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	183,550	"	4.71 %
2	上海上驊	蘇州英田	3	"	1,329	"	0.03 %
3	上海英備	本公司	2	"	7,426	"	0.19 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	28,721	"	0.74 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	5,819	"	0.15 %
3	上海英備	東莞加工廠	3	"	1,216	"	0.03 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	68	"	- %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	362,971	"	9.31 %
5	蘇州英田	上海英備	3	"	12,704	"	0.33 %
5	蘇州英田	東莞加工廠	3	"	2,610	"	0.07 %

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
6	東莞加工廠	本公司	2	加工收入	82,140	月結110天	2.11 %
6	東莞英樹	東莞英樹	3	"	17,178	"	0.44 %
6	東莞英濟	東莞英濟	3	"	3,212	"	0.08 %
7	東莞英樹	東莞加工廠	3	銷貨收入	2,632	"	0.07 %
7	東莞英樹	東莞英濟	3	"	6,745	"	0.17 %
18	東莞英濟	本公司	2	"	229,257	"	5.88 %
18	東莞英濟	東莞英樹	3	"	13,626	"	0.35 %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	29,386	"	0.75 %
0	本公司	上海上驛	1	"	3,930	"	0.10 %
0	本公司	上海英備	1	"	5,354	"	0.14 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	16,327	"	0.42 %

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。

註三、上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六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	1,294,793	24	100.00 %	2,840,683	265,565	265,565	
本公司	英濟香港	香港	來料加工廠外幣 帳款代付	USD 40,088	USD 40,088	-	-	-	(340)	(340)	
本公司	裕承	台灣	控股公司	39,526	69,526	3,953	100.00 %	37,352	50,319	50,319	
本公司	英鈞	台灣	光學元件製造	200,950	100,000	20,095	95.69 %	70,590	(61,013)	(57,113)	
本公司	Megaforce	Mexico	塑膠零組件及精密 模具	91,763	31,894	-	99.00 %	57,976	(32,100)	(31,779)	
Group	International	Samoa	控股公司	USD 2,970	USD 999	6,700	100.00 %	2,569,057	270,864	270,864	
Group	Newforce	British Virgin Islands	控股公司	1,573,799	1,573,799	20	100.00 %	268,214	2,852	3,725	
裕承	英濟實業	台灣	商品批發零售	USD 51,932	USD 51,932	600	100.00 %	5,270	(61)	(61)	
裕承	Megaforce	Mexico	塑膠零組件及精密 模具	240,288	240,288	-	1.00 %	586	(32,100)	(321)	
				USD 7,929	USD 7,929						
				6,000	6,000						
				916	32						
				USD 30	USD 1						

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	126,303	100.00 %	128,445	1,643,196	USD 6,178
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註五	USD 1,200	-	-	USD 1,200	4,515	90.00 %	4,064	135,428	-
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	133,041	100.00 %	134,953	712,026	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註五	USD 5,000	-	-	USD 5,000	6,337	100.00 %	5,998	140,427	-
上海上聯	塗裝	USD 2,000	(二) 註六	USD 3,779	-	-	USD 3,779	12,922	100.00 %	12,922	228,367	USD 12,922
東莞英濟	塑膠零組件及 精密模具	USD 525	(一) 註四	-	USD 525	-	USD 525	(167)	100.00 %	(627)	70,038	-
東莞世健	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註五	USD 1,802	-	-	USD 1,802	19	100.00 %	19	13,558	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	(一) 註四	USD 4,774	-	USD 525	USD 4,249	-	-	-	-	-

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)(註八)	經濟部投審會核准 投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
NTD 1,358,149 (USD 44,816)	NTD 1,358,997 (USD 44,844)	(註七)

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4,774千元，其中美金525千元因來料加工廠轉型為獨資企業而轉入東莞英濟。

英濟股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部範圍證明文件，故不受限額規定。

註八：含摩比益(上海)股權轉讓金額美金642千元。

3. 重大交易事項

合併公司民國一〇六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，業已於民國一〇六年第三季全數處分。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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
來自外部客戶收入	\$ <u>1,547,190</u>	<u>1,447,359</u>	<u>3,897,853</u>	<u>3,806,317</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。