

股票代碼：3294

英濟股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第二季

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	12～17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	18～34
(七)關係人交易	34～35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36～40
2.轉投資事業相關資訊	40～41
3.大陸投資資訊	41～42
(十四)部門資訊	42



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：

前言

英濟股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達英濟股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併財務績效與民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳汝燕

許育峰



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 台財證六字第0930105495號
民國一〇七年八月七日

民國一〇七年及一〇六年六月三十日止年度合併財務報告，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

民國一〇七年六月三十日 一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

	107.6.30			106.12.31			106.6.30			負債及權益 流動負債：			107.6.30			106.12.31			106.6.30		
	金 額	%		金 額	%		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))	\$	1,172,429	25	989,371	21		1,035,258	23	2100 短期借款(附註六(九)及八)			\$	787,485	17	412,223	9	598,565	14			
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產--流動 (附註六(二))		322,672	7	-	-		-	-	2130 合約負債－流動(附註六(十七))				85,697	2	-	-	-	-			
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))		1,258,321	26	1,834,894	38		1,513,449	34	2170 應付票據及帳款				454,970	10	617,823	13	549,745	12			
130X 存貸(附註六(五))		611,247	13	643,736	14		592,983	13	2200 其他應付款(附註六(十九))				600,016	13	734,152	15	517,100	12			
1476 其他金融資產－流動(附註六(四)及八)		85,395	2	71,134	1		30,399	1	2230 本期所得稅負債				16,632	-	57,314	1	12,820	-			
1479 其他流動資產		72,333	1	64,935	1		49,221	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)				24,000	-	24,000	1	24,000	1			
流動資產合計		3,522,397	74	3,604,070	75		3,221,310	72	2360 淨確定福利負債－流動				104,550	2	118,124	2	105,270	2			
非流動資產：									2399 其他流動負債				23,619	-	57,639	1	91,499	2			
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產－非流動(附註六(二))		500	-	-	-		-	-	流動負債合計				2,096,969	44	2,021,275	42	1,898,999	43			
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六 (二))		-	-	500	-		3,596	-	非流動負債：												
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註 六(二))		-	-	-	-		749	-	2540 長期借款(附註六(十)及八)				126,000	3	138,000	3	150,000	3			
1551 採用權益法之投資(附註六(六))		18,912	-	-	-		-	-	2640 淨確定福利負債－非流動				41,270	1	39,428	1	56,312	1			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		977,197	21	997,932	21		1,042,471	23	2670 其他非流動負債				1,089	-	1,084	-	10,105	-			
1780 無形資產(附註六(八))		40,211	1	45,175	1		39,772	1	非流動負債合計				168,359	4	178,512	4	216,417	4			
1840 遞延所得稅資產		83,238	2	82,812	2		72,550	2	負債總計				2,265,328	48	2,199,787	46	2,115,416	47			
1980 其他金融資產－非流動		13,020	-	11,574	-		12,299	-	歸屬母公司業主之權益												
1990 其他非流動資產(附註六(二))		78,748	2	56,992	1		65,369	2	(附註六(十四))：												
非流動資產合計		1,211,826	26	1,194,985	25		1,236,806	28	股本				1,320,159	28	1,315,129	27	1,302,494	29			
									資本公積				831,822	18	829,909	17	825,734	19			
									保留盈餘				165,418	3	319,464	7	123,922	3			
									其他權益				133,462	3	118,595	3	62,866	1			
									歸屬於母公司業主之權益合計				2,450,861	52	2,583,097	54	2,315,016	52			
									非控制權益				18,034	-	16,171	-	27,684	1			
									權益總計				2,468,895	52	2,599,268	54	2,342,700	53			
資產總計	\$	4,734,223	100	4,799,055	100		4,458,116	100	負債及權益總計				\$	4,734,223	100	4,799,055	100	4,458,116	100		

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

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		107年4月至6月		106年4月至6月		107年1月至6月		106年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)(十八)及七)	\$ 1,076,546	100	1,274,150	100	2,126,813	100	2,350,663	100
5000	營業成本(附註六(五)(七)(十二)及十二)	971,050	90	1,081,391	85	1,952,971	92	2,033,706	87
	營業毛利	105,496	10	192,759	15	173,842	8	316,957	13
	營業費用(附註六(三)(四)(七)(十二)、七及十二)：								
6100	推銷費用	23,417	2	27,193	2	48,041	2	50,288	2
6200	管理費用	92,910	9	95,630	8	180,803	8	191,089	8
6300	研究發展費用	30,459	3	28,944	2	55,466	3	58,173	2
6450	預期信用減損損失(利益)	(535)	-	-	-	(2,116)	-	-	-
	營業費用合計	146,251	14	151,767	12	282,194	13	299,550	12
	營業淨利(損)	(40,755)	(4)	40,992	3	(108,352)	(5)	17,407	1
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入	7,124	-	2,035	-	8,212	-	3,536	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十)(廿一))	19,773	2	(5,505)	-	15,051	1	(10,285)	(1)
7375	採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(六))	(1,088)	-	-	-	(1,088)	-	-	-
7510	財務成本(附註六(二十))	(3,327)	-	(3,465)	-	(5,945)	-	(6,329)	-
	營業外收入及支出合計	22,482	2	(6,935)	-	16,230	1	(13,078)	(1)
7900	稅前淨利(損)	(18,273)	(2)	34,057	3	(92,122)	(4)	4,329	-
7950	減：所得稅利益(費用)(附註六(十三))	(6,881)	-	13,723	1	(3,058)	-	9,962	1
	本期淨利(損)	(25,154)	(2)	47,780	4	(95,180)	(4)	14,291	1
8300	其他綜合損益：								
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(附註六(十四))	(19,205)	(2)	58,640	5	14,938	1	(86,666)	(4)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十四)(廿一))	-	-	5,313	-	-	-	4,830	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(19,205)	(2)	63,953	5	14,938	1	(81,836)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ (44,359)	(4)	111,733	9	(80,242)	(3)	(67,545)	(3)
	本期淨損歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ (24,580)	(2)	52,672	4	(93,462)	(4)	24,012	1
8620	非控制權益	(574)	-	(4,892)	-	(1,718)	-	(9,721)	-
	本期淨損	\$ (25,154)	(2)	47,780	4	(95,180)	(4)	14,291	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ (43,708)	(4)	116,316	9	(78,595)	(3)	(57,288)	(2)
8720	非控制權益	(651)	-	(4,583)	-	(1,647)	-	(10,257)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ (44,359)	(4)	111,733	9	(80,242)	(3)	(67,545)	(3)

每股盈餘(單位：新台幣元，

附註六(十六))

9710	基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.19)	0.40	(0.71)	0.18
9810	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.19)	0.40	(0.71)	0.18

董事長：徐文麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)
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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 股 本	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	備供出售金 融商品未實現 (損) 益	合 計	合 計	合 計						
				未分配 盈 餘	盈 餘											
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,302,344	819,095	7,835	133,750	141,585	148,996	(4,830)	2,407,190	35,199	2,442,389						
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)	-	-	(41,675)	-	-	(41,675)	-	
本期淨利(損)	-	-	-	24,012	24,012	-	-	24,012	-	-	24,012	(9,721)	(9,721)	14,291	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(86,130)	-	4,830	(81,300)	(81,300)	(81,300)	(536)	(536)	(81,836)	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	24,012	24,012	(86,130)	-	4,830	(81,300)	(81,300)	(57,288)	(10,257)	(10,257)	(67,545)	-	
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	-	6,548	-	-	-	-	-	-	-	6,548	-	(6,308)	-	240	-	
員工執行認股權發行新股	150	91	-	-	-	-	-	-	-	241	-	-	-	241	-	
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 1,302,494	825,734	19,579	104,343	123,922	62,866	-	2,315,016	27,684	2,342,700						
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,315,129	829,909	19,579	299,885	319,464	118,595	-	2,583,097	16,171	2,599,268						
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	21,655	(21,655)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(60,584)	(60,584)	-	-	(60,584)	-	-	(60,584)	-	-	(60,584)	-	
本期淨損	-	-	-	(93,462)	(93,462)	-	-	-	-	-	(93,462)	(1,718)	(1,718)	(95,180)	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,867	-	-	14,867	14,867	14,867	71	71	14,938	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	(93,462)	(93,462)	14,867	-	-	14,867	(78,595)	(1,647)	(1,647)	(1,647)	(80,242)	-	
子公司現金增資由非控制權益認購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,374	2,374	2,374	-	
對子公司所有權權益變動	-	(1,004)	-	-	-	-	-	-	-	(1,004)	-	1,136	1,136	132	-	
員工執行認股權發行新股	5,030	2,917	-	-	-	-	-	-	-	7,947	-	-	-	7,947	-	
民國一〇七年六月三十日餘額	\$ 1,320,159	831,822	41,234	124,184	165,418	133,462	-	2,450,861	18,034	2,468,895						



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



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子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	107年1月至6月	106年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (92,122)	4,329
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	113,682	120,552
攤銷費用	7,262	4,436
長期預付租金攤銷費用	581	563
預期信用減損迴轉利益	(2,116)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(337)	-
利息費用	5,945	6,329
利息收入	(8,212)	(3,536)
股份基礎給付酬勞成本	132	240
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,088	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	52	(232)
不動產、廠房及設備轉列費用數	26	180
金融資產減損損失	-	6,936
收益費損項目合計	118,103	135,468
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	589,520	48,496
存貨	35,288	(18,054)
其他金融資產－流動	(35,468)	1,258
其他流動資產	(850)	(15,588)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	588,490	16,112
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(166,552)	29,387
其他應付款	(230,339)	(61,900)
其他流動負債	52,392	12,976
淨確定福利負債	(11,732)	(10,880)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(356,231)	(30,417)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	232,259	(14,305)
調整項目合計	350,362	121,163
營運產生之現金流入	258,240	125,492
支付之所得稅	(50,423)	(8,667)
營業活動之淨現金流入	207,817	116,825

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



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子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	107年1月至6月	106年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (429,404)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	106,001	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(46,022)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	46,647	-
取得採用權益法之投資	(20,000)	-
預付投資款增加	-	(500)
取得不動產、廠房及設備	(80,815)	(49,795)
處分不動產、廠房及設備價款	368	2,181
取得無形資產	(2,725)	(320)
其他金融資產－流動減少	22,772	17,053
其他金融資產－非流動(增加)減少	(1,478)	1,241
其他非流動資產增加	-	(2,141)
收取之利息	6,164	3,547
投資活動之淨現金流出	(398,492)	(28,734)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,008,864	1,707,373
短期借款減少	(1,636,315)	(1,663,518)
舉借長期借款	-	180,000
償還長期借款	(12,000)	(43,500)
子公司現金增資由非控制權益認購	2,374	9,050
員工執行認股權發行新股	7,947	241
支付之利息	(5,684)	(6,340)
籌資活動之淨現金流入	365,186	183,306
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,547	(20,138)
本期現金及約當現金增加數	183,058	251,259
期初現金及約當現金餘額	989,371	783,999
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,172,429	1,035,258

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第二季

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年八月七日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

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，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(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，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

(3) 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：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 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衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

金融資產	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
現金及約當現金	放款及應收款(註1)	\$ 989,371	攤銷後成本衡量	989,371
權益工具投資	備供出售(註2)	500	透過其他綜合損益按公允價值衡量	500
應收款項淨額	放款及應收款(註1)	1,870,571	攤銷後成本衡量	1,870,571
其他金融資產(存出保證金)	放款及應收款(註1)	11,574	攤銷後成本衡量	11,574

註1：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.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。

合併公司已於附註六(廿四)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。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

國際會計準則 理事會發布 之生效日	
新發布／修正／修訂準則及解釋	
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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019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報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

合併公司預估前述修改對合併財務報告產生潛在影響，惟尚未完成細部評估。而實際適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況，包括折現率、租賃組合、對行使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租工廠廠房、員工宿舍、倉儲地點以及運輸設備認列使用權資產及租賃負債，惟金額尚待進一步評估。此外，合併公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

(1) 判斷合約是否包含租賃

合併公司簽訂一法律形式非屬租賃之合約，該合約依據國際財務報導解釋第四號評估包含一項設備之租賃，於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2) 過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務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。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇六年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇六年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107.6.30	106.12.31	106.6.30	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd. (Group)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	英濟香港有限公司(英濟香港)	來料加工廠外幣帳款代付	-	-	100.00 %	(註一)
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	95.61 %	95.69 %	100.00 %	

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			107.6.30	106.12.31	106.6.30	
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 %	100.00 %	(註二)
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 %	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 %	(註三)
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 %	(註四)
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 %	(註五)
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 %	(註六)
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 %	(註六)
聯邦應用	Union Applied Gene Inc. (UAGI)	控股公司	-	-	33.20 %	(註六)
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 %	(註六)
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 %	(註六)

註一：已於一〇六年八月解散退回股款。

註二：合併公司透過本公司及裕承分別持有99.5%及0.5%Megaforcemx之股權。

註三：清算中。

註四：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。

註五：已於一〇六年十二月解散並已清算完結。

註六：已於民國一〇六年第三季全數出售。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金融工具(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

(四)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司製造塑膠零組件及模具，並銷售予電子產品製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶或取得客戶完成驗收之證明相關文件，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(五)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動 / 歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(六)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。

(七)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。

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一〇六年度合併財務報告附註五一致。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
現金	\$ 2,960	2,005	2,385
活期存款	1,035,696	983,449	1,031,525
定期存款	133,773	3,917	1,348
	<u>\$ 1,172,429</u>	<u>989,371</u>	<u>1,035,258</u>

合併公司金融資產之匯率及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融工具

1.按攤銷後成本衡量之金融資產

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
保本收益金融商品	\$ <u>322,672</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有上述資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.6.30
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>-</u>

上述合併公司持有之國內非上市櫃公司股票，於首次適用國際財務報導準則第九號金融工具時，已指定分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。民國一〇六年十二月三十一日及六月三十日係列報於備供出售金融資產。

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	107.6.30
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>500</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司民國一〇七年一月一日至六月三十日未處分策略性投資。民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

4.備供出售金融資產－非流動：

	106.12.31	106.6.30
國內非上市櫃公司股票	\$ <u>500</u>	<u>3,596</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述投資標的於民國一〇七年六月三十日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

民國一〇六年第二季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(二十)。

截至民國一〇六年六月三十日止，合併公司預付投資款為7,064千元，帳列其他非流動資產項下。此筆預付投資款已於民國一〇六年度第四季全數收回。

5.以成本衡量之金融資產－非流動：

	106.12.31	106.6.30
國外非上市櫃公司股票	\$ -	749

6.截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及六月三十日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
應收票據	\$ 27,657	19,720	10,200
應收帳款	1,233,688	1,820,304	1,507,615
減：備抵損失	(3,024)	(5,130)	(4,366)
	<u>\$ 1,258,321</u>	<u>1,834,894</u>	<u>1,513,449</u>

合併公司民國一〇七年六月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。合併公司民國一〇七年六月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續 預期信用損失
未逾期	\$ 1,239,674	0.1%	1,657
逾期1~90天	18,438	3.2%	590
逾期91~180天	3,112	24%	747
逾期181天以上	121	25%	30
	<u>\$ 1,261,345</u>		<u>3,024</u>

民國一〇六年十二月三十一日及六月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收票據及應收帳款之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及六月三十日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31	106.6.30
逾期1~90天	\$ 58,892	18,018
逾期91~180天	1,584	120
逾期181天以上	-	61
	<u>\$ 60,476</u>	<u>18,199</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年 1月至6月	106年1月至6月	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 5,130	5,886	1,810
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	5,130		
認列之減損損失	-	-	2,654
減損損失迴轉	(2,149)	(5,751)	-
外幣換算損益	43	(135)	(98)
期末餘額	<u>\$ 3,024</u>	<u>-</u>	<u>4,366</u>

截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供質押擔保之情形。

(四)其他應收款

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
其他應收款	\$ 71,187	35,687	3,836
減：備抵損失	(43)	(10)	(459)
	<u>\$ 71,144</u>	<u>35,677</u>	<u>3,377</u>

合併公司民國一〇六年十二月三十一日及六月三十日已逾期但未減損其他應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31	106.6.30
逾期1~90天	\$ <u>138</u>	<u>-</u>

合併公司之其他應收款備抵損失變動表如下：

	107年 1月至6月	106年1月至6月	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 10	452	2
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	10		
認列之減損損失	33	-	5
外幣換算損益	-	(1)	-
其他	-	-	1
期末餘額	<u>\$ 43</u>	<u>451</u>	<u>8</u>

其餘信用風險資訊請詳附註附註六(廿一)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
原料	\$ 162,605	184,752	172,077
在製品	280,217	248,171	258,367
製成品	168,425	210,813	160,893
商品存貨	-	-	1,646
	<u>\$ 611,247</u>	<u>643,736</u>	<u>592,983</u>

民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為959,427千元、1,069,876千元、1,897,584千元及1,992,670千元。民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日合併公司因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失，或因呆滯存貨於本期出售，故於原沖減金額之範圍迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升(利益)分別為(2,477)千元、(16,501)千元、21,971千元及(14,020)千元，上述認列之存貨跌價損失及回升利益皆列報於營業成本。

截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

關聯企業	107.6.30 \$ <u>18,912</u>
------	------------------------------

合併公司於民國一〇七年四月以現金20,000千元取得艾瑞瓷精密股份有限公司38.46%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

合併公司並無個別重大之關聯企業，故依合併公司所享有關聯企業(損)益之份額，彙總揭露如下：

	107年 4月至6月	107年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額	\$ (1,088)	(1,088)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,088)</u>	<u>(1,088)</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	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107年1月1日餘額	\$ 53,474	581,188	1,978,301	517,661	10,385	3,141,009
增 添	-	-	61,742	11,865	15,663	89,270
處 分	-	-	(50,581)	(21,934)	-	(72,515)
重 分 類	-	-	6,831	1,330	(8,161)	-
轉列費用	-	-	-	-	(26)	(26)
匯率變動之影響	-	3,046	10,078	2,218	(727)	14,615
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>584,234</u>	<u>2,006,371</u>	<u>511,140</u>	<u>17,134</u>	<u>3,172,353</u>
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	-	-	24,252	24,504	788	49,544
處 分	-	-	(47,580)	(14,940)	-	(62,520)
重 分 類	-	-	12,226	-	(12,454)	(228)
轉列費用	-	-	(2,404)	-	-	(2,404)
匯率變動之影響	-	(19,504)	(67,556)	(23,148)	(153)	(110,361)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 53,474</u>	<u>569,235</u>	<u>1,996,924</u>	<u>616,532</u>	<u>2,071</u>	<u>3,238,236</u>
累計折舊：						
民國107年1月1日餘額	\$ -	312,611	1,466,042	364,424	-	2,143,077
本期折舊	-	13,436	71,939	28,307	-	113,682
處 分	-	-	(50,161)	(21,934)	-	(72,095)
匯率變動之影響	-	1,643	7,105	1,744	-	10,492
民國107年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>327,690</u>	<u>1,494,925</u>	<u>372,541</u>	<u>-</u>	<u>2,195,156</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	294,089	1,488,890	428,215	-	2,211,194
本期折舊	-	9,034	77,604	33,914	-	120,552
處 分	-	-	(46,386)	(14,186)	-	(60,572)
重 分 類	-	-	(228)	-	-	(228)
轉列費用	-	-	(2,224)	-	-	(2,224)
匯率變動之影響	-	(10,314)	(47,632)	(15,011)	-	(72,957)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>292,809</u>	<u>1,470,024</u>	<u>432,932</u>	<u>-</u>	<u>2,195,765</u>
帳面價值：						
民國107年6月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>256,544</u>	<u>511,446</u>	<u>138,599</u>	<u>17,134</u>	<u>977,197</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 53,474</u>	<u>268,577</u>	<u>512,259</u>	<u>153,237</u>	<u>10,385</u>	<u>997,932</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 53,474</u>	<u>276,426</u>	<u>526,900</u>	<u>183,600</u>	<u>2,071</u>	<u>1,042,471</u>

截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司將不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

(八)無形資產

	電腦軟體	商 譽	總 計
帳面價值：			
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 7,735</u>	<u>32,476</u>	<u>40,211</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 12,699</u>	<u>32,476</u>	<u>45,175</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 7,296</u>	<u>32,476</u>	<u>39,772</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(七)。

(九)短期借款

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
無擔保銀行借款	\$ 787,485	345,067	428,270
擔保銀行借款	-	64,924	168,000
信用狀借款	-	2,232	2,295
合 計	<u>\$ 787,485</u>	<u>412,223</u>	<u>598,565</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,324,294</u>	<u>2,393,108</u>	<u>2,414,374</u>
利率區間	<u>1.15%~3.29%</u>	<u>1.15%~2.55%</u>	<u>1.14%~3.01%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,008,864千元及1,707,373千元，到期日分別為民國一〇七年九月及民國一〇六年十月；償還之金額分別為1,636,315千元及1,663,518千元，利息費用請詳附註六(二十)。

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。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

107.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	新台幣	1.56%	108~109
減：一年內到期部份			\$ 150,000
合 計			<u>\$ (24,000)</u>
尚未使用額度			<u>\$ 126,000</u>
			<u>\$ -</u>
106.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	新台幣	1.65%	107~109
減：一年內到期部份			\$ 162,000
合 計			<u>\$ (24,000)</u>
尚未使用額度			<u>\$ 138,000</u>
			<u>\$ -</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.6.30			
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
			\$ 174,000
減：一年內到期部份			(24,000)
合 計			\$ 150,000
尚未使用額度			\$ -

1. 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。

2. 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%。

合併公司已於民國一〇六年第二季提前全數清償上述對台新銀行之借款。

(十一) 營業租賃

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十)。

(十二) 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一〇六年及一〇五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：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
營業成本	\$ 105	129	210	258
管理費用	753	708	1,506	1,326
研究發展費用	63	60	126	120
	<u>\$ 921</u>	<u>897</u>	<u>1,842</u>	<u>1,704</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
營業成本	\$ 43,721	41,707	82,199	79,383
推銷費用	838	755	1,591	1,471
管理費用	2,496	2,439	4,822	4,889
研究發展費用	1,431	1,363	2,816	2,712
	<u>\$ 48,486</u>	<u>46,264</u>	<u>91,428</u>	<u>88,455</u>

(十三) 所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
當期所得稅(利益)費用	<u>\$ 6,881</u>	<u>(13,723)</u>	<u>3,058</u>	<u>(9,962)</u>

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。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 普通股股本

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股503千股及15千股，發行價格分別為15.8元及16.1元，發行總金額分別為7,947千元及241千元，其中股本分別為5,030千元及150千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
發行股票溢價	\$ 734,511	727,020	708,952
庫藏股票交易	41,683	41,683	41,683
已失效認股權	52,798	48,481	48,481
員工認股權	-	8,891	19,632
對子公司所有權權益變動	2,830	3,834	6,986
	<u>\$ 831,822</u>	<u>829,909</u>	<u>825,734</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 保留盈餘

依本公司公司章程規定，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。

本公司分別於民國一〇七年六月八日及民國一〇六年六月二十日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	106年度		105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	\$ 0.46	60,584	0.32	41,675

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107年1月1日	\$ 118,595	-	(283)	118,312
外幣換算差異	14,867	-	71	14,938
民國107年6月30日餘額	\$ 133,462	-	(212)	133,250
民國106年1月1日	\$ 148,996	(4,830)	(64)	144,102
外幣換算差異	(86,130)	-	(536)	(86,666)
備供出售金融資產公允價值變動數	-	4,830	-	4,830
民國106年6月30日餘額	\$ 62,866	-	(600)	62,266

(十五) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十四)。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利 (損)	<u>(24,580)</u>	<u>52,672</u>	<u>(93,462)</u>	<u>24,012</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>132,013</u>	<u>130,249</u>	<u>131,797</u>	<u>130,244</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.19)</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.71)</u>	<u>0.18</u>
歸屬於本公司之本期淨利 (損)	<u>(24,580)</u>	<u>52,672</u>	<u>(93,462)</u>	<u>24,012</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	132,013	130,249	131,797	130,244
具稀釋作用之潛在普通股影 響				
員工認股權憑證	-	-	-	25
員工酬勞	-	-	-	307
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)(千股)	<u>132,013</u>	<u>130,249</u>	<u>131,797</u>	<u>130,576</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.19)</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.71)</u>	<u>0.18</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	107年 4月至6月	107年 1月至6月
主要地區市場：		
亞洲	\$ 958,473	1,894,596
美洲	116,599	228,757
歐洲	1,473	3,459
	<u>\$ 1,076,545</u>	<u>2,126,812</u>
主要產品線：		
塑膠零組件	\$ 1,015,584	2,001,249
模具	59,566	113,598
其他	1,395	11,965
	<u>\$ 1,076,545</u>	<u>2,126,812</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	107.6.30	107.1.1
應收票據及應收帳款	\$ 1,261,345	1,840,024
減：備抵損失	<u>(3,024)</u>	<u>(5,130)</u>
合 計	<u><u>\$ 1,258,321</u></u>	<u><u>1,834,894</u></u>
	107.6.30	107.1.1
合約負債-銷售塑膠零組件	\$ 7,314	4,969
合約負債-銷售模具	<u>78,383</u>	<u>30,084</u>
合 計	<u><u>\$ 85,697</u></u>	<u><u>35,053</u></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自於合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇六年十二月三十一日及六月三十日，合約負債之金額係列於其他流動負債項下。

(十八) 收入

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	106年 4月至6月	106年 1月至6月
塑膠產品、模具及其他	<u><u>\$ 1,274,150</u></u>	<u><u>2,350,663</u></u>

(十九) 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。

本公司民國一〇七年一月一日至六月三十日為營業虧損，故無估列相關員工及董事、監察人酬勞之情事。

本公司民國一〇六年一月一日至六月三十日員工酬勞及董監酬勞，若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，因該金額不具重大，故無估列相關員工及董事、監察人酬勞之情事。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為10,500千元及10,800千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為7,800千元及5,390千元，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一〇七年三月十三日及一〇六年三月二十八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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

合併公司之其他利益及損失淨額明細如下：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
處分及報廢不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$ (5)	436	(52)	232
金融資產減損損失	-	(6,936)	-	(6,936)
外幣兌換(損)益淨額	11,561	(2,571)	(4,350)	(9,806)
其他	8,217	3,566	19,453	6,225
	<u>\$ 19,773</u>	<u>(5,505)</u>	<u>15,051</u>	<u>(10,285)</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	<u>\$ (3,327)</u>	<u>(3,465)</u>	<u>(5,945)</u>	<u>(6,329)</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十九)。

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
107年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 787,485	788,896	788,896	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	150,000	153,324	13,034	13,038	127,252	-
應付款項	709,046	709,046	709,046	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,646,531</u>	<u>1,651,266</u>	<u>1,510,976</u>	<u>13,038</u>	<u>127,252</u>	<u>-</u>
106年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 412,223	413,062	413,062	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	162,000	166,794	13,170	13,203	26,101	114,320
應付款項	939,673	939,673	939,673	-	-	-
	<u>\$ 1,513,896</u>	<u>1,519,529</u>	<u>1,365,905</u>	<u>13,203</u>	<u>26,101</u>	<u>114,320</u>

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 598,565	599,750	599,750	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	174,000	180,194	13,275	13,295	26,300	127,324
應付款項	748,733	748,733	748,733	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,521,298</u>	<u>1,528,677</u>	<u>1,361,758</u>	<u>13,295</u>	<u>26,300</u>	<u>127,324</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：

	107.6.30			106.12.31			106.6.30		
	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	20,247	30.50	617,534	35,715	29.848	1,066,021	38,934	30.436	1,184,995
人 民 幣	248	4.6096	1,143	922	4.586	4,228	1,378	4.4934	6,192
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	12,683	30.50	386,832	26,523	29.848	791,659	34,698	30.436	1,056,068
人 民 幣	-	-	-	-	-	-	276	4.4934	1,240

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。於民國一〇七年及一〇六年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別增加(或減少)2,318千元及1,339千元，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：

	107年1月至6月		106年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	NTD 4,852	-	7	-
人民幣	RMB (2,081)	4.6523	(1,655)	4.5329
墨西哥披索	MXN 141	1.5134	(1,427)	1.6179

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之稅前淨損分別將減少或增加1,172千元及963千元，主因係合併公司之變動利率借款。

3.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)以公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

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

107.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 500	-	-	500	500
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,172,429	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	322,672	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,258,321	-	-	-	-
其他金融資產－流動	85,395	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	13,020	-	-	-	-
小 計	2,851,837	-	-	-	-
合 計	\$ 2,852,337	-	-	500	500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 937,485	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	454,970	-	-	-	-
其他應付款	254,076	-	-	-	-
合 計	\$ 1,646,531	-	-	-	-

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31					
	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	\$ 500	-	-	500	500
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 989,371	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,834,894	-	-	-	-
其他金融資產－流動	71,134	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	11,574	-	-	-	-
小 計	2,906,973	-	-	-	-
合 計	\$ 2,907,473	-	-	500	500
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 574,223	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	617,823	-	-	-	-
其他應付款	321,850	-	-	-	-
合 計	\$ 1,513,896	-	-	-	-
106.6.30					
	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	\$ 3,596	-	-	3,596	3,596
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	\$ 1,035,258	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,513,449	-	-	-	-
其他金融資產－流動	30,399	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	12,299	-	-	-	-
小 計	2,591,405	-	-	-	-
合 計	\$ 2,595,750	-	-	3,596	3,596
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 772,565	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	549,745	-	-	-	-
其他應付款	198,988	-	-	-	-
合 計	\$ 1,521,298	-	-	-	-

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)公允價值層級之移轉

於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(5)第三等級間之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 (備供出售金融資產)
民國107年6月30日(即1月1日餘額)	\$ <u><u>500</u></u>
民國106年1月1日餘額	\$ 5,702
總利益或損失	
認列於損益	(6,936)
認列於其他綜合損益	<u>4,830</u>
民國106年6月30日	\$ <u><u>3,596</u></u>

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」。其中與民國一〇七年及一〇六年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	107年 1月至6月	106年 1月至6月
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ -	(6,936)
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

(6)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及備供出售金融資產－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
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產(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 (107.6.30、106.12.31及 106.6.30分別為 1.43~4.98、1.65~5.14 及1.77~4.84) - 缺乏市場流通性折價 (107.6.30、106.12.31及 106.6.30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

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)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					
			107.6.30		106.12.31		106.6.30	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按股價淨值 公允價值衡量之金融資產(備供出售 金融資產)－權益 證券投資	3%		\$ 15	(15)	15	(15)	108	(108)

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

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六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一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿四)來自籌資活動之負債之變動

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	107.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	107.6.30
長期借款	\$ 162,000	(12,000)	-	150,000
短期借款	412,223	372,549	2,713	787,485
來自籌資活動之負債總額	\$ 574,223	360,549	2,713	937,485

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與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
艾瑞瓷精密股份有限公司	合併公司之關聯企業

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項－營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
關聯企業	\$ 121	-	310	-

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約45天。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
短期員工福利	\$ 11,991	11,966	22,481	22,518
退職後福利	363	336	726	670
股份基礎給付	15	11	29	22
	<u>\$ 12,369</u>	<u>12,313</u>	<u>23,236</u>	<u>23,210</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	107.6.30	106.12.31	106.6.30
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	\$ 13,052	35,453	27,019
不動產及廠房	長、短期借款	174,697	177,130	179,354
		<u>\$ 187,749</u>	<u>212,583</u>	<u>206,373</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：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 16,522	11,166	15,446

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 15,189	14,184	15,477

(三)合併公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
履約保證	\$ -	-	6,593

十、重大之災害損失：無。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	107年4月至6月			106年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	309,741	75,618	385,359	314,508	73,485	387,993
勞健保費用	30,783	6,345	37,128	28,810	6,548	35,358
退休金費用	43,826	5,581	49,407	41,836	5,325	47,161
其他員工福利費用	19,062	6,036	25,098	19,206	7,377	26,583
折舊費用	53,628	2,527	56,155	56,237	2,985	59,222
攤銷費用	1,747	1,959	3,706	807	1,289	2,096

功 能 別 性 質 別	107年1月至6月			106年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	601,046	146,963	748,009	602,509	146,315	748,824
勞健保費用	56,359	12,999	69,358	57,151	13,331	70,482
退休金費用	82,409	10,861	93,270	79,641	10,518	90,159
其他員工福利費用	39,381	11,851	51,232	38,524	13,339	51,863
折舊費用	108,886	4,796	113,682	114,728	5,824	120,552
攤銷費用	3,346	3,916	7,262	1,631	2,805	4,436

(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

民國一〇七年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	提列備抵損失金額	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
1	Group	蘇州英田	應收關係人款項	是	91,500	91,500	15,250	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,450,861	淨值x100% 2,450,861
1	Group	本公司	應收關係人款項	是	298,480	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x20% 490,172	淨值x40% 980,344
2	上海英濟	東莞英濟	應收關係人款項	是	183,440	92,192	92,192	-	2	-	營運週轉	-	-	-	淨值x100% 2,450,861	淨值x100% 2,450,861

註1：截至107.6.30止，董事會通過之額度。

註2：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	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	2,450,861	720,829	472,750	15,250	-	19.29 %	淨額x200% 4,901,722	Y	N	N
0	本公司	英鎊科技	2	2,450,861	5,000	-	-	-	- %	淨額x200% 4,901,722	Y	N	N
0	本公司	東莞英濟	2	2,450,861	35,278	32,305	10,957	-	1.32 %	淨額x200% 4,901,722	Y	N	Y
0	本公司	上海英濟	3	2,450,861	276,230	276,230	-	-	11.27 %	淨額x200% 4,901,722	Y	N	Y
0	本公司	蘇州英田	3	2,450,861	6,003	6,003	1,010	-	0.24 %	淨額x200% 4,901,722	Y	N	Y
1	上海上驛	上海英濟	3	2,450,861	324,170	322,672	106,802	-	13.17 %	淨額x200% 4,901,722	N	N	Y
2	上海英濟	蘇州英田	3	2,450,861	23,155	23,048	-	-	0.94 %	淨額x200% 4,901,722	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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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 比率	公允 價值	
本公司	利科光學股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,107	-	9.50 %	-	
本公司	台隆節能科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,728	-	13.73 %	-	
本公司	御特科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,168	-	7.27 %	-	
裕承	超棒生技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50	500	5.00 %	500	
上海英濟	利多多對公結構性存款	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	46,096	- %	46,096	
上海英濟	財富班車2號理財產品	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	46,096	- %	46,096	
上海英濟	財富班車3號理財產品	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	92,192	- %	92,192	
上海英濟	財富班車4號理財產品	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	46,096	- %	46,096	
蘇州英田	利多多對公結構性存款	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	92,192	- %	92,192	

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	東莞英濟	母子公司	進貨	216,527	72.22 %	110天	-		(38,742)	(50.14)%	
東莞英濟	本公司	母子公司	銷貨收入	RMB 46,768	74.19 %	110天	-		RMB 8,405	40.57 %	
上海英濟	上海上驊	聯屬公司	加工費	RMB 23,588	15.90 %	110天	-		RMB (36,684)	(34.03)%	
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 23,588	94.35 %	110天	-		RMB 36,684	99.32 %	
上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	加工費	RMB 40,002	26.97 %	110天	-		RMB (22,765)	(21.12)%	
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	銷貨收入	RMB 40,002	41.07 %	110天	-		RMB 22,765	33.91 %	

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 損失金額
					金額	處理方式		
上海上驊	上海英濟	聯屬公司	RMB 36,684	-	-	-	RMB -	-
蘇州英田	上海英濟	聯屬公司	RMB 22,941	-	-	-	RMB 589	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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
0	本公司	英錡科技	1	應收帳款	56	月結110天	- %
0	本公司	上海英備	1	"	1,623	"	0.03 %
1	上海英濟	本公司	2	"	3,177	"	0.07 %
1	上海英濟	上海上驊	3	"	179	"	- %
1	上海英濟	上海英備	3	"	2,898	"	0.06 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	189	"	- %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	169,100	"	3.57 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	3,276	"	0.07 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	3,210	"	0.07 %
3	上海英備	Megaforcemx	3	"	2,522	"	0.05 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	3,156	"	0.07 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	104,938	"	2.22 %
7	東莞英樹	東莞英濟	3	"	3,389	"	0.07 %
18	東莞英濟	本公司	2	"	38,742	"	0.82 %
18	東莞英濟	上海英備	3	"	1,834	"	0.04 %
18	東莞英濟	東莞英樹	3	"	36,480	"	0.77 %
0	本公司	英錡科技	1	其他應收款	151	"	- %
0	本公司	上海英濟	1	"	8,833	"	0.19 %
0	本公司	上海上驊	1	"	1,711	"	0.04 %
0	本公司	上海英備	1	"	3,883	"	0.08 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	4,612	"	0.10 %
0	本公司	東莞英濟	1	"	79	"	- %
1	上海英濟	東莞英濟	3	"	92,192	"	1.95 %
3	上海英備	Megaforcemx	3	"	1,773	"	0.04 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	811	"	0.02 %
7	東莞英樹	東莞英濟	3	"	7,538	"	0.16 %
11	Group	蘇州英田	3	"	15,250	"	0.32 %
0	本公司	英錡科技	1	銷貨收入	488	"	0.02 %
0	本公司	上海英備	1	"	1,565	"	0.07 %
1	上海英濟	本公司	2	"	14,123	"	0.66 %

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
1	上海英濟	上海上驊	3	銷貨收入	2,515	月結110天	0.12 %
1	上海英濟	上海上驊	3	"	1,164	"	0.05 %
1	上海英濟	蘇州英田	3	"	164	"	0.01 %
2	上海上驊	上海英濟	3	"	109,434	"	5.15 %
3	上海英備	本公司	2	"	4,200	"	0.20 %
3	上海英備	上海英濟	3	"	2,977	"	0.14 %
3	上海英備	蘇州英田	3	"	14,758	"	0.69 %
3	上海英備	Megaforcemx	3	"	2,499	"	0.12 %
5	蘇州英田	本公司	2	"	19,422	"	0.91 %
5	蘇州英田	上海英濟	3	"	185,429	"	8.72 %
7	東莞英樹	東莞英濟	3	"	4,774	"	0.22 %
18	東莞英濟	本公司	2	"	216,841	"	10.20 %
18	東莞英濟	上海英備	3	"	1,571	"	0.07 %
18	東莞英濟	東莞英樹	3	"	37,923	"	1.78 %
0	本公司	上海英濟	1	服務收入	17,471	"	0.82 %
0	本公司	上海上驊	1	"	1,654	"	0.08 %
0	本公司	上海英備	1	"	3,740	"	0.18 %
0	本公司	蘇州英田	1	"	9,120	"	0.43 %
3	上海英備	Megaforcemx	3	"	1,731	"	0.08 %

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報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/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 %	2,999,260	7,497	7,497	註
本公司	Megaforcemx	Mexico	塑膠零組件及精密模具	180,823 USD 5,970	122,068 USD 3,970	-	99.50 %	113,061	(19,970)	(19,848)	註
本公司	裕承	台灣	控股公司	39,526	39,526	3,953	100.00 %	37,223	(188)	(188)	註

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	英錡	台灣	光學儀器 製造	248,576	200,950	24,858	95.61 %	51,749	(44,538)	(42,589)	註
本公司	艾瑞瓷	台灣	醫療器材 零售	20,000	-	2,000	38.46 %	18,912	(6,473)	(1,088)	
Group Group	International Newforce	Samoa British Virgin Islands	控股公司	USD 51,932	USD 51,932	6,700	100.00 %	2,713,178	2,227	2,574	註
			控股公司	USD 7,929	USD 7,929	20	100.00 %	284,420	8,814	5,657	註
裕承	Megaforcemx	Mexico	塑膠零組 件及精密 模具	916 USD 30	916 USD 30	-	0.50 %	568	(19,970)	(122)	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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) 註四	USD 2,698	-	-	USD 2,698	(23,488)	100.00%	(22,013)	1,797,779	USD 6,178
上海英備	精密模具	USD 3,700	(二) 註四	USD 1,200	-	-	USD 1,200	2,310	90.00 %	1,652	140,866	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模 具	USD 42,500	(二) 註四	USD 24,921	-	-	USD 24,921	15,886	100.00%	13,810	685,480	-
東莞英樹	塑膠零組件	USD 5,000	(二) 註四	USD 5,000	-	-	USD 5,000	9,867	100.00%	9,933	155,500	-
上海上驛	塗裝	USD 2,000	(二) 註五	USD 3,779	-	-	USD 3,779	8,814	100.00%	8,814	247,747	USD 12,922
東莞英濟	塑膠零組件及精密模 具	USD 1,525	(一)	USD 1,525	-	-	USD 1,525	(6,735)	100.00%	6,368	109,964	-
東莞世鍵	真空鍍膜加工	USD 3,900	(二) 註四	USD 1,802	-	-	USD 1,802	-	100.00%	-	13,357	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)(註七)	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 1,397,388 (USD 45,816)	NTD 1,504,230 (USD 49,319)	(註六)

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。

英濟股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註二：投資損益認列基礎分為下列三種：

(一)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

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

註五：本公司係透過第三地區Group及Newforce轉投資大陸。

註六：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。

註七：含摩比益(上海)股權轉讓金額美金642千元及東莞加工廠匯出金額美金4,249千元。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇七年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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：

	107年 4月至6月	106年 4月至6月	107年 1月至6月	106年 1月至6月
來自外部客戶收入	<u>\$ 1,076,545</u>	<u>1,274,150</u>	<u>2,126,812</u>	<u>2,350,663</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。