

股票代碼：3367

查詢本年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.iac.com.tw>



英華達股份有限公司
Inventec Appliances Corp.

九十六年度年報

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 九 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：陳烈宏

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2299-9329

電子郵件信箱：Chen.Michael@iac.com.tw

代理發言人

姓名：郭蕙梅

職稱：協理

聯絡電話：(02)2299-9329

電子郵件信箱：Guo.Grace@iac.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北縣五股鄉五工五路三十七號

電話：02-2299-9329

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：大華證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：<http://www.gcsc.com.tw>

電話：(02) 2314-8800

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：楊柳鋒、陳眉芳

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.iac.com.tw>

英華達股份有限公司
九十六年年報
目錄

壹、致股東報告書	1~3
貳、公司簡介	4~5
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6~38
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	28
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	38
肆、募資情形	39~42
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43~60
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	51
三、最近二年度從業員工資訊	58
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59
六、重要契約	60

陸、財務概況	61~138
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	61
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	99
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	138
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	139~144
一、財務狀況	139
二、經營結果	140
三、現金流量	141
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	141
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	141
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	142
七、其他重要事項	144
捌、特別記載事項	146~157
一、關係企業相關資料	146
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	157
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	157
四、其他必要補充說明事項	157
五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	157

壹、致股東報告書

回顧過去一年，公司致力效率提升與產品組合改善，在激烈產業競爭及價格壓力下，獲利仍創佳績。自有品牌 OKWAP 手機亦穩居大陸 PHS 市場冠軍，市佔率超過 30%，成績斐然。本公司作為智慧型手持式裝置與整合式行動通訊裝置與應用整合領導廠商，將持續投入產品創新與技術開發、作業流程與組織效率改善，強化公司核心競爭力，以期創造股東與客戶之最大價值。

以下就九十六年度營業結果與九十七年度發展策略為各位股東女士、先生作報告。

一、九十六年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

本公司九十六年度營業收入淨額為新台幣柒佰玖拾參億餘元，與九十五年度營業額新台幣玖佰伍拾陸億餘元相較，減少約新台幣壹佰陸拾貳億餘元；九十六年度稅後純益為新台幣參拾貳億肆仟萬餘元，較九十五年度貳拾億伍仟萬餘元，增加約新台幣拾壹億捌仟萬餘元。九十六年度每股稅後盈餘為新台幣柒點零肆元。

(二)預算執行情形：

本公司於九十六年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目		96年度	95年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	50.98	62.87	
	長期資金占固定資產比率	2,495.24	1,359.66	
償債能力	流動比率(%)	141.52	114.21	
	速動比率(%)	132.03	102.05	
	利息保障倍數(倍)	242.93	146.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.32	6.32	
	股東權益報酬率(%)	26.40	18.27	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	20.49	註1
		稅前純益	77.53	60.79
	純益率(%)	4.09	2.15	
	每股盈餘(元)追溯調整	7.04	4.46	

註1：該比率為零或負數。

從上述比率來看，本公司財務結構、償債能力及獲利能力皆維持健康的水準。

(四)研究發展狀況：

本公司九十六年度產品研究開發費用投入新台幣玖億肆仟萬餘元，約佔營收百分之一，較九十五年度增加新台幣玖千萬餘元，兩年度之研發支出佔營收比亦增加。

未來智慧型手持式行動通訊裝置之軟體和應用重要性增加，將朝向結合影音多媒體、數據傳輸、資料處理、無線寬頻與網路等高附加價值方向發展。同時人機介面也朝向大螢幕、觸控式輸入、直觀式操作。公司一向在開發智慧手持式裝置與整合無線與寬頻應用不遺餘力；在產品研發、測試、製造、及品管等價值鏈整合服務，亦深得客戶信賴與肯定。今後也將持續投入研發資源開發無線、多媒體、寬頻、傳播之整合應用，結合雙網之整合式行動通訊裝置，以迎合未來無線手持式電子消費性產品之發展趨勢及市場需求，增強核心競爭力。

二、九十七年度營業計劃概要

(一)經營方針：

本公司將繼續善用貼近客戶及市場之營運據點，及兩岸分工生產與研發基地，效率整合之組織事業群及功能性資源，同時經營社群導向品牌行銷（Community Own Brand Marketing, COBM）與高效整合設計代工（Integrated Original Design Manufacturing, IDOM），使得研發及生產資源互能有效支援利用。經營方針為增強核心競爭力，致力手持裝置與行動通訊之軟硬體應用整合之研發，並與國內外擁有先進技術之公司策略聯盟，開發出創新及符合市場潮流之產品；為營造鼓勵創新的企業環境，活化組織經驗投入資源激勵新興事業群；為提升作業效率與效能，於內部推行六標準差及流程改善活動；為深耕OKWAP品牌經營，持續強化產品開發及客戶服務，以上，期能落實公司創新與追求客戶最大價值策略，深化長期競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據：

全球智慧型手持式裝置與整合行動終端產品在3G/3.5G技術日益普及，寬頻網路環境成熟，影音多媒體與雙網多模之各種整合應用需求日殷發展下，價格逐漸為消費者接受，近年來市場擴大速度加快，成為換機需求之主要動力。另外，新興手機市場憑藉低廉的服務費用及低價行動電話，市場仍持續快速成長。

本公司擁有佈局廣且深的智慧型手持式裝置研發技術及產品開發經驗，高效率的軟硬體整合能力，可助簡化客戶及供應商間的運作，與國際大廠形成黏著性高的專業技術代工夥伴關係，並以產品多元化和優異成本優勢，維持長期競爭力。惟與主要客戶均簽訂保密協議，無法公開代工產品之預期銷售數量。

在自有品牌OKWAP手機方面，雖然大陸PHS小靈通市場已進入成熟期，但OKWAP小靈通市佔率仍穩居大陸PHS手機市場冠軍，市佔率超過30%。OKWAP在GSM/CDMA/3G等各系統市場中亦蓄勢待發，並成功開發多款雙模雙待手機，為行動通訊市場整合趨勢提早準備。

(三)重要之產銷政策

生產方面，在高效率之全球運籌營運及兩岸緊密研發/生產分工合作模式下，縮短開發與量產進入市場所需時間，提高資產周轉次數；密切觀察終端產品與材料市場之供需狀況，嚴格控管材料存貨及營運資金風險；提升作業流程效率以降低生產成本；實施績效管理制度以增加效率。

銷售方面，以創造客戶價值及專業服務導向為核心，專注於智慧型行動通訊裝置之軟硬體應用整合代工服務，深入了解市場與客戶需求，規劃最佳解決方案，嚴格檢視產品品質，持續爭取國際大廠客戶代工訂單；OKWAP自有品牌則鎖定深耕大中華手機市場，以雙模雙待多媒體手機為主力產品，並持續開發3G、高階智慧型手機，提升品牌形象並拓展市場。

三、公司未來發展策略

公司將繼續善用多年智慧型行動裝置開發與無線寬頻整合經驗，朝向多媒體、無線及寬頻之應用開發，研發支援多元應用服務之智慧型手持式裝置與行動通訊產品。透過與國內外廠商之技術合作與策略聯盟，加強專業研發實力，善用兩岸分工生產/研發資源，提供客戶最

佳成本及效率整合之技術服務，持續爭取國際大廠之代工訂單；另外，OKWAP則專注耕耘大中華市場，開發利基產品，加強客戶服務，深化品牌價值，創造商機。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部環境在通訊產品應用日趨多元化，高速通訊及寬頻環境逐漸成熟，電子消費品生命週期日益縮短，產品開發在量產時程、技術研發深度、廣度各方面要求嚴苛，產業競爭激烈。另外，新興市場低價產品潮流方興未艾，代工產業產品價格壓力不減。因此持續追求高效率、改善流程及降低生產成本仍是主要課題。

在法規環境方面，近年來主管機關重視公司治理相關觀念，如提倡獨立董監事制度，及實施員工股票分紅酬勞費用化等。本公司除落實以上法規有相關配套措施外，並更進一步導入企業社會責任(Corporate Social Responsibility, CSR)，促進公司發展與治理。公司作為國際經濟體的一員，承諾企業公民善盡應有的社會責任，期許對社會有正面影響，這包括環境保護，公益參與，公司治理和企業承諾四個面向。公司將積極拓展相關活動，訂定指標，追蹤績效，並揭露資訊，確保四個面向的達成，藉以創造企業價值，使CSR成為公司競爭優勢。

在總體經營環境方面，公司深信 3G 與寬頻時代來臨，智慧型手持裝置及無線多媒體網路應用多元化潮流方興未艾。公司將積極開發出符合市場趨勢與客戶需求的高附加價值產品，並推行法人內治強化體質，以深化核心競爭力。

在此，本公司全體經營團隊感謝各位股東們的支持，請繼續給予本公司指教與鼓勵。

董事長：張景嵩

總經理：李家恩

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年五月十二日。

二、公司沿革

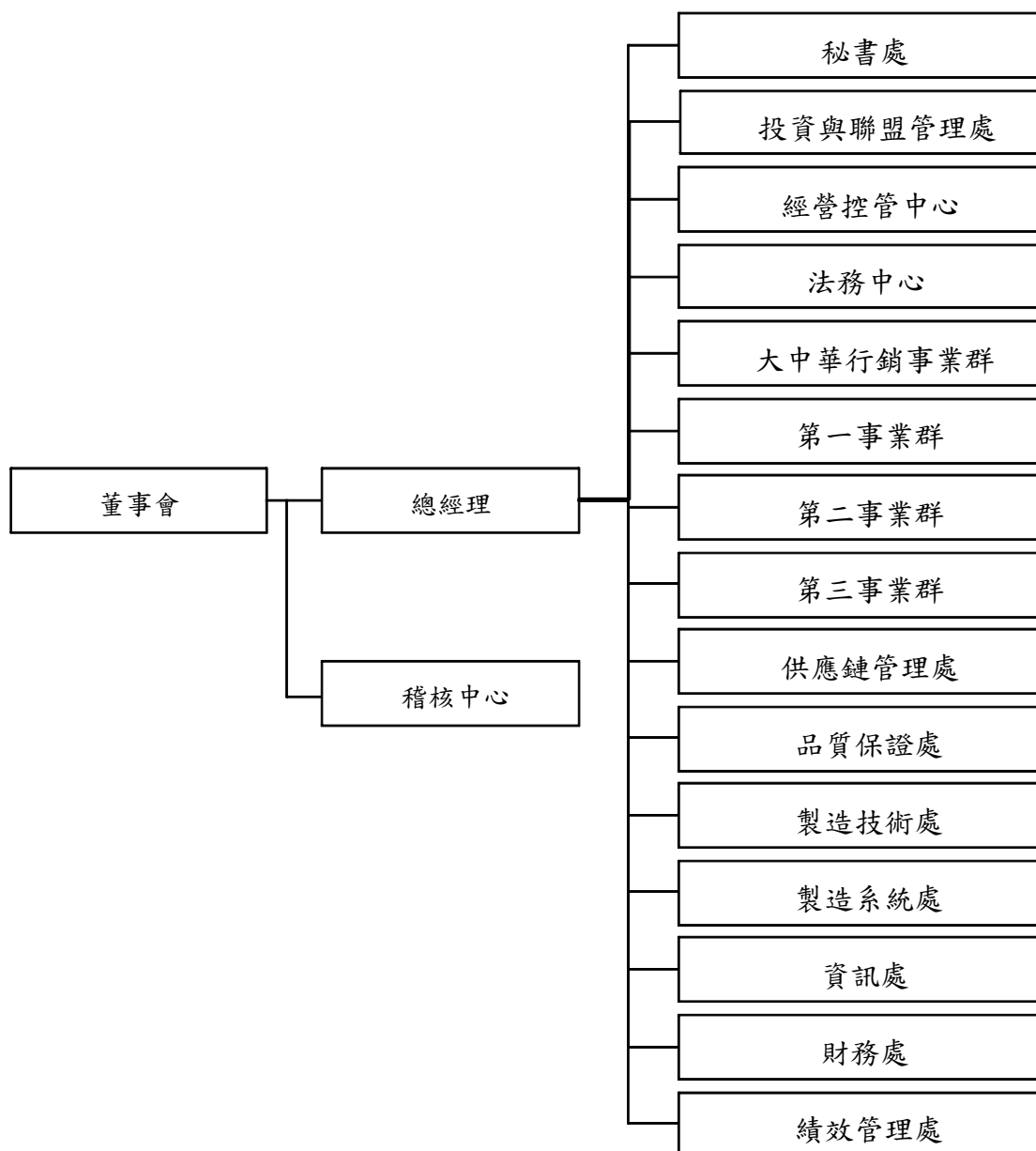
89 年度	本公司原為英業達(股)公司以生產個人數位助理器(PDA)及科學繪圖機產品為主之工廠，於八十九年五月十二日經核准設立，設立時股本為 1,100,000 仟元，並於八十九年六月投資成立子公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.，同時並透過該子公司再轉投資成立 Inventec Appliances (BVI) Corp. 及美國 Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.、Inventec Appliances (USA) Packing Corp.。
90 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 榮獲英國亞士力公司(SGS)ISO9001:2000 認證。 2. 通過英國亞士力公司(SGS)ISO14001 證書轉換(英業達台北二廠轉換英華達證書) 3. OKWAPi108 榮獲資訊月應用暨產品無線技術獎 4. 榮獲 90 年度台灣精品獎。 5. 90 年度出口成長率第七名，獲得行政院頒發之金質獎。
91 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於民國九十一年四月二十九日股東常會決議，提撥民國九十年度盈餘 187,000 仟元轉增資，另現金增資 101,300 仟股，以每股 25 元溢價發行，增資後股本為 2,300,000 仟元，增資基準日為民國九十一年六月十三日。另本公司與英資達股份有限公司以民國九十一年十一月二十二日為合併基準日辦理合併，本公司為合併後之存續公司，合併換股比例為每 3.96 股英資達股份有限公司股份換發本公司股份一股，共增加發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，合計新台幣 50,000 仟元，合併後股本為 2,350,000 仟元。 2. 於 11 月獲得經濟部科技專案計畫補助，為主導計畫之廠商，並整合相關之業者，開發行動終端應用發展平台計畫。 3. 榮獲 91 年度台灣精品獎。
92 年度	本公司於本年度透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 向英業達集團(香港)有限公司購入英華達(上海)電子有限公司 100% 股權。
93 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於本年度透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 投資英華達(上海)科技有限公司以及英華達(南京)科技有限公司；及透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 向英業達集團(香港)有限公司購入英華達(南京)電子有限公司 100% 股權。 2. 榮獲 93 年國家發明創作獎貢獻獎-法人組銅牌獎。 3. 榮獲 93 年度台灣精品獎。 4. 93 年 10 月本公司榮獲經濟部「第十二屆經濟部產業科技發展獎」光電通訊組傑出獎。 5. 商業周刊 93 年台灣百大製造業第 23 名。 6. 天下雜誌 93 年標竿企業聲望調查通訊業第四名。 7. 93 年國家發明創作獎獲頒一金一銅。
94 年度	1. 經濟部智慧財產局於一月二十四日公布，九十三年度本國法人專利申請數量及

	<p>獲得專利發證數量之排名。專利申請數量部分，本公司以 293 件名列第十名。獲得專利發證數量部分，本公司獲得發證數 218 件，排名第十一名。</p> <ol style="list-style-type: none"> 英華達智慧型手機 A267 獲頒台灣精品證書。 本公司於十月二十五日掛牌上市。 本公司於本年度透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 投資英華達(上海)數碼電子銷售有限公司 100%股權。
95年度	<ol style="list-style-type: none"> 英華達 OKWAP 推出旗下第一款 3G 手機。 本公司於本年度透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 投資英華通(南京)科技有限公司 100%股權。 經濟部智慧財產局公布，九十五年度本國法人專利申請數量及獲得專利發證數量之排名。專利申請數量部分，本公司以 277 件名列第十一名。獲得專利發證數量部分，本公司獲得發證數 187 件，排名第十一名。 英華達智慧型手機 S858 、 A375 、 A236 獲頒「台灣金品金質獎」。
96年度	<ol style="list-style-type: none"> 本公司於本年度透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 投資英華通(西安)通信科技有限公司 100%股權。 本公司透過孫公司英華達(南京)科技有限公司及英華通(南京)科技有限公司，在印度成立英華達(印度)科技有限公司，其持股比率分別為 98%及 2%。 本公司本年度投資繁星多媒體股份有限公司 100%股權。 經濟部智慧財產局公布，九十六年度本國法人專利申請數量及獲得專利發證數量之排名。專利申請數量部分，本公司以 268 件名列第十名。獲得專利發證數量部分，本公司獲得發證數 205 件，排名第九名。 本公司替印度市場之 ODM 客戶代工印度市場第一款 GSM+CDMA 手機，獲得印度當地之金質獎(Golden Peacock Innovative Product / Service Award 2007)。 本公司智慧型手機 I885 獲頒「台灣精品金質獎」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織結構：



(二)、各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核中心	檢查及評估公司內部控制之有效性及完整性。
秘書處	統籌公司的秘書行政、公關及薪酬等事宜。
投資與聯盟管理處	整合、運用並開發公司的資源，創造整體績效，發展核心競爭力，規劃長期發展方向。
經營控管中心	檢查及評估公司內部各項目標之達成情形及各個流程之執行成果
法務中心	統籌公司的法務及智權等事宜。
大中華行銷事業群	OKWAP 自有品牌產品的廣告活動、品牌經營活動，及相關之業務活動，並維繫與台灣各大型代理商之間的往來關係、與台灣各電信業者的增值服務合作關係。
第一事業群	顧客價值之開發，產品接單與內外銷業務。負責代工業務及自有品牌業務之產品及相關週邊產品之開發及設計工作。
第二事業群	顧客價值之開發，產品接單與內外銷業務。負責代工業務及自有品牌業務之產品及相關週邊產品之開發及設計工作。
第三事業群	顧客價值之開發，產品接單與內外銷業務。負責代工業務及自有品牌業務之產品及相關週邊產品之開發及設計工作。
供應鏈管理處	主件採購的材料價格之蒐集、議價、呈報，廠商之開發、評估、連絡、協調收集各種規格資料與資訊，並掌握市場動態及材料成本。
品質保證處	瞭解並掌握客戶品質需求，藉由精密偵測品質的手法暨詳細的實驗計劃，執行產品驗證，確保產品設計品質。
製造技術處	協助製造部改進生產技術、提昇效率、降低成本。
製造系統處	統籌公司物料、生產、製造、產品測試、技術改良等事宜，並負責產品的運銷及服務、船務、品管事宜。
資訊處	網路服務，發展及維護企業內外通訊網路架構，完成企業流程電子化系統，對於企業網路安全規劃及防護，以及企業內部網路/電腦設備維護。持續整合、分析、e 化企業內部流程，發展及維護 ERP 系統日常運作，以及相關之 EDI 日常作業。
財務處	統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。
績效管理處	統籌公司的行政管理及人力資源等事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

1、董事及監察人資料：

97年4月15日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	張景嵩	96.06.13	3年	89.05.02	10,772,699	2.47%	8,701,034	1.88%	125,682	0.03%	-	-	台灣大學電機碩士 英業達(股)公司 執行副總	(註1)	本公司 副總經理	張雪玲	兄妹
董事	李家恩	96.06.13	3年	89.05.02	7,932,298	1.82%	6,407,412	1.39%	96,507	0.02%	-	-	文化大學國貿系 英業達(集團)上海電 子技術公司總經理	(註2)	-	-	-
董事	英業達(股) 公司代表人 賴明彰	96.06.13	3年	89.05.02	194,115,927	44.53%	203,821,723	44.15%	-	-	-	-	台灣大學電機碩士 英業達(股)公司 副總裁	(註3)	-	-	-
董事	英業達(股) 公司代表人 徐信群	96.06.13	3年	89.05.02	194,115,927	44.53%	203,821,723	44.15%	-	-	-	-	台灣大學商學系 英業達(股)公司 副總經理	(註4)	-	-	-

註1：Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 法人代表董事、Inventec Appliances (BVI) Corp. 法人代表董事、Inventec Appliances (USA) Packing Corp. 董事、Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. 董事、Inventec Appliances Corp. USA Inc. 董事、英華達(上海)電子有限公司董事長、英華達(上海)科技有限公司董事長、英華達(南京)科技有限公司董事長、英華達(南京)電子有限公司董事長、英華通(南京)科技有限公司董事長、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司董事、英華達(西安)通信科技有限公司董事長。

註2：本公司總經理、Inventec Appliances Corp. USA Inc. 總經理、英華達(上海)電子有限公司董事、英華達(上海)科技有限公司董事、英華達(南京)科技有限公司董事、英華達(南京)電子有限公司董事、英華通(南京)科技有限公司董事、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司董事長。

註3：英立達(股)公司董事、無敵科技(股)公司董事。

註4：英業達(股)公司副總經理、全球策略創業投資(股)公司董事、英立達(股)公司監察人、邁蔞科技股份有限公司董事。

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	蘇舜賢	96.06.13	3年	93.04.27	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管所第十屆企家班 台灣大學商學系 元晶股份有限公司董事長	無	-	-	-
董事	吳鴻祺	96.06.13	3年	93.04.27	-	-	-	-	1,688	0.00%	-	-	美國波士頓大學財務金融博士候選人 美國ADL管理學院MBA財團法人中小企業信用保證基金常務董事	(註5)	-	-	-
董事	李琳山	96.06.13	3年	94.10.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學電機博士 台灣大學研究發展委員會主任委員	晶訊科技(股)公司獨立董事	-	-	-
監察人	溫世禮	96.06.13	3年	93.04.27	2,607,732	0.60%	2,738,118	0.59%	523,629	0.11%	-	-	中興大學農業教育系明日工作室(股)公司董事	(註6)	-	-	-
監察人	葉力誠	96.06.13	3年	93.04.27	20,368,808	4.67%	21,587,248	4.68%	-	-	-	-	美國佩斯大學電腦碩士 英業達(股)公司課長	(註7)	-	-	-
監察人	陳進財	96.06.13	3年	93.04.27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會研所 南僑化工(股)公司總經理	(註8)	-	-	-
監察人	張昌邦	96.06.13	3年	94.10.18	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律學研究所碩士 復華金融控股(股)公司董事長	(註9)	-	-	-

註5：矽瑪科技(股)公司獨立董事、和椿科技(股)公司獨立董事、倍微科技(股)公司監察人、華陽中小企業開發公司董事。

註6：明日工作室(股)公司董事、世訊投資(股)公司監察人、華人創意(股)公司董事長、財團法人看見台灣基金會董事長、千鄉萬才(股)公司董事長、未來書城(股)公司董事長。

註7：國協投資(股)公司監察人、富代投資(股)公司董事長、皇基(股)公司副董事長、英保達(股)公司監察人、無敵科技(股)公司監察人、廣錄光電(股)公司監察人、銓誠資產管理(股)公司董事長。

註8：南僑關係企業集團總裁、南僑化學工業(股)公司董事、台北大眾捷運(股)公司董事、味全食品工業(股)公司副董事長、景碩科技(股)公司獨立董事、上銀科技(股)公司副董事長、穩懋半導體(股)公司董事長、廣錄光電(股)公司董事長、同樂企業(股)公司董事長、點水樓餐飲事業(股)公司監察人、國際皇家美食(股)公司董事、天擘(股)公司董事、其志企管文化(股)公司董事、英孚通聯網(股)公司監察人、同欣電子工業(股)公司、南僑維京公司法人代表董事、南新國際公司法人代表董事、頂好開曼控股公司法人代表董事、天津南僑油脂有限公司法人代表董事、上海寶萊納公司法人代表董事、泰國南僑公司法人代表董事。

註9：社團法人臺灣理財顧問認證協會理事長、台塑石化(股)公司獨立董事、力晶半導體(股)公司獨立董事、群益證券(股)公司獨立董事、閎暉實業(股)公司獨立董事、福盈科技化學(股)公司監察人。

2、法人股東之主要股東：

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英業達股份有限公司	葉國一、呂來春、富代投資(股)公司、來春投資(股)公司、國協投資(股)公司、世訊投資(股)公司、王富代、李詩欽、國華人壽保險股份有限公司、溫世義

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

97年4月15日

法人名稱	法人之主要股東
富代投資(股)公司	王富代、葉國一、葉力銓、葉力誠
來春投資(股)公司	溫世義、溫世禮、溫世智、大鈞投資股份有限公司
國協投資(股)公司	王富代、葉國一、葉力銓、葉力誠
世訊投資(股)公司	呂來春、溫世智、溫世義、溫世禮
國華人壽保險股份有限公司	—

4、董事及監察人資料：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註一）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張景嵩	-	-	V	-	-	-	V	V	-	-	V	V	V	0
李琳山	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
賴明彰	-	-	V	-	-	V	V	-	-	-	V	V	-	0
徐信群	-	-	V	-	-	V	V	-	-	-	V	V	-	0
李家恩	-	-	V	-	-	-	V	V	V	-	V	V	V	0
蘇舜賢	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
吳鴻祺	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
溫世禮	-	-	V	-	V	V	V	-	-	-	V	V	V	0
張昌邦	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	V	V	V	4
葉力誠	-	-	V	-	-	-	-	V	-	-	V	V	V	0
陳進財	-	-	V	V	V	V	V	V	V	-	V	V	V	2

註一：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

97年4月15日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李家恩	89.05.02	6,407,412	1.39%	96,507	0.02%	—	—	文化大學 國貿系 英業達集團(上海)電子技術有限公司總經理	(註1)	—	—	—
副總經理	何代水	91.03.15	726,257	0.16%	—	—	—	—	台灣大學 電機研究所 英華達(上海)電子有限公司總經理	(註2)	—	—	—
副總經理 (註3)	賴振興	90.10.01	(註3)	—	—	—	—	—	華夏工專 電子工程科 英業達集團(南京)電子技術有限公司總經理	(註3)	—	—	—
副總經理	高朝陽	90.07.01	733,921	0.16%	2,763	—	—	—	亞東工專 電子工程科 英業達(股)公司協理	英華達(上海)科技 有限公司董事	—	—	—
副總經理	張國彬	93.04.01	86,225	0.02%	—	—	—	—	交通大學 電信研究所 仲琦科技美國分公司副總	無	—	—	—

註1：Inventec Appliances Corp. USA Inc. 總經理、英華達(上海)電子有限公司董事、英華達(上海)科技有限公司董事、英華達(南京)科技
有限公司董事、英華達(南京)電子有限公司董事、英華通(南京)科技有限公司董事、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司董事長。

註2：英華達(上海)電子有限公司董事及總經理、英華達(上海)科技有限公司董事、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司董事。

註3：於96年05月21日解任。

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理 (註4)	詹俊修	91.09.01	(註4)	-	-	-	-	-	中原大學 工業工程系 英業達(股)公司協理	(註4)	-	-	-
副總經理	孫晉達	91.09.01	288,953	0.06%	2,641	0.00%	-	-	中國海專 輪機科 英業達(股)公司協理	英華達(南京)電子有限公司董事	-	-	-
副總經理	陳坤輝	90.02.01	256,510	0.06%	-	-	-	-	台灣大學 電機工程研究所 英業達(股)公司協理	(註5)	-	-	-
副總經理	張雪玲	91.03.01	409,851	0.09%	506,290	0.10%	-	-	台灣大學 法律系 英業達(股)公司經理	(註6)	-	-	-
副總經理	陳烈宏	92.03.16	311,682	0.07%	-	-	-	-	清華大學 化工系 英業達(股)公司經理	(註7)	-	-	-
副總經理 (註8)	莊金台	94.12.01	(註8)	-	-	-	-	-	台灣大學 電機工程研究所 英業達(股)公司經理	(註8)	-	-	-
副總經理	陳國棟	95.11.28	22,550	0.00%	-	-	-	-	中華工專機械科	無	-	-	-

註4：於97年01月23日解任。

註5：英華達(上海)科技有限公司董事及總經理。

註6：英華達(上海)數碼電子銷售有限公司總經理、英華通(南京)科技有限公司董事及總經理、上海健聯電子有限公司總經理、繁星多媒體(股)公司。

註7：英華達(南京)電子有限公司董事、冠亞智財(股)公司董事。

註8：於97年01月23日解任。

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理	張家澍	93.10.01	133,670	0.03%	—	—	—	—	臺灣大學電機工程博士 Technology Associates Management Company, Senior Manager 興匯財務顧問公司副總經理	無	—	—	—
副總經理	黃仁雄	94.03.22	571,287	0.12%	—	—	—	—	東吳大學 法律系 英業達(股)公司協理	(註9)	—	—	—
副總經理	唐天佑	93.12.01	186,267	0.04%	—	—	—	—	中原大學 電機系 大眾電腦(股)公司專案經理	無	—	—	—
副總經理	曾慶安	94.12.01	153,226	0.03%	—	—	—	—	台灣大學 商學研究所 中華民國/中國大陸會計師 眾信聯合會計師事務所經理	無	—	—	—
副總經理	林文堯	95.04.28	116,326	0.03%	—	—	—	—	淡江大學 電子工程系 英保達(股)公司資深副總經理	無	—	—	—
副總經理	郭明其	94.12.01	147,630	0.03%	—	—	—	—	新埔工專 電子科 英業達(股)公司經理	無	—	—	—

註9：英華達(上海)數碼電子銷售有限公司董事、英華達(西安)通信科技有限公司監察人、繁星多媒體(股)公司監察人、英華達(南京)科技有限公司監察人、英華通(南京)科技有限公司監察人。

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	曹積慶	92.06.01	268,310	0.06%	-	-	-	-	聯合工專 機械科 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	王博弘	92.03.16	40,835	0.01%	-	-	-	-	佛羅里達大學 資訊工程研究所 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	吳振成	90.06.01	194,299	0.04%	-	-	-	-	美國美利堅大學 法律博士 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	丁啟輝	90.12.01	63,723	0.01%	-	-	-	-	海洋學院 電子工程系 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	張汝南	92.04.01	325,885	0.06%	-	-	-	-	台灣大學管理學院 EMBA (在學中) 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	陳鶴鳴	92.12.01	94,330	0.02%	-	-	-	-	輔仁大學生物系 億訊(股)公司業務經理	無	-	-	-
協理	詹祥暉	92.04.01	12,400	0.00%	-	-	-	-	新埔工專 電子科 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理	張文富	92.08.01	58,696	0.01%	-	-	-	-	台灣科技大學 電子系 大眾電腦(股)公司經理	無	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理 (註10)	黃喜	95.04.03	(註10)	-	-	-	-	-	中華工專電機科 仁訊科技(股)公司副總經理	(註10)	-	-	-
協理	吳連忠	92.06.01	166,644	0.04%	-	-	-	-	開明商工 汽車修護科 英業達(股)公司經理	無	-	-	-
協理 (註11)	吳炯憲	92.09.01	(註11)	-	-	-	-	-	清華大學資訊工程博士 台灣飛利浦電子(股)公司經理 創傑科技(股)公司協理	(註11)	-	-	-
協理	顏耀村	92.12.01	64,258	0.01%	-	-	-	-	逢甲大學 機械系 英業達(股)公司工程師	無	-	-	-
協理	曾文佐	95.04.03	41,300	0.01%	-	-	-	-	清華大學動力機械研究所 任憲鋒光電(股)公司副總經理	無	-	-	-
協理	林讚西	95.04.03	58,400	0.01%	-	-	-	-	交通大學電子研究所 光寶科技(股)公司資深經理	無	-	-	-
協理	郭蕙梅	95.09.25	47,847	0.01%	-	-	-	-	淡江大學教育資料科學系 英業達(股)公司資訊處經理	無	-	-	-

註10：於97年04月01日解任。

註11：於96年07月31日解任。

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	張舒晴	96.04.17	89,750	0.02%	-	-	-	-	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所經理	無	-	-	-
協理	陳柏誠	95.06.01	11,000	0.00%	-	-	-	-	交通大學電信所博士	無	-	-	-
協理	容永和	96.05.21	8,000	0.00%	-	-	-	-	台灣大學資管所 源興科技(股)公司製工部副處 長	無	-	-	-
協理	周光中	96.06.01	8,000	0.00%	1,000	-	-	-	交通大學電信所博士 中山科學研究院副研究員 貝克航電研發中心主任 天工通訊研發協理	無	-	-	-
協理	徐敏慈	96.08.01	23,400	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學大眾傳播系 英華達(上海)數碼電子銷售有 限公司副總經理	無	-	-	-
協理	葉以戎	96.09.01	40,050	0.01%	-	-	-	-	東海大學畢業 英業達(股)公司協理	無	-	-	-
協理	王聖勳	96.11.01	11,834	0.00%	-	-	-	-	麻州大學電腦科學碩士 明泰科技(股)公司董事長特助	無	-	-	-
協理	李珍權	97.01.02	-	-	-	-	-	-	英國威爾斯大學卡第夫學院企 業管理碩士 台灣易利信(Ericsson)(股)公 司資深協理	無	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	葉爾芬	97.01.01	20,376	0.00%	-	-	-	-	中原大學 資訊工程系 英業達(股)公司軟體工程師 無敵科技(股)公司產品經理	無	-	-	-

(三)、九十六年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1、董事酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)				薪資、獎金及特支費等(D) (註4)		盈餘分配員工紅利(E) (註5)							員工認股權憑證得認購股數(F) (註6)		
		本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司	合併報表內所有公司 (註7)	本公司		合併報表內所有公司 (註7)		本公司	合併報表內所有公司 (註7)		本公司	合併報表內所有公司 (註7)	
董事長	張景嵩																				
董事	英業達(股)公司代表人 賴明彰																				
董事	英業達(股)公司代表人 徐信群	-	-	56,141	56,141	390	390	1.74%	1.74%	6,219	6,219	-	-	-	-	-	-	1.93%	1.93%		無
董事	李家恩																				
董事	吳鴻祺																				
董事	蘇舜賢																				
董事	李琳山																				

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註8)	合併報表內所有公司 (註9) G	本公司(註8)	合併報表內所有公司 (註9) H
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	英業達代表人賴明彰, 英業達代表人徐信群, 張景嵩,李家恩,吳鴻祺, 蘇舜賢,李琳山	英業達代表人賴明彰, 英業達代表人徐信群, 張景嵩,李家恩,吳鴻祺, 蘇舜賢,李琳山	英業達代表人賴明彰, 英業達代表人徐信群, 李家恩,吳鴻祺, 蘇舜賢,李琳山	英業達代表人賴明彰, 英業達代表人徐信群, 李家恩,吳鴻祺, 蘇舜賢,李琳山
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	李家恩,張景嵩	李家恩,張景嵩
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	56,531 仟元	56,531 仟元	62,750 仟元	62,750 仟元

註1：係96年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係96年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係96年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係96年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係96年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)，揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。其股票紅利金額係以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

註6：係為截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：為合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額。

註9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額。

2、監察人酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	合併報表內所有公司 (註4)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)	本公司	合併報表內所有公司 (註4)			
監察人	溫世禮	-	-	31,580	31,580	220	220	0.98%	0.98%	無
監察人	陳進財									
監察人	葉力誠									
監察人	張昌邦									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註5)	合併報表內所有公司 (註6) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	溫世禮, 陳進財, 葉力誠, 張昌邦	溫世禮, 陳進財, 葉力誠, 張昌邦
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	31,800 仟元	31,800 仟元

註1：係96年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係96年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註3：係96年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位監察人各項酬金總額。

註6：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額。

3、總經理及副總經理之酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及 特支費等等(B) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註3)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權 憑證數額(註4)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司		合併報表內所有公 司 (註5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
						現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
總經理	李家恩	28,616	28,616	47,891	47,891	8,831	27,256	8,831	27,256	3.48%	3.48%	-	-	無
副總經理	何代水													
副總經理	高朝陽													
副總經理	張國彬													
副總經理	孫晉達													
副總經理	陳坤輝													
副總經理	張雪玲													
副總經理	陳烈宏													
副總經理	張家澍													
副總經理	黃仁雄													
副總經理	唐天佑													
副總經理	郭明其													
副總經理	曾慶安													
副總經理	林文堯													
副總經理	陳國棟													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	李家恩, 陳國棟	李家恩, 陳國棟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	何代水, 高朝陽, 張國彬, 孫晉達 陳坤輝, 張雪玲, 陳烈宏, 張家澍 黃仁雄, 唐天佑, 郭明其, 曾慶安 林文堯	何代水, 高朝陽, 張國彬, 孫晉達 陳坤輝, 張雪玲, 陳烈宏, 張家澍 黃仁雄, 唐天佑, 郭明其, 曾慶安 林文堯
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	112,594 仟元	112,594 仟元

註1：係96年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註2：係96年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註3：係96年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。其股票紅利金額係以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額。

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1、本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	95 年度本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	95 年度合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	96 年度本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	96 年度合併報表所有公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	2.56%	2.57%	1.93%	1.93%
監察人	0.98%	0.98%	0.98%	0.98%
總經理及副總經理	3.50%	3.50%	3.48%	3.48%

註：計算基礎詳 20 ~ 26 頁董事、監察人、總經理及副總經理酬金表之附註說明。

2、本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

公司支給董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

公司支給經理人之報酬，項目包括本薪、職等加給及獎金等，由董事會授權董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展等因素核決辦理。

員工紅利金額經股東會決議後，依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等決定個別員工應發放之紅利數。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

96 年度董事會開會 15 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	張景嵩	14	1	93%	
董事	李家恩	15	0	100%	
董事	英業達(股)公司代表人 賴明彰	14	0	93%	
董事	英業達(股)公司代表人 徐信群	13	1	87%	
獨立董事	蘇舜賢	13	0	87%	
獨立董事	吳鴻祺	15	0	100%	
獨立董事	李琳山	10	0	67%	
監察人	溫世禮	13	0	87%	
監察人	葉力誠	15	0	100%	
監察人	陳進財	14	0	93%	
監察人	張昌邦	13	0	87%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)、審計委員會運作情形：無設立審計委員會。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專人受理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司可經由股務代理提供股東名簿資料，掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三)本公司訂有「轉投資事業監理辦法」，用以控管關係企業運作。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司董事七席，其中獨立董事三席。</p> <p>(二)本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。本公司董事、監察人、總經理、財務主管及稽核主管每季定期與會計師就治理事項召開溝通座談會。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司監察人四席。</p> <p>(二)公司之員工及股東如有需求可隨時與監察人聯絡。內部稽核單位每季提交稽核報告予監察人覆核。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件與本公司聯絡。	無重大差異。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露各項業務、財務資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並已落實發言人制度。	無重大差異。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司並未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司組織架構已符合運作所需，未來視公司實際需要再行設置。
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖尚未設立公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一) 本公司員工享有勞動基準法規定之相關福利措施，且全體員工均參加全民健康保險及員工團體保險。</p> <p>(二) 實施員工分紅制度，增進員工向心力，達到每位員工即股東之目標。</p> <p>(三) 設置「職工福利委員會」統籌辦理員工各項福利措施。</p> <p>(四) 供應員工膳食。</p> <p>(五) 辦理員工教育訓練及婚喪、生育補助、疾病住院補助。</p> <p>(六) 發放三節及生日禮券及舉辦尾牙摸彩餐會。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司視實際情形提供董事及監察人進修課程資訊。</p> <p>（二）本公司重視股東、客戶、供應商及員工之權益，並力求權益之平衡。</p> <p>（三）本公司已經為董事、監察人及重要職員投保責任保險。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

（四）、公司並無訂定公司治理守則及相關規章。

（五）、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)、內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

英華達股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十七年四月二十九日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年四月二十九日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英華達股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1、九十六年度股東常會(九十六年六月十三日)重要決議事項：

- (1)95 年度財報承認案。
- (2)95 年度盈餘分配案。
- (3)盈餘及員工紅利轉增資案。
- (4)修訂「公司章程」案。
- (5)九十五年度增資擴展選擇適用股東投資抵減案。
- (6)修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」案。
- (7)修訂本公司之「資金貸與及背書保證作業程序」案。
- (8)修訂本公司之「董事及監察人選舉辦法」案。
- (9)選舉事項:董監任期屆滿改選。
- (10)通過解除新任董事競業之限制。

2、董事會重要決議事項：

97. 4. 29	<ul style="list-style-type: none"> —承認九十七年第一季財務報表。 —承認九十七年第一季合併財務報表。 —通過九十六年度盈餘分配案。 —通過辦理盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。
97. 3. 25	<ul style="list-style-type: none"> —承認九十六年度財務報表(含合併財務報表)。 —通過召開九十七年度股東常會事宜。 —以 US\$1, 500, 000 認購 INVENSENSE, Inc. 發行之 Series C Preferred Stock 1, 224, 510 股，每股認購價格為 US\$1. 225。
97. 3. 17	<ul style="list-style-type: none"> —原 96. 12. 6 董事會決議以 US\$1, 000, 000 認購 Voice Technologies, Inc. 發行 Series C Preferred Stock 改以 US\$1, 000, 000 認購該公司發行之 Convertible Promissory Note。
97. 3. 10	<ul style="list-style-type: none"> —以 NT\$29, 970, 000 認購大眾電信發行之私募現金增資發行普通股 3, 330, 000 股，每股認購價格為 NT\$9。
97. 1. 23	<ul style="list-style-type: none"> —撤銷 96. 7. 31 董事會通過英華達(上海)電子有限公司將累積盈餘 US\$2, 200, 000 轉增資。 —增資英華達(上海)電子有限公司 US\$2, 200, 000。
96. 12. 25	<ul style="list-style-type: none"> —英華達(上海)電子有限公司吸收合併英華達(上海)數碼電子銷售公司。 —增資英華達(上海)科技有限公司 US\$40, 000, 000。
96. 12. 6	<ul style="list-style-type: none"> —以 US\$2, 000, 000 認購 Voice Technologies, Inc. 發行之 Convertible Promissory Note。同時可無償取得該公司發行之認股權證(Warrant)，使本公司得於 2009 年 12 月 31 日之前，另行以 US\$200, 000(本公司認購該 Note 總金額之 10%)，以每股認購價格 US\$1. 15，認購該公司之 Series C Preferred Stock。另擬以 US\$1, 000, 000 認購 Voice Technologies, Inc.

	發行之 Series C Preferred Stock 869,565 股，每股認購價格暫訂為 US\$1.15。
96.10.31	—承認九十六年第三季財務報表。
96.9.26	—透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 以 US\$4,000,000 於西安成立英華達(西安)通信科技有限公司。 —英華達(南京)科技有限公司累積盈餘 US\$2,000,000 轉增資。
96.8.28	—承認九十六年度上半年度財務報表。 —增資英華通(南京)科技有限公司 US\$2,500,000。 —以 US\$1,000,000 認購 IMPINJ, Inc 發行 Series E Convertible Preferred Stock 股 437,445 股，每股認購價格為 US\$2.286。 —以 US\$841,517 認購 Leadtone Ltd. 發行 Second Series D Preferred Shares 股 656,153 股，每股認購價格為 US\$1.2825。
96.7.31	—英華達(上海)電子有限公司累積盈餘 US\$2,200,000 轉增資 —英華達(南京)科技有限公司累積盈餘 US\$14,000,000 轉增資
96.4.23	—承認九十六年第一季財務報表。 —通過九十五年度盈餘分配案。 —通過九十五年度盈餘及員工紅利轉增資。
96.3.27	—承認九十五年度財務報表(含合併財務報表)。 —通過召開九十六年度股東常會事宜。 —通過辦理現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證案。
96.2.27	—透過海外控股公司 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 以 US\$500,000 認購 Leadtone Ltd. 發行 Series C Preferred shares 526,316 股，每股認購價格為 US\$0.95。

(九)、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭解任情形之彙總。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	曾慶安	94.12.27	96.04.17	職務調整

四、會計師公費資訊：

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)、審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司原簽證會計師為安侯建業會計師事務所林琬琬會計師及陳眉芳會計師，因安侯建業會計師事務所內部人事調整，自 96 年度起，由楊柳鋒會計師接替林琬琬會計師執行業務。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	九 十 六 年 度		九 十 七 年 度 截 至 四 月 十 五 日 止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	張景嵩	(2,071,665)	-	-	-
董事	蘇舜賢	-	-	-	-
董事	吳鴻祺	-	-	-	-
董事	李琳山	-	-	-	-
董事兼總經理	李家恩	(1,524,886)	-	-	-
監察人	溫世禮	130,386	-	-	-
監察人	陳進財	-	-	-	-
監察人	葉力誠	1,218,440	-	-	-
監察人	張昌邦	-	-	-	-
副總經理	何代水	66,964	-	-	-
副總經理	賴振興	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
副總經理	高朝陽	58,329	-	-	-
副總經理	詹俊修	2,957	-	(註2)	(註2)
副總經理	孫晉達	260,497	-	-	-
副總經理	陳坤輝	78,881	-	-	-
副總經理	張雪玲	16,850	-	-	-
副總經理	陳烈宏	47,699	-	-	-
副總經理	張國彬	51,725	-	-	-
副總經理	張家澍	31,270	-	-	-
副總經理	唐天佑	26,965	-	-	-
副總經理	黃仁雄	55,775	-	-	-
副總經理	曾慶安	42,534	-	-	-
副總經理	郭明其	26,077	-	-	-

職稱	姓名	九 十 六 年 度		九 十 七 年 度 截 至 四 月 十 五 日 止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理	莊金台	1,722	-	(註3)	(註3)
副總經理	林文堯	49,158	-	-	-
副總經理	陳國棟	11,550	-	-	-
協理	王博弘	5,039	-	-	-
協理	曹積慶	18,491	-	-	-
協理	吳振成	17,823	-	-	-
協理	丁啟輝	(15,728)	-	-	-
協理	張汝南	10,851	-	-	-
協理	詹祥暉	4,400	-	-	-
協理	張文富	14,223	-	-	-
協理	吳連忠	11,745	-	-	-
協理	吳炯憲	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
協理	陳鶴鳴	21,634	-	-	-
協理	顏耀村	22,107	-	-	-
協理	曾文佐	35,300	-	-	-
協理	林讚西	50,400	-	-	-
協理	黃喜	11,100	-	(註5)	(註5)
協理	陳柏誠	59,550	-	(59,550)	-
協理	郭蕙梅	21,326	-	-	-
協理	張舒晴	(註6)	(註6)	-	-
協理	容永和	(註7)	(註7)	-	-
協理	周光中	(註8)	(註8)	-	-
協理	徐敏慈	(註9)	(註9)	-	-
協理	葉以戎	(註10)	(註10)	(8,000)	-
協理	王聖勳	(註11)	(註11)	-	-
協理	李珍權	(註12)	(註12)	(註12)	(註12)
協理	葉爾芬	(註13)	(註13)	(註13)	(註13)
董事兼持股比例超過百分之十之股東	英業達(股)公司	9,705,796	-	-	-

註1：於96年05月21日解任。
註2：於97年01月23日解任。
註3：於97年01月23日解任。
註4：於96年07月31日解任。
註5：於97年04月01日解任。
註6：於96年04月17日就任。
註7：於96年05月21日就任。
註8：於96年06月11日就任。
註9：於96年08月01日就任。

註 10：於 96 年 09 月 01 日就任。

註 11：於 96 年 11 月 01 日就任。

註 12：於 97 年 01 月 02 日就任。

註 13：於 97 年 01 月 01 日就任。

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
英業達(股)公司	203,821,723	44.15%	-	-	-	-	葉國一 葉力銓 葉力誠	董事長 董事長之二親等以內親屬 董事長之二親等以內親屬	
葉力誠	21,587,248	4.68%	-	-	-	-	葉力銓 葉國一 英業達(股)公司	二親等以內親屬 二親等以內親屬 二親等以內親屬擔任董事長之公司	
葉力銓	21,484,453	4.65%	-	-	-	-	葉力誠 葉國一 英業達(股)公司	二親等以內親屬 二親等以內親屬 二親等以內親屬擔任董事長之公司	
匯豐銀行託管迪德滿全球新興市場QP合夥	16,052,058	3.48%					無	無	
匯豐銀行託管Tiedemann全球新興市場有限合夥	12,351,811	2.68%					無	無	
葉國一	12,030,143	2.61%	-	-	-	-	葉力誠 葉力銓 英業達(股)公司	二親等以內親屬 二親等以內親屬 董事長	
張景嵩	8,701,034	1.88%	125,682	0.03%			無	無	
世訊投資(股)公司	7,697,387	1.67%	-	-	-	-	來春投資(股)公司	雙方董事長互為二親等以內親屬	
來春投資(股)公司	7,471,760	1.62%	-	-	-	-	世訊投資(股)公司	雙方董事長互為二親等以內親屬	
李家恩	6,407,412	1.39%	96,507	0.02%	-	-	無	無	

註 1：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	126,585,369	100%	-	-	126,585,369	100%
繁星多媒體(股)公司	1,500,000	100%	-	-	1,500,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
89.05	10元	110,000	1,100,000	110,000	1,100,000	以現金出資 250,060	土地 269,000 建物 259,700 機器設備 321,240	經濟部 89.5.12 經(089) 商第 114942 號
91.06	25元	230,000	2,300,000	211,300	2,113,000	現金增資 1,013,000	-	經濟部 91.7.1 經授商字 第 09101241610 號
91.06	10元	230,000	2,300,000	230,000	2,300,000	盈餘轉增資 187,000	-	經濟部 91.7.1 經授商字 第 09101241610 號
91.11	10元	235,000	2,350,000	235,000	2,350,000	合併發行新股 50,000	-	經濟部 92.1.16 經授商 字第 09201001610 號
93.08	40元	280,000	2,800,000	254,500	2,545,000	現金增資 195,000	-	證期局 93.5.26 台財證 一字第 0930122585 號
93.08	10元	280,000	2,800,000	280,000	2,800,000	盈餘及員工紅 利轉增資 255,000	-	證期局 93.5.26 台財證 一字第 0930122585 號
94.08	10元	400,000	4,000,000	310,000	3,100,000	盈餘及員工紅 利轉增資 300,000	-	金管會 94.6.13 金管證 一字第 0940123597 號
94.11	108元	400,000	4,000,000	333,000	3,330,000	現金增資 230,000	-	金管會 94.9.21 金管證 一字第 0940141987 號
95.08	10元	500,000	5,000,000	435,900	4,359,000	盈餘及資本公 積及員工紅利 轉增資 1,029,000	-	金管會 95.7.3 金管證一 字第 0950128002 號
96.08	10元	500,000	5,000,000	461,700	4,617,000	盈餘及員工紅 利轉增資 258,000	-	金管會 96.6.25 金管證 一字第 0960031994 號

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	461,700	38,300	500,000	-

總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二)、股東結構

97年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	1	83	15,693	114	15,891
持有股數	0	300,000	240,043,121	167,332,821	54,024,058	461,700,000
持股比例	0%	0.06%	51.99%	36.25%	11.70%	100.00%

(三)、股權分散情形

每股面額十元 97年4月15日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,766	1,362,007	0.29%
1,000 至 5,000	6,616	13,699,977	2.97%
5,001 至 10,000	1,180	8,685,040	1.88%
10,001 至 15,000	420	5,088,289	1.10%
15,001 至 20,000	208	3,709,972	0.80%
20,001 至 30,000	223	5,628,792	1.22%
30,001 至 50,000	186	7,295,488	1.58%
50,001 至 100,000	121	8,409,657	1.82%
100,001 至 200,000	75	10,858,127	2.35%
200,001 至 400,000	32	9,279,665	2.01%
400,001 至 600,000	24	11,668,853	2.53%
600,001 至 800,000	4	2,811,428	0.61%
800,001 至 1,000,000	3	2,780,836	0.60%
1,000,001 以上	33	370,421,869	80.24%
合 計	15,891	461,700,000	100.00%

(四)、主要股東名單

單位：仟股

主要股東名稱\股份	持 有 股 數	持 股 比 例
英業達股份有限公司	203,822	44.15%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項目		年度	95 年	96 年	截至 97 年 3 月 31 日
		每股市價	最 高		238.00
最 低			73.60	50.10	53.00
平 均			127.02	69.30	58.20
每股淨值	分 配 前		25.93	28.82	29.63
	分 配 後		24.50	(註 2)	(註 2)
每股盈餘 (註 1)	加權平均股數 (追溯調整前)		435,900	461,700	461,700
	每 股 盈 餘	追溯調整前	4.72	7.04	1.13
		追溯調整後	4.46	(註 2)	(註 2)
每股股利	現金股利		3.35	5.10	—
	無償 配股	盈餘配股	0.50	0.50	—
		資本公積配股	—	0.50	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分 析	本益比		26.91	9.84	—
	本利比		37.92	13.59	—
	現金股利殖利率		2.64%	7.36%	—

註 1：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 2：本公司九十六年度盈餘分派案業經九十七年四月董事會決議通過，並擬提請九十七年股東常會決議。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1、公司股利政策：

為考量本公司之資金需求及未來長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配情形：

本公司九十六年度盈餘分派案業經九十七年四月董事會決議通過分派股東股利新台幣 2,585,520 仟元(每股配發新台幣 5.60 元，其中現金股利新台幣 5.10 元，股票股利新台幣 0.50 元)，另擬資本公積轉增資新台幣 230,850 仟元(每股配發新台幣 0.50 元)。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議無償配發 50,300 仟股(盈餘轉增資 23,085 仟股、資本公積轉增資 23,085 仟股及員工紅利轉增資 4,130 仟股)，對於未來營業績效應無重大影響，每股盈餘部分，九十六年度將由 7.04 元調整為 6.35 元。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金外，如尚有盈餘除提撥員工紅利百分之七，董事監察人酬勞不超過百分之三外，其餘由董事會擬具分配議案提請股東會另決議之。前項員工股票紅利之發放對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2、董事會決議配發員工分紅、董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)、擬議配發員工紅利 204,682,710 元（轉增資配發股票 41,300,000 元，配發現金 163,382,710 元），董事、監察人酬勞 87,721,161 元。

(2)、擬議配發員工股票紅利股數 4,130,000 股，其占盈餘及員工紅利轉增資之比例為 15.18%。

(3)、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 6.40 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司上年度(九十五年度)盈餘配發員工紅利 130,366,639 元(轉增資配發股票 40,050,000 元，配發現金 90,316,639 元)及董事、監察人酬勞 55,871,417 元。股東會通過配發情形與董事會通過之擬議情形相同。

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1、所營業務之主要內容

- CC01030 家用電器製造業。
 - CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
 - CC01060 有線通信機械器材製造業。
 - CC01070 無線通信機械器材製造業。
 - CC01080 電子零組件製造業。
 - CE01010 一般儀器製造業。
 - CE01030 光學儀器製造業。
 - E601020 電器安裝業。
 - E605010 電腦設備安裝業。
 - E701010 通信工程業。
 - F109040 玩具、娛樂用品批發業。
 - F113020 電器批發業。
 - F113070 電信器材批發業。
 - F118010 資訊軟體批發業。
 - F119010 電子材料批發業。
 - F213010 電器零售業。
 - F213060 電信器材零售業。
 - F218010 資訊軟體零售業。
 - F219010 電子材料零售業。
 - F113050 事務性機器設備批發業。
 - F213030 事務性機器設備零售業。
 - F401010 國際貿易業。
 - F601010 智慧財產權業。
 - I301010 資訊軟體服務業。
 - I301020 資料處理服務業。
 - I301030 電子資訊供應服務業。
 - I401010 一般廣告服務業。
 - J303010 雜誌業。
 - J304010 圖書出版業。
 - J305010 有聲出版業。
 - CC01101 電信管制射頻器材製造業。
 - F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

年度	96 年度	95 年度
產品項目		
通訊及數位產品	98.77%	97.85%
零件及其他	1.23%	2.15%
合計	100.00%	100.00%

3、公司目前之商品及服務項目

目前本公司主要業務除從事研究開發、生產製造及銷售外，並提供相關產品的技術支援及售後服務，目前商品主要有：

A. 手持式智慧型電子產品(Smart Handheld Device)：包括科學繪圖機(Graphic Calculator)、個人數位助理機(Personal Digital Assistant, PDA)、MP3 數位音樂播放器(MP3 Player)、行動電話及智慧型手機、可攜式導航裝置(Portable Navigation Device, PND)、無線刷卡機(Wireless POS Terminal Device)及無線網卡(PC Data Card)等。

B. 網路應用產品(Network Appliance)：網路電話(VoIP Phone)及WiFi 無線網路手機(WiFi VoIP Handset)等。

4、計劃開發之新商品及服務

A. 智慧型手持電子產品領域中，研發方向著重整合多媒體、寬頻傳輸、無線通訊及無線傳播的應用。並持續專注 3G 無線技術的研發投資。

B. 網路應用產品領域中，專注研發接入裝置(Access Device)及網路終端產品(Network Client)，及最佳高效省能的整合網路解決方案。並積極開發結合雙網(無線網及寬頻網)多模之手持式終端產品。

(二)、產業概況

1、產業之現況與發展

A、科學繪圖機(Graphic Calculator)

科學繪圖機係為滿足數學教學上之需要，業者從設計面上積極配合學校老師教學所需功能，開發更簡單易懂之操作介面，屬利基型教育產品市場。科學繪圖機功能廣泛，從簡單的數學運算、幾何圖形至高深的矩陣向量運算、參數運算繪圖、極座標繪圖、數列運算繪圖等各種功能，應有盡有。

目前最新高階產品亦配備了無線傳輸技術，更使科學繪圖機產品的未來衍生了更大的發展空間。同時產品規格在彩色螢幕，及電池省電技術上更加進步。目前使用對象遍及初級中學至研究所等各級老師及學生。數十年來為一穩定而不可或缺的教育產品市場。

B、個人數位助理機 (Personal Digital Assistant, PDA)

PDA 係指以處理個人資訊管理應用程式(Personal Information Management)功能為主之手持式資訊產品，主要指 Pure PDA，無內建 Wireless Connectivity 功能。Pure PDA 已是高度成熟的電子產品，產品世代已趨生命週期成熟期尾端，從九十五年第一季開始就呈現逐季萎縮的態勢。

全球主要 PDA 供應商如 Palm、HP、Dell、Acer 等，或將開發重心轉往高階 PDA 手機，或專注於自身 IT 領域而逐漸放棄傳統 PDA，均不再積極發表新款 PDA 接替機種。整體傳統 PDA 市場目前呈緩步下跌趨勢。

C、MP3 數位音樂播放器 (MP3 Player)

MP3 數位音樂播放器隨著技術進步，除了播放 MP3 的基本功能外，也可觀賞數位影片或數位照片，收聽 FM 收音機、錄音、當作隨身碟儲存檔案等功能，外型也朝輕薄時尚、金屬外殼、更大更高解析度螢幕演進。加上業者成功的將之包裝成酷炫電子時尚商品之行銷手法推波助瀾下，形成了一股強力旋風。

目前可攜式 MP3 數位音樂播放器市場依記憶體規格區分兩大類：1. 使用快閃記憶體的 MP3 播放器，以內建 4G/8G/16G 記憶體為主流。2. 使用硬碟為容量的 MP3 播放器，目前最高可以提供 160G 的資料儲存空間。雖然單品價格較高，但對消費者而言，相對資料儲存容量成本效益顯然比快閃記憶體產品高出許多，也成為最明顯之產品區隔。預計硬碟式 MP3 播放器仍可挾其超大容量優勢，在 MP3 播放器市場上佔一席之地。

D、行動電話及智慧型手機

綜觀全球行動電話產業發展歷程，從 2G 數位語音標準導入，進展到 2.5G、3G 至 3.5G 規格，全球用戶歷經短短十餘年時間，達成 10 億用戶里程碑。在此時期，歐美、日韓等已開發國家用戶快速成長，隨著滲透率提高、新用戶成長達到飽和。換機需求因此成為手機市場之主要成長動力，其中包括 3G 手機、影音多媒體手機、照相機、PDA 手機、智慧型手機、GPS 手機及數位廣播電視手機等。新興市場則因手機滲透率仍低，及對低價 2G 及 PHS 產品之需求，如中國大陸、印度、巴基斯坦及印尼等國家，新增用戶成長力道強勁。根據 MIC 的研究報告，九十六年全球手機市場銷售受助於換機市場需求持續擴大，及新興市場新用戶增加，達到 1,178 百萬支規模，較九十五年成長 15.7%。

- (I) 換機需求：電信營運商為提高每用戶營收貢獻度，積極投入提升 3G/3.5G 網路覆蓋率，消費者對數據傳輸及多媒體需求漸增，3G 手機需求也因此大幅攀升。IDC 預估九十六年 3G 手機銷售達 179 百萬支規模，佔全球手機銷售比重達 15.2%，較前一年成長 98%。未來五年，估計 3G 手機銷售量將以 30% 的年複合成長速度快速增加，於一百零一年達 654 百萬支的規模。3G 產品需求攀升現象將可接續低價 2G 產品，成為未來三年的行動電話銷售主要動能。

另外，行動電話結合影音視訊播放器、高畫素鏡頭/相機、GPS 導航應用、地圖與定位 Location Base Service (LBS) 服務、行動版 Office 文書應用軟體、數位廣播電視播放等將成為常態。而行動電話用戶如此多元化的應用體驗則會透過開放性作業系統 (如 Symbian、Windows Mobile、Palm、Linux 等)，以更拉近與 PC 用戶的距離。

在上述行動應用要求下，除具備高速上網能力外，整合軟體應用功能，觸控式直覺性操作介面也成為未來主流趨勢。展望未來，行動電話仍以基本的音樂、拍照功能，加上 GPS 定位、地圖與 LBS 應用、觸控及人性化介面、智慧與網路結合，行動廣播電視服務等，為主要功能發展趨勢，且具備 3G/3.5G 為仲介的數據應用將是未來潛在換機的基本需求。

- (II) 低價手機：在通訊費用低廉的誘因下，低價手機如 PHS 手機仍具有相當大量的支持者，在突破雙模手機技術(PHS+GSM，PHS+CDMA，PHS+TD-SCDMA)後，加上機卡分離的機制，大大的提升使用者更替新機的選擇，也增加了其市場延續性。尤其在新興國家市場上，通訊業者更計畫將 PHS 及固網業務作更緊密的結合，如將 PHS 電話、固定電話號碼、無線通訊如 3G 無線通信、寬頻電話如 ADSL 電話等作結合，以擴大客戶基礎。預計未來可望加入其他增值服務，將使 PHS 市場及功能繼續延伸及成長。

另外，新興市場憑藉低廉服務費用及低廉行動電話，市場進而快速發展。九十六年中國大陸、印度、巴基斯坦及印尼等國家新增用戶成長力道強勁，四國加總就佔全球總新增用戶數的 38%，新機需求大量挹注九十六年全球行動電話銷售量。

E、可攜式導航裝置 (Portable Navigation Device, PND)

目前 GPS 產品的應用大致可分為兩類：(1)個人可攜式 GPS 產品(PND)，(2)車體內嵌式 GPS 產品 (Embedded Navigation)。其中內嵌式 GPS 產品通常為原廠安裝，出廠前便與車體直接結合，透過車上螢幕顯示相關導航資訊，除了提供導航資訊，螢幕並會顯示行車及車內相關資訊如車內溫度等，也會搭配 MP3/DVD/Radio 等影音系統，所以整合性功能為其產品訴求。也因價格昂貴，維修不易，主要市場能限於中高階車種。

可攜式導航系統主要訴求為導航功能，加上製程技術進步，售價持續下滑，加上使用簡單便利的優勢，使得近年來可攜式導航系統市場快速成長。根據 iSuppli 的調查，目前可攜式導航系統兩大市場美國及歐洲市場滲透率仍低。九十五年歐洲市場可攜式導航系統滲透率為 4.1%，美國市場更僅達 1.3%。iSuppli 預測，到達一百零一年，歐洲市場可攜式導航系統滲透率將可達到 50%，美國市場可攜式導航系統滲透率則可達 30%。未來數年可攜式導航系統市場預計成長強勁。九十六年全球可攜式導航系統產量達 2,258 萬台，預估九十七年全球可攜式導航系統出貨可達 3,272 萬台，到了一百零二年可達 7,143 萬台，九十七年至一百零二年年複合成長率達 17%。

可攜式導航系統功能上亦可加入藍芽，FM 傳輸，超速照相偵測，影像，及 MP3 播放等。應用面亦持續拓展，除了傳統衛星導航外，並加入即時路況功能等其他附加功能。未來更朝向更符合人性使用介面(四吋以上螢幕，數位語音辨識導航，加入無線通訊功能如 GPRS、3G、WiFi 等)，及更豐富內容趨勢發展(即時路況資訊，網頁瀏覽，及行動廣播電視等)。

F、無線刷卡機 (Wireless POS Terminal Device)

無線刷卡機(或是行動刷卡機)結合了無線通訊技術與接收端設備，將一般商

家的固接式刷卡機(POS)之功能結合於無線手持裝置當中，交易資料傳輸可經由 GPRS 或是 WiFi，並加上特別的安全加密機制，為商家提供安全、經濟、便利及迅速的信用卡支付方式。根據 Card Technology 的調查，九十五年包含無線刷卡機在內的付款設備市場(Payment Terminal)銷售達 793 萬台，較九十四年成長了 18%。預計九十六年亦有穩定成長。

利用封包傳輸方式，安全性保證、傳輸速率提高都是未來無線刷卡機發展的重要因素。

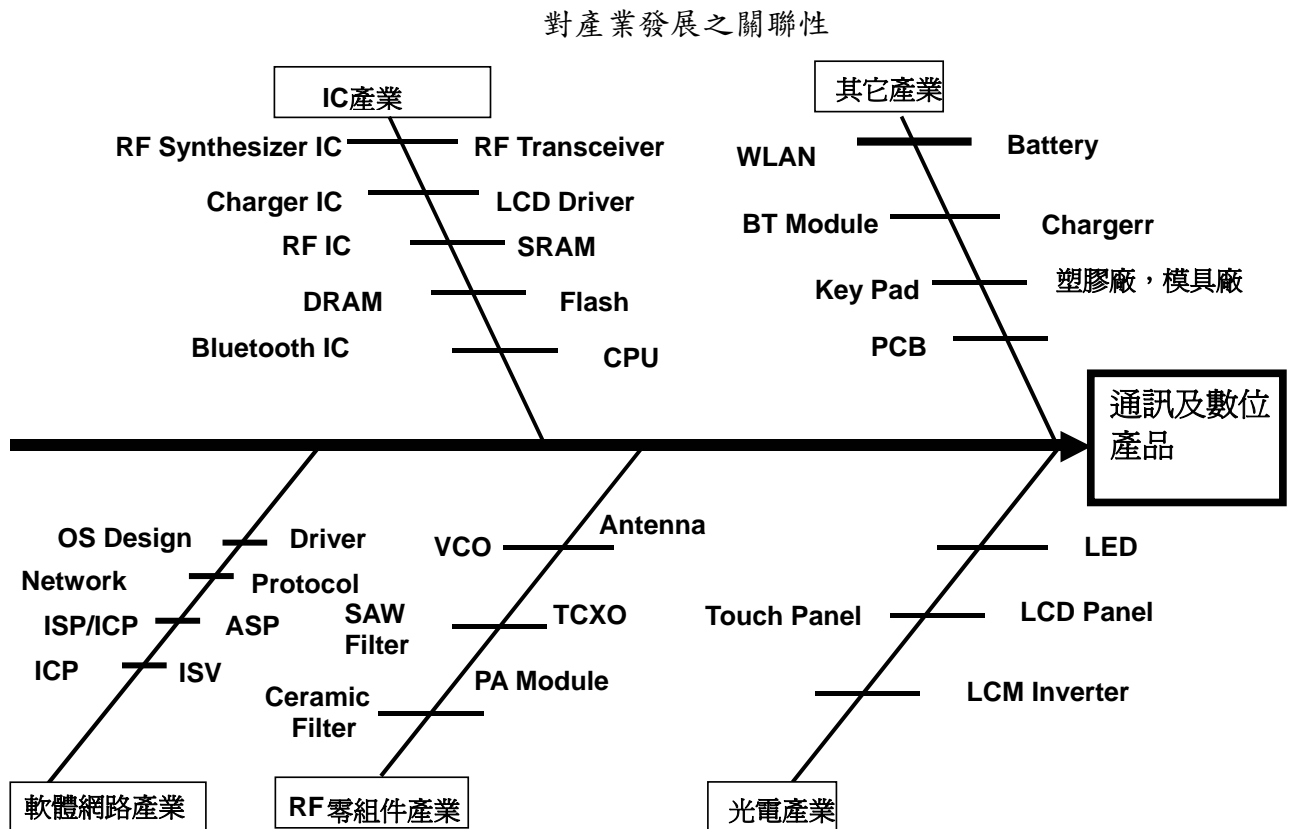
G、無線網卡 (PC Data Card)

歐美地區手機滲透率已高，語音業務亦日趨成熟，電信營運商為持續追求成長，積極推廣數據服務以提升每用戶貢獻度，也是業者利用補貼及大幅降低費率推動 3G 無線網卡搭載主要動力。也因此，無線網卡市場在九十六年成長了 55%，達到 10 億元美金規模。展望未來，產品規格將從 3G 升級到 3.5G，除了無線電腦網卡及 USB 無線網卡將持續成長之外，筆記型 OEM 大廠推動電腦內建 3G/3.5G 模組，及家用 3G/3.5G 機上盒等，將可望成為下一波成長動力來源。預計 3G/3.5G 無線網卡整體市場將於一百零一年達到 6,753 萬台的規模，九十五年至一百零一年年複合成長率高達 53%。

H、網路應用產品 (Network Appliance)

VoIP 服務取代傳統語音電話以降低電話費，成為企業與家庭採用 VoIP 最主要動力，過去以 PC 為基礎的 VoIP 服務，現在為了滿足用戶在移動時，也能透過 VoIP 節省通訊費用之需求，促成了無線網路電話及無線網路手機(WiFi VoIP Phone and WiFi VoIP Handset)。目前垂直市場應用為 Wireless VoIP 主要需求，如作業運籌，行政管理，保全監控與醫療監控，所以目前企業，政府，學校與醫院等垂直市場成為使用無線網路電話之主要用戶。家庭內使用 Wireless VoIP 手持裝置亦逐漸興起，產品發展趨勢為操作介面簡單易懂，價格實惠。VoIP 服務在語音訊號全面 IP 化，且漫遊機制，無線寬頻及各種交易平台日趨成熟，未來將發展成整合異質網路架構下的融合(Convergence)模式，也因此造就各種不同功能的 VoIP 終端產品商機，成為另一片藍海市場。

2、產業上、中、下游關聯性



本公司為通訊、無線、及消費性電子手持裝置之系統整合業者，負責開發，設計，測試，製造，維修等業務。

上游硬體產業有 IC 產業、RF 零組件產業、光電零組件產業及其他如電池模組、PCB 產業、鍵盤外殼業者等。上游軟體產業則有作業系統開發業者，及應用程式開發業者等。

下游產業則有品牌業者及通路商等。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 發展趨勢：隨著無線高頻寬技術如 3G/3.5G 服務日益普及，移動傳輸標準朝更高頻寬發展，消費者對行動產品在影音傳輸及多元化應用服務上需求日殷。如何有效整合軟硬體，提供整合多媒體、寬頻傳輸、無線通訊及無線傳播之服務，設計更為直覺符合人性之操作及輸入介面，同時不犧牲其攜帶便利(外型輕薄)，通話便利及充足帶機時間之便利性，成為未來行動產品發展趨勢。

(I.) 多模雙網整合：消費者因多媒體應用的普及，對於通訊產品的要求更加多樣化，為配合此一趨勢，需要提供更多高頻寬、多頻段、多模式、雙網式的技術支援，除了 GSM/GPRS/EDGE/HSDPA/UMT、CDMA/CDMA2000 1XEVD0 手機的通訊技術整合之外，具有整合 Bluetooth、GPS 全球定位、行動傳播電視。加上與 WLAN 網路的結合如 WiFi 甚至 VoIP 服務等也成為主要發展方向。

(II.) 多媒體整合：由照相手機帶動的多媒體手機趨勢，在功能上除了延續照

相手機的拍照及影像處理功能，更增加了 MPEG4 錄影功能、各種影音檔案支援，3D 圖形功能、甚至收看廣播電視。另一方面，消費者對彩色螢幕之品質及大小要求標準亦越高。未來趨勢，將為迎合電信營運商鼓勵影音在行動裝置上的傳輸與應用，整合多種多媒體功能，及相關軟體，同時達到輕薄、省電等的要求。

(III.) 開放式系統及各種應用之整合：至於在智慧型手機的部分，由於具有開放軟體可供用戶自由增添手機上的應用軟體，在概念上與 PC 的使用相似。也因此可開發多種應用功能，如文書處理，網路瀏覽，遊戲，地圖定位，個人化資訊處理等。

(IV.) 直覺式人機介面：行動裝置採用直觀的使用者介面，可以迅速和方便地存取各種應用和服務，可刺激用戶更多更方便的使用加值服務。預計未來發展趨勢有觸控式螢幕、Touch Pad、鍵盤，及圖形介面可設計出多種組合變化，使人機操作介面更為人性。

(V.) GPS 及 LBS 應用：自 GPS 系統開放進入大眾市場後，許多的 GPS 裝置包含車用導航裝置、PND 以及具導航功能的智慧型手機如雨後春筍出現，促成 GPS 產業成型。除了訴求導航與定位功能之外，還強調提供即時的資訊服務，包含即時交通資訊、天氣資料、網路連結、廣播及美食電影等生活情報的加值服務，於是結合 GPS 定位技術與行動資訊的行動定位服務 (Location Base Service; LBS)，成為導航應用裡的一個重要環節。未來更朝向行動商務，行動付款，行動遊戲，行動社群等方向發展。

B. 競爭情形：本公司無論在 ODM 或自有品牌產品上，一直以來都致力於研發創新及導入業界最新的技術及規格，在業界一直保持相當高的競爭力。更由於本公司的產品種類多元，技術涉獵廣泛，致使本公司得以藉由現有的技術，推出整合各項不同功能的新產品，在消費性電子產品的潮流上獲得有利的競爭地位。

(三)、技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
研發費用	941,063	285,677
營收淨額	79,367,335	17,532,116
研發費用佔營收淨額比例	1.19%	1.63%

註：係經會計師查核或核閱之金額。

2、開發成功之技術或產品

時間	型號	用途/說明
96年	Pocket PC Phone S868	手機+ 微軟作業系統+ Pocket PC數位功能 + 內建數位相機 + 觸控螢幕 小巧機身106*51*18.2mm，魔力觸控輪，彩色螢幕(2.4吋，6萬5仟色，320*240 畫素，TFT LCD，觸控式螢幕)、內建200萬畫素自動對焦數位相機，藍芽2.0耳機、資料傳輸，GPRS/WAP上網，支援MP3、WMA、AMR、MIDI、WAV、MPEG4、3GP、WAV影音播放，內建Pocket Outlook (Push Email)，Pocket IE，Pocket MSN，Windows Media Player，Word Mobile，Excel Mobile，Power Point Mobile，Active Sync，OKWAP easy menu，手寫輸入，真人發音朗文辭典，即時翻譯，漢英辭典
96年	雙卡雙待機 C150T	雙GSM門號手機+ 內建200萬畫素數位相機+ 觸控螢幕 主卡:GSM 附卡:GSM。2.2吋，26萬色，176*220 畫素，TFT LCD，觸控式螢。手寫輸入。支援MP3、MP4、3G影音播放。支援WAP2.0上網。內建英漢/漢英/國語辭典。
96年	雙卡雙待機 C110	雙GSM門號手機+ 內建130萬畫素數位相機 主卡:GSM 附卡:GSM。6萬5千色，176*220 畫素，TFT LCD。支援MP3、WMA、AMR、MIDI、IMY、MPEG4、3GP、WAV影音播放。支援WAP上網。
96年	音樂雙面手機 A136	手機+ 內建130萬畫素數位相機+ 雙螢幕+ 多媒體MP3 雙彩色螢幕(主螢幕2.2吋，2萬5仟色，320*240 畫素，TFT LCD，子螢幕2萬5仟色，120*160 畫素，TFT LCD)、內建130萬畫素，四倍數位變焦數位相機，支援藍芽、多媒體MP3、WAV、AAC、MID、AMR影音播放，FM Radio，PDA功能，個性化功能百家姓，來電警衛。支援WAP2.0上網。
96年	雙卡雙待機 C112	GSM門號+ CDMA門號+ 內建130萬畫素數位相機 6萬5千色，176*220 畫素，TFT LCD。支援MP3、WMA、AMR、MIDI、IMY、MPEG4、3GP、WAV影音播放。支援WAP上網。
96年	超薄摺疊PHS手機 E780	2吋螢幕+ 雙色LED燈+ 個人PDA功能 PHS手機，2吋螢幕，雙色LED燈，個人PDA功能，支援PTK增值服務
96年	超長待機PHS手機 630	超長待機+ 個人PDA功能 PHS手機，真人真唱，來電訊息警衛，高速無縫切換，IP撥號，個人PDA功能，支援三方通話，通話保留，支援靈通無線
96年	多媒體PHS手機 E850	1.8吋螢幕+ 百萬畫素相機+ 多媒體 PHS手機，1.8吋螢幕，160*128 畫素螢幕。10mm超薄機身。支援MP3、AVI、MPEG撥放。內建百萬畫素數位相機。個人PDA功能，來電警衛、支援三方通話，通話保留，IP撥號，支援靈通無線
96年	超薄PHS手機 690	超薄機身+ 6萬5千色螢幕+ 查詢股市資訊軟體 PHS手機，10mm超薄機身，支援MP3、AVI、MPEG撥放。個人PDA功能，來電警衛、支援三方通話，通話保留，IP撥號，查詢股市資訊軟體
96年	觸控式智慧PHS手機 E908	2.4吋螢幕+ 觸控螢幕+ 多媒體 PHS手機，2.4吋螢幕，320*240 畫素鏡面觸控式螢幕。11.8 mm超薄機身。支援MP3、WMA、WAV及MP4撥放。內建130萬畫素數位相機。智慧型人機介面操作，彈跳式視窗，拖曳操作。支援藍芽及JAVA。個人PDA功能，支援三方通話，通話保留，支援靈通無線
97年	GPS 雙G導航手機 C170	內建GPS衛星導航+ 雙GSM門號+ 2.8吋螢幕 內建GPS衛星導航晶片，及靈通數碼導航系統。真人語音導航，全程信息顯示。2.8吋螢幕，320*240 畫素，26萬色，觸控式螢幕。雙GSM卡。內建200萬畫素、四倍數位變焦數位相機。MP3/MP4影音播放。內建查詢股市資訊軟體。PDA功能。

(四)、長、短期業務發展計畫

本公司以COBM模式(自有品牌)及IODM模式(代工產品)兩個經營模式為主軸。COBM業務的自有品牌OKWAP手機，為本公司針對華人在地化需求開發產品功能與內容之自創手機品牌。IODM(代工業務)則提供客戶行動裝置整合服務，創新價值。

短期而言，本公司將持續加強平台開發，新機種導入量產速度、成本降低與控管能力，及多媒體、寬頻、及無線技術整合能力。在COBM模式(自有品牌)業務，開發重心為雙卡雙待手機，並以英語學習應用提升附加價值。在IODM業務方面，獲利關鍵在於提高創新高毛利產品之貢獻及降低生產成本，將持續深耕技術，投入資源開發創新產品。並透過兩岸分工合作及高效率之生產資源，降低成本，提升競爭力。

長期而言，八十九年英華達創立OKWAP手機品牌以來，矢志成為通訊行業之技術領導者，致力於軟硬體關鍵技術之開發及整合，深耕品牌形象，加強中文平台介面增值服務，建立社群網絡，保持利基性及競爭力。OKWAP並於九十四年打入大陸市場，僅一年時間，OKWAP PHS手機市佔率即突破30%。目前市佔率仍穩居大陸PHS小靈通手機市場冠軍。證明英華達OKWAP在「研發創新」、「設計製造」、「品質系統」、「市場規劃」、「品牌認知」每一環價值鏈均表現優異，創造品牌價值。

在IODM業務方面，本公司一向專注手持式消費性電子、通訊行動裝置、與無線網通終端產品之軟硬體整合與應用開發，在設計開發創新產品，取得國際大廠的代工訂單均成績斐然。本公司將持續開發整合多媒體應用於高頻寬通訊之終端產品，並與國際大廠技術合作與策略聯盟，縮短開發及量產時間，強化既有手持裝置整合經驗，積極拓展業務。

總結，本公司將持續投入多媒體整合應用、無線寬頻及多模多頻雙網等相關技術的結合，並與國際大廠策略合作，營造鼓勵創新創造價值的企業環境，不斷開發出符合市場趨勢與客戶需求的高價質產品、以期提升財務績效。

二、市場及產銷概況：

(一)、市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

主要產品名稱	市場
通訊及數位產品	美洲、歐洲、亞洲

2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

A、科學繪圖機(Graphic Calculator)

據統計九十六年科學繪圖機的全球產值約為5億美金，估計我國出貨部分之全球市佔率約九成。

依市場領導廠商預計，科學繪圖機於結合無線通訊技術後及積極中國市場開拓，未來市場可望持續穩定。

B、個人數位助理機 (PDA)

資策會資訊市場情報中心(MIC)針對 PDA 產業發表市場分析報告指出，九十六年台灣 PDA 出貨量達 369.5 萬台，較九十五年出貨 541.2 萬台衰退成長 32%；產值從九十六年的 5.3 億美元，較九十五年 8.9 億美元市場規模衰退 41%。係因傳統 PDA 已是高度成熟的電子產品，產品世代已趨生命週期成熟期尾端。整體傳統 PDA 市場目前呈緩步下跌趨勢。

MIC 預估，九十七年上半年台灣 PDA 出貨量預估達 153.2 萬台的規模，較前一年同期出貨量 176.6 萬台衰退 16.6%。

C、數位音樂播放器 (MP3 Player)

MP3 Player 在近幾年快速成長的狀況下，已是成熟的消費性電子產品，但在功能持續擴充，外型設計越趨精品時尚，記憶容量更大、更輕薄、更易攜帶的新產品不斷問世，加上網路與寬頻的普及，數位內容服務愈來愈受到消費者重視，使得它們可以快速且方便地在網路上獲取所需的音樂與視訊媒體內容，更加了刺激市場買氣。消費者為了得到更好的影音娛樂效果，換機需求仍然持續上升。未來，數位音樂播放器更以觸控面板與無線連結為新功能訴求。

根據 iSuppli 預計，可攜式媒體播放器(Portable Media Player, PMP)和 MP3 音樂播放機的出貨量，九十六年將可達到 2.169 億台，成長率為 21.8%。到一百年時，將擴大到 2.686 億台。

D、行動電話及智慧型手機

根據 MIC 統計，九十六年全球行動電話出貨量為 11.8 億支，較前一年成長 15.7%；預計九十七年全球行動電話出貨量將達 13 億支，年成長率達 10.3%。九十六年至一百零二年的年複合成長率則有 6.4%的水準。九十六年中國大陸、印度、巴基斯坦及印尼等國家新增用戶成長力道強勁，四國加總就佔全球總新增用戶數的 38%，新機需求大量挹注九十六年全球行動電話銷售量。隨另外，隨著新興市場將陸續完成 3G 發照程序，可望衍生龐大的新興市場 3G 新機與換機潛在需求，而若再加上日本、美國、西歐等成熟國家的 3G/3.5G 網路覆蓋率提升及多媒體需求漸增，3G 產品需求攀升現象將可接續低價 2G 產品，成為未來三年的行動電話銷售主動能。另外，伴隨著九十六年 iPhone 及 Android 等行動電話相關平台的發表，九十七年產品的觀察重點將由硬體導向的功能與價格要素，移轉至以軟體導向的體驗及介面要素。

根據新加坡 GFK 的報告，本公司 OKWAP 品牌手機出貨量擠身九十六年台灣手機市場前十大手機品牌之林。OKWAP 英華達並榮獲大陸”台灣百大企業品牌”殊榮，充分展示 OKWAP 品牌影響力。

此外，本公司自有品牌 OKWAP PHS Phone 在大陸小靈通市場表現出色，九十六年一月達到市佔率第一名地位以來，至今穩居冠軍位置，市場佔有率超過 30%。此一亮眼表現來自於 OKWAP PHS Phone 卓越的性能、先進的技術、優良的品質及良好的售後服務。

E、可攜式車用導航裝置 (PND)

根據 iSuppli 統計，九十六年全球可攜式車用導航裝置(PND)占整體導航裝置市場達 64%佔有率，出貨量達到了 1,923 萬台水準，較前一年成長 51%；預計九十七年全球可攜式車用導航裝置出貨量將達 2,453 萬台，年成長率達 28%。九十六年至一百零二年的年複合成長率達 20.2%的水準。北美市場於九十五年正式起飛，預計於九十六年之後，將可逐漸取代歐洲市場成為主要出貨地區。整體而言，預計在製程技術持續提升，導航應用普及與價格持續下降等因素下，可攜式導航裝置市場將維持強勁成長。

F、無線刷卡機 (Wireless POS Terminal Device)

無線刷卡機(或是行動刷卡機)結合了無線通訊技術與接收端設備，將一般商家的固接式刷卡機(POS)之功能結合於無線手持裝置當中，交易資料傳輸可經由 GPRS 或是 WiFi，並加上特別的安全加密機制，為商家提供安全、經濟、便利及迅速的信用卡支付方式。根據 Card Technology 的調查，九十五年包含無線刷卡機在內的付款設備市場(Payment Terminal)銷售達 793 萬台，較前一年度成長了 18%。預計未來整體市場亦有穩定成長。

G、無線網卡 (PC Data Card)

無線網卡市場在九十六年成長了 55%，達到 10 億元美金規模。展望未來，產品規格將從 3G 升級到 3.5G，除了無線電腦網卡及 USB 無線網卡將持續成長之外，筆記型 OEM 大廠推動電腦內建 3G/3.5G 模組，及家用 3G/3.5G 機上盒等，將可望成為下一波成長動力來源。預計 3G/3.5G 無線網卡整體市場將於一百零一年達到 6,753 萬台的規模，九十五年至一百零一年年複合成長率高達 53%。

H、網路應用產品 (Network Appliance)

VoIP 服務取代傳統語音電話以降低電話費，成為企業與家庭採用 VoIP 最主要動力。展望九十七年，企業用戶對 VoIP 認知更為提升，大型電信業者也陸續推動企業 VoIP 服務與應用，全球企業 VoIP 市場走勢持續樂觀，製造成本及規格要求等議題亦逐漸取得共識，在 IP Phone 價格競爭壓力增加之情況下，台灣廠商有爭取 IP Phone 之代工訂單機會。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A、競爭利基及發展遠景之有利因素：

I. 競爭利基：

本公司一向致力多媒體、寬頻及無線技術整合領域，並持續投入研發資源及新技術的投資，在生產智慧型手持裝置及網路應用產品經驗豐富成績斐然。在 3G 無線技術方面，本公司日前與一無線通訊技術之領導廠商共同簽署全新商用 3G CDMA 授權協議，通過此一 3G 技術授權協議，使得本公司在各種不同標準之 3G 技術平台，如 WCDMA、TD-SCDMA、及 CDMA2000 等技術平台更加完備，在快速成長的 3G 市場繼續保持領先優勢，並能提供其客戶附加價值服務及無線技術解決方案。

a、網路與高速寬頻日漸成熟，數位多媒體與無線通訊整合應用需求興起

高速寬頻與網路的普及，使得數位內容服務愈來愈受到消費者重視，它們可以快速且方便地在網路上獲取所需的音樂與視訊媒體內容，更加了刺激市場對整合多媒體與無線通訊應用裝置之需求。

b、產品前景展望頗佳

在個人通訊加值資訊網路蔚為趨勢產品之際，以個人資訊管理、易於輸入為訴求、結合電腦、通訊及消費性電子的個人數位助理器已成為當今最熱門的消費性電子商品之一，未來市場具有頗大之成長空間，每年均有穩定的需求量，本公司以「創意導向、軟體開發、硬體量產」策略，提高產品附加價值，增強市場競爭實力。

在網路及無線通訊環境日益成熟之際，本公司自有品牌 OKWAP 是國內最早深耕與使用者之間的互動關係，並成立 OKWAP.COM 網站提供免費圖形鈴聲下載服務的手機原廠，故本公司持續以本土化內涵與加值服務向終端客戶訴求，以符合顧客期望創造銷售熱潮。

c、妥善運用優勢的國際化管理能力以及兩岸資源整合，深耕創新之研發技術，穩固現有客戶持續開發新客戶

兩岸經貿已成為帶動台灣經濟復甦的重要力量，本公司與大陸子公司資源的整合，正是提升產業競爭力的利器。本公司多年來接受國際資訊大廠的原廠委託研發、生產科學繪圖機、個人數位助理機、MP3 Player 及可攜式導航裝置等產品，不但培養了企業研發、量產、管理的能力；並且在此一基礎下，進一步建立了快速反應市場的產品設計開發能力以及運籌式生產體系，在爭取國際大廠的 ODM 訂單時，相較其他國內廠商更具競爭優勢。

B、競爭利基及發展遠景之不利因素與因應對策：

a、大陸子公司負責生產，其部份重要關鍵零組件仍需仰賴進口，如硬碟(HDD)、中央處理器(CPU)、液晶顯示器(LCD)、積體電路(IC)等，仍需仰賴日本及美國等廠商供應。

因應對策：

本公司及子公司供應鍊管理處密切關注及維繫主要零組件供應商之策略性結盟與默契關係，對於重要零組件亦建立第二供應來源，確實掌握關鍵性零組件供應狀況。

b、本公司業務以外銷為主，匯率變化對公司營收有重要影響。

因應對策：

本公司重要產品之採購大部份由大陸子公司進口，對匯率變動之影響有部份抵消作用(Natural Hedge)。另外亦應用遠期外匯等避險工具規避外匯風險。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途：

產品名稱	產品種類	用途
科學繪圖機	各式工程、財務、計算機及科學繪圖機	執行包含矩陣向量運算、參數運算、極座標繪圖、3D 繪圖等高等數學之運算及繪圖，廣泛應用於科學及工程之教學與實務。
個人數位助理機	個人數位助理機	個人數位助理機可自動辨識手寫字體，進而執行電腦儲存、運算或傳輸等個人隨身資訊處理(PIM)功能。
數位音樂播放器	硬碟式 MP3 數位音樂播放器	MP3 Player 可播放時下最流行之 MP3 格式音樂，並支援 Video 播放、瀏覽數位照片及儲存大量音樂、圖片、資料檔案。
行動通訊裝置	行動手機及智慧型手機	低階行動通訊裝置滿足消費者基本的無線通訊需求。 高階行動通訊裝置則結合手機及 PDA 的功能，並具數位攝影、MP3 音樂播放及語言學習功能，滿足隨時隨地無空間限制之快速的訊息傳遞、通訊、上網、娛樂及學習功能。
導航裝置	可攜式導航裝置	利用全球衛星定位，提供使用者隨時可以得知自己的位置，輔以電子地圖及路線規劃功能，可以順利規劃行進路徑，另外有增值功能可以儲存提供各項生活資訊。
POS 終端機	無線刷卡機	無線刷卡機結合了無線通訊技術與接收端設備，將一般商家的固接式刷卡機(POS)之功能結合於無線手持裝置當中，交易資料傳輸可經由 GPRS 或是 WiFi，並加上特別的安全加密機制，為商家提供安全、經濟、便利及迅速的信用卡支付方式。
電腦網卡	USB 無線網卡	內建 3G 或 3.5G 晶片模組，用於電腦之無線上網
網路應用產品	網路電話	取代傳統固網電話之科技，利用網路提供價格低廉及更多傳輸功能之通訊設備。

2、產製過程：

本公司目前生產均移至大陸孫公司，故台灣並無產製情事。

(三)、主要原料供應狀況

本公司目前生產均移至大陸孫公司，除自有品牌維修材料如電池、充電器、傳輸線、配件包等外，並無向原料供應廠商進料情事。

(四)、最近二年度任一年度曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例

1、最近二年度主要進貨廠商：

單位：新台幣千元

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係
1	Inventec Appliances (BVI) Corp.	91,211,120	98.87	孫公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	76,185,003	98.76	孫公司
	其他	1,039,379	1.13		其他	959,477	1.24	
	進貨淨額	92,250,499	100.00		進貨淨額	77,144,480	100.00	

2、最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣千元

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係
1	D 公司	58,947,957	61.63	無	D 公司	38,224,108	48.16	無
2	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	14,688,432	15.36	孫公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	8,656,008	10.91	孫公司
3.	T 公司	12,409,028	12.97	無	T 公司	16,480,850	20.77	無
	其他	9,609,554	10.04		其他	16,006,369	20.17	
	銷貨淨額	95,654,971	100.00		銷貨淨額	79,367,335	100.00	

(五)、最近二年度生產量值表：

單位：千台；新台幣千元

年度	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品	665	584	2,122,054	-	-	-
通訊及數位產品	-	-	14,537	-	-	-
零件及其他	665	584	2,136,591	-	-	-
合計						

變動分析：九十六年度母公司生產量值皆為零，係生產均移至大陸孫公司所致。

(六)、最近二年度銷售量值表

單位：千台；新台幣千元

年度	95 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
通訊及數位產品	555	1,605,272	27,555	91,988,567	233	792,219	34,438	77,602,413
零件及其他	-	14,113	-	2,047,019	-	12,826	-	959,877
合計	555	1,619,385	27,555	94,035,586	233	805,045	34,438	78,562,290

變動分析：因消費性電子及無線手持式裝置產品市場競爭激烈，致使九十六年度營收較九十五年度減少。

三、最近二年度從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率如下表：

年度		95 年度	96 年度	截至 97.03.31 止
員工人數	作業及技術人員	110	0	0
	管理及業務人員	501	397	395
	研發技術人員	323	419	449
	合計	934	816	844
平均年歲		34.97	34.92	34.95
平均服務年資		5.98	5.69	5.62
學歷 分布 比例	博 士	0.43%	0.62%	0.60%
	碩 士	21.09%	26.81%	28.10%
	大 專	62.31%	63.97%	63.21%
	高 中	11.99%	8.23%	7.74%
	高中以下	4.18%	0.37%	0.35%

四、環保支出資訊

本公司作為國際經濟體的一員，承諾我們所扮演企業公民應有的社會責任，包括環境保護、公益參與、公司治理和企業承諾四個面向。本公司積極拓展相關活動，訂定指標，追蹤績效，並揭露資訊，以確保四個面向的達成。

環境保護:熱愛地球，謹守環境管理作業規範，保護環境，推動綠色產品的設計和綠色材料，避免有毒物質的使用，減少能源消耗和廢棄物產生而危害地球，在持續改善中，誠實揭露對環境的直接或間接性衝擊，為人類的生活環境做貢獻。

公益參與:積極參與社會活動，濟助弱勢與成長幼小，以專業的身分參與社會公益活動，提供專業貢獻參與社會活動，合理資源分配，杜絕浪費，投入個己資源讓社會各層面共同均衡發展。

公司治理:企業的經營活動要遵守國家法令，行業規範和職業道德，公平透明的提供投資人與社會大眾依法應該知悉的業務活動資訊。

企業承諾:發揮法人的專業特性，善盡社會責任，視供應商和客戶，消費者為合作夥伴，目的是提供社會高品質的產品與服務，我們尊重股東和員工個人的權力，在業務的過程中謹守人權規範，提供員工以安全和合理的工作環境，重視職業安全衛生以及員工的成長。

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額，並揭露其未來因應政策及可能支出：無。

五、勞資關係

(一)、各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施、進修及訓練：

- A. 本公司員工享有勞動基準法規定之相關福利措施，且全體員工均參加全民健康保險及員工團體保險。
- B. 公司提供生產線員工免費之工作服、制服及工作鞋。
- C. 實施員工分紅制度，增進員工向心力，達到每位員工即股東之目標。
- D. 設置「職工福利委員會」、統籌辦理員工各項福利措施。
- E. 供應員工膳食。
- F. 辦理員工教育訓練及婚喪、生育補助、疾病住院補助。
- G. 發放三節及生日禮券及舉辦尾牙摸彩餐會。

2、退休制度與其實施情形：

本公司訂有職工退休相關辦法，涵蓋所有正式任用員工。員工退休金之支付，自員工退休之日起三十日內給付之，給與標準按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。本公司依勞動基準法規定，提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之

實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

3、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資雙方均在尊重勞資倫理下圓滿運作，且無重大勞資糾紛發生。

(二)、最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	D 公司	2001 年 5 月簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。	ODM 代工產品銷售	保密責任
銷售合約	C 公司	2001 年 11 月簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。	ODM 代工產品銷售	保密責任
銷售合約	T 公司	2004 年 5 月簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。	ODM 代工產品銷售	保密責任
技術授權合約	Y 公司	2005 年 9 月簽約授權，合約期間 3 年，除非雙方提早提出終止使用	無線通訊技術授權	保密責任
技術授權合約	B 公司	2005 年 11 月簽約授權，雙方未提出終止使用前均持續有效。	無線通訊技術授權	保密責任
技術授權合約	AA 公司	2006 年 8 月簽約授權，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。	無線通訊技術授權	保密責任

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)、最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註2)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		11,424,474	22,582,844	28,355,901	20,901,943	18,717,743	12,213,575
基金及投資		1,405,673	3,135,555	5,759,440	8,643,533	7,834,065	8,099,743
固定資產		986,734	943,836	899,206	831,367	533,337	507,921
無形資產		15,269	61,052	62,390	56,151	49,912	49,912
其他資產		227,799	331,053	52,313	10,897	13,855	10,310
資產總額		14,059,949	27,054,340	35,129,250	30,443,891	27,148,912	20,881,461
流動負債	分配前	7,124,877	17,848,746	23,314,482	18,301,180	13,226,116	6,543,138
	分配後	8,593,931	19,584,910	21,244,789	16,694,727	註3	註3
長期負債		4,628	-	-	-	-	-
其他負債		835,889	1,818,186	575,834	838,967	614,777	656,769
負債總額	分配前	7,965,394	19,666,932	23,890,316	19,140,147	13,840,893	7,199,907
	分配後	9,434,448	21,403,096	21,820,623	17,533,694	註3	註3
股本		2,350,000	2,800,000	3,330,000	4,359,000	4,617,000	4,617,000
資本公積		1,520,610	2,105,610	4,323,970	4,008,669	4,008,669	4,008,669
保留盈餘	分配前	2,252,772	2,619,426	3,573,427	2,866,807	4,251,286	4,771,559
	分配後	528,718	583,262	807,734	1,002,354	註3	註3
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-28,827	-137,628	20,752	160,829	544,746	398,008
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-9,215	-91,561	-113,682	-113,682
股東權益 總額	分配前	6,094,555	7,387,408	11,238,934	11,303,744	13,308,019	13,681,554
	分配後	4,370,501	5,351,244	8,473,241	9,439,291	註3	註3

註1：五年度財務資料均經安侯建業會計師事務所查核簽證(92年度至94年度係由林賢郎會計師及林琬琬會計師簽證，95年度係由林琬琬會計師及陳眉芳會計師簽證，96年度係由楊柳鋒會計師及陳眉芳會計師簽證)，皆出具無保留意見。

註2：當年度截至97年3月31日財務資料，業經安侯建業會計師事務所楊柳鋒會計師及陳眉芳會計師核閱簽證，並出具保留式核閱報告(因採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表，以權益法評價列計)。

註3：本公司九十六年度盈餘分派案業經九十七年四月董事會決議通過，並擬提請九十七年股東常會決議。

(二)、最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣千元
(每股盈餘係以元為單位)

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註2)
		92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入		30,607,303	75,997,511	113,576,429	95,654,971	79,367,335	17,532,116
營業毛利		4,238,934	4,808,400	5,982,295	2,596,485	3,597,947	1,270,424
營業(損)益		2,075,491	1,402,642	1,795,785	-31,226	946,072	475,357
營業外收入及利益		233,172	1,138,264	1,990,876	2,829,407	2,799,025	431,469
營業外費用及損失		77,525	100,481	330,841	148,481	165,454	280,165
稅前(損)益		2,231,138	2,440,425	3,455,820	2,649,700	3,579,643	626,661
稅後(損)益		1,922,817	2,090,708	2,990,165	2,059,073	3,248,932	520,273
每股盈餘 (虧損) (元)(註 3)	追溯調整前	8.18	7.74	9.53	4.72	7.04	1.13
	追溯調整後	5.10	5.34	7.28	4.46	註4	註4

註1：五年度財務資料均經安侯建業會計師事務所查核簽證(92年度至94年度係由林賢郎會計師及林琬琬會計師簽證，95年度係由林琬琬會計師及陳眉芳會計師簽證，96年度係由楊柳鋒會計師及陳眉芳會計師簽證)，皆出具無保留意見。

註2：當年度截至97年3月31日財務資料，業經安侯建業會計師事務所楊柳鋒會計師及陳眉芳會計師核閱簽證，並出具保留式核閱報告(因採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表，以權益法評價列計)。

註3：每股盈餘(虧損)就年度中實際流通在外之普通股數，按加權平均法計算，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

註4：本公司九十六年度盈餘分派案業經九十七年四月董事會決議通過，並擬提請九十七年股東常會決議。

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 97年3月31 日(註1)	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.65	72.69	68.01	62.87	50.98	34.48	
	長期資金占固定資產比率	618.12	782.70	1,249.87	1,359.66	2,495.24	2,693.64	
償債能力 %	流動比率	160.35	126.52	121.62	114.21	141.52	186.66	
	速動比率	146.40	116.93	106.80	102.05	132.03	165.69	
	利息保障倍數	575.59	374.61	423.68	146.86	242.93	583.40	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.46	6.57	5.85	4.96	5.08	5.48	
	平均收現日數	49	56	62	74	72	67	
	存貨週轉率(次)	32.43	52.36	42.62	36.74	60.04	49.80	
	應付帳週轉率(次)	6.22	6.23	5.81	5.18	5.86	9.24	
	平均銷貨日數	11	7	9	10	6	7	
	固定資產週轉率(次)	31.02	80.52	126.31	115.06	148.81	138.07	
	總資產週轉率(次)	2.18	2.81	3.23	3.14	2.92	3.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.77	10.19	9.64	6.32	11.32	8.68	
	股東權益報酬率(%)	36.33	31.01	32.11	18.27	26.40	15.42	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	88.32	50.09	53.93	註2	20.49	41.18
		稅前純益	94.94	87.16	103.78	60.79	77.53	54.29
	純益率(%)	6.28	2.75	2.63	2.15	4.09	2.97	
	每股盈餘(元)	5.10	5.34	7.28	4.72	7.04	1.13	
現金流量	現金流量比率(%)	44.17	5.14	0.35	1.52	35.40	註2	
	現金流量允當比率(%)	97.13	67.67	61.74	46.45	63.14	-	
	現金再投資比率(%)	40.16	註2	註2	註2	23.83	註2	
槓桿度	營運槓桿度	2.20	3.24	2.05	註2	2.19	1.83	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	註3	1.02	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占固定資產比率及固定資產週轉率上升：係本期固定資產減少所致。
2. 流動及速動比率上升：係應付帳款-關係人減少所致。
3. 利息保障倍數比率上升：係本期淨利增加及利息費用減少所致。
4. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：係本期積極處理呆滯存貨，存貨減少所致。
5. 獲利能力上升：因作業效率及產品組合改善所致。
6. 現金流量比率上升：係被投資公司盈餘匯回致營業活動淨現金流入增加所致。
7. 現金流量允當比率上升：係被投資公司盈餘匯回致營業活動淨現金流入增加、資本支出及現金股利支出減少所致。

註1：五年度之財務資料均經會計師查核簽證，當年度截至97年3月31日財務資料，業經會計師核閱簽證。

註2：該比率為零或負數。

註3：該營業損益為負數，故不予計算。

註4：上列各項比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 進貨淨額 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

董事會造送九十六年度財務報表，業經安侯建業會計師事務所楊柳鋒會計師、陳眉芳會計師查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配案，復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司九十七年度股東常會

英華達股份有限公司

監察人：溫世禮

監察人：葉力誠

監察人：陳進財

監察人：張昌邦

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 九 日

四、 最近年度財務報表

會 計 師 查 核 報 告

英華達股份有限公司董事會 公鑒：

英華達股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達英華達股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之經營成果與現金流量。

英華達股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (90) 台財證 (六) 第 166967 號
准簽證文號：(88) 台財證 (六) 第 18311 號
民國九十七年三月二十日

英華達股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96. 12. 31		95. 12. 31			96. 12. 31		95. 12. 31		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
資 產										
流動資產：										
1100	現金(附註四(一))	\$ 3,082,249	11	1,328,803	4	2100	短期借款(附註四(九))	\$ -	1,000,000	3
	應收帳款淨額(附註二)						應付帳款			
1150	—關係人(附註五)	1,412,206	5	4,633,727	15	2150	—關係人(附註五)	10,995,187	14,812,273	49
1140	—非關係人(附註四(三))	12,664,581	46	12,412,252	41	2140	—非關係人	48,404	40,675	-
1190	其他金融資產—流動	303,874	2	300,852	1	2160	應付所得稅	501,389	63,431	-
1210	存貨淨額(附註二及四(四))	518,920	2	1,484,968	5	2170	應付費用	568,103	514,919	2
1275	待出售非流動資產(附註二及四(五))	177,217	1	-	-	2240	其他金融負債—流動	455,189	793,239	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十))	211,010	1	339,897	1	2283	售後服務準備	529,372	938,202	3
1298	其他流動資產	347,686	1	401,444	2	2298	其他流動負債	92,377	-	-
		18,717,743	69	20,901,943	69	2881	遞延貸項	36,095	138,441	1
								13,226,116	18,301,180	61
基金及投資:(附註二、四(二)、四(六)及六)										
1421	採權益法之長期股權投資	7,579,303	28	8,564,922	28	2490	其他金融負債—非流動	120,661	132,630	-
1425	預付長期投資款	194,878	1	-	-	2810	應計退休金負債(附註二及四(八))	120,625	104,751	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	56,930	-	75,200	-	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及四(十))	373,491	601,586	2
1440	其他金融資產—非流動	2,954	-	3,411	-			614,777	838,967	2
		7,834,065	29	8,643,533	28			13,840,893	19,140,147	63
固定資產:(附註二及四(七))										
1501	土地	143,300	-	279,855	1					
1521	房屋及建築	197,860	1	284,957	1	3110	普通股	4,617,000	4,359,000	14
1531	機器設備	28,161	-	81,125	-		資本公積			
1545	研發設備	475,270	2	417,822	2	3211	資本公積—普通股股票溢價	3,989,860	3,989,860	13
1561	辦公設備	40,446	-	43,804	-	3260	資本公積—長期投資	17,699	17,699	-
1681	其他設備	188,450	1	215,827	1	3280	資本公積—其他	1,110	1,110	-
		1,073,487	4	1,323,390	5		保留盈餘			
15X9	減：累積折舊	(545,771)	(2)	(500,302)	(2)	3310	法定盈餘公積	988,909	783,001	2
1672	預付設備款	5,621	-	8,279	-	3320	特別盈餘公積	-	9,215	-
		533,337	2	831,367	3	3351	累積盈餘	3,262,377	2,074,591	7
無形資產：										
1770	遞延退休金成本(附註二)	49,912	-	56,151	-	3420	股東權益其他調整項目			
						3430	累積換算調整數	544,746	160,829	1
							未認列為退休金成本之淨損失	(113,682)	(91,561)	-
其他資產：										
1888	其他資產—其他	13,855	-	10,897	-		股東權益合計	13,308,019	11,303,744	37
							重大承諾事項及或有事項(附註七)			
	資產總計	\$ 27,148,912	100	30,443,891	100		負債及股東權益總計	\$ 27,148,912	30,443,891	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 79,449,311	100	95,731,039	100
4170 減：銷貨退回	(53,567)	-	(45,277)	-
4190 銷貨折讓	(28,409)	-	(30,791)	-
銷貨收入淨額	79,367,335	100	95,654,971	100
5111 銷貨成本	(75,871,734)	(95)	(93,031,627)	(97)
5910 營業毛利	3,495,601	5	2,623,344	3
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(36,095)	-	(138,441)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	138,441	-	111,582	-
	3,597,947	5	2,596,485	3
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,249,761)	(2)	(1,397,053)	(2)
6200 管理費用	(461,051)	(1)	(384,310)	-
6300 研究發展費用	(941,063)	(1)	(846,348)	(1)
	(2,651,875)	(4)	(2,627,711)	(3)
營業淨利(損)	946,072	1	(31,226)	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	8,513	-	31,922	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	2,502,800	3	2,218,797	2
7160 兌換利益	-	-	24,893	-
7480 什項收入	287,712	1	553,795	1
	2,799,025	4	2,829,407	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(14,796)	-	(18,166)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(99,505)	-	(26,435)	-
7630 減損損失(附註二及四(二))	(35,213)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	-	-	(17,670)	-
7880 什項支出	(15,940)	-	(86,210)	-
	(165,454)	-	(148,481)	-
本期稅前淨利	3,579,643	5	2,649,700	3
8110 所得稅費用(附註二及四(十))	(330,711)	(1)	(590,627)	(1)
本期淨利	\$ 3,248,932	4	2,059,073	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十二))	\$ 7.75	7.04	6.08	4.72
基本每股盈餘(元)-追溯調整			5.74	4.46

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		權益調整		合 計	
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	累積盈餘	累積換算 調整數		未認列為退休金成 本之淨損失
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 3,330,000	4,323,970	483,985	-	3,089,442	20,752	(9,215)	11,238,934
民國九十四年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	299,016	-	(299,016)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,215	(9,215)	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(80,458)	-	-	(80,458)
發放員工紅利	-	-	-	-	(157,735)	-	-	(157,735)
員工紅利配股	30,000	-	-	-	(30,000)	-	-	-
股票股利	666,000	-	-	-	(666,000)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,831,500)	-	-	(1,831,500)
資本公積轉增資	333,000	(333,000)	-	-	-	-	-	-
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	2,059,073	-	-	2,059,073
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(82,346)	(82,346)
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	140,077	-	140,077
未依持股比例認列所產生之資本公積	-	17,699	-	-	-	-	-	17,699
民國九十五年十二月三十一日餘額	4,359,000	4,008,669	783,001	9,215	2,074,591	160,829	(91,561)	11,303,744
民國九十五年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	205,908	-	(205,908)	-	-	-
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	(9,215)	9,215	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(55,871)	-	-	(55,871)
發放員工紅利	-	-	-	-	(90,317)	-	-	(90,317)
員工紅利配股	40,050	-	-	-	(40,050)	-	-	-
股票股利	217,950	-	-	-	(217,950)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,460,265)	-	-	(1,460,265)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	3,248,932	-	-	3,248,932
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	383,917	-	383,917
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(22,121)	(22,121)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 4,617,000	4,008,669	988,909	-	3,262,377	544,746	(113,682)	13,308,019

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 3,248,932	2,059,073
調整項目：		
折舊	126,701	160,111
攤提	20,259	87,807
處分固定資產利益	(662)	(8,890)
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	99,505	26,435
迴轉備抵呆帳	(719)	(235,807)
提列以成本衡量之金融資產減損損失	35,213	-
依權益法認列投資收益低於(超過)當年度現金股利收現部分	1,556,307	(1,907,475)
迴轉售後服務準備	(408,830)	(458,062)
提列(迴轉)權利金準備	13,535	(69,244)
資產及負債項目之變動：		
應收帳款	2,969,911	4,404,421
其他金融資產－流動	9,570	384,593
存貨	866,543	1,579,522
其他流動資產	53,758	(305,830)
遞延所得稅資產及負債淨額	(227,180)	349,045
應付帳款	(3,809,357)	(5,894,475)
應付所得稅	437,958	63,431
應付費用	38,118	(385,472)
其他金融負債－流動	(338,194)	418,395
其他流動負債	92,377	-
應計退休金負債	(8)	(12,437)
遞延貸項	(102,346)	22,396
營業活動之淨現金流入	4,681,391	277,537
投資活動之現金流量：		
長期投資價款增加	(253,677)	(1,169,702)
以成本衡量之金融資產－非流動增加	(33,105)	(15,000)
購置固定資產價款	(70,054)	(212,252)
其他資產增加	(15,106)	(12,207)
處分固定資產價款	46,423	118,489
其他金融資產－非流動	457	412,552
以成本衡量之金額資產－非流動減資退回股款	3,570	-
投資活動之淨現金流出	(321,492)	(878,120)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,000,000)	1,000,000
發放董監酬勞	(55,871)	(80,458)
發放員工紅利	(90,317)	(157,735)
發放股東股利	(1,460,265)	(1,831,500)
融資活動之淨現金流出	(2,606,453)	(1,069,693)
本期現金增加(減少)數	1,753,446	(1,670,276)
期初現金餘額	1,328,803	2,999,079
期末現金餘額	\$ 3,082,249	\$ 1,328,803
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 14,796	18,166
本期支付所得稅	\$ 119,933	178,151
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 59,760	236,055
加：期初其他應付款及應付租賃款	37,073	13,270
減：期末其他應付款及應付租賃款	(26,779)	(37,073)
支付現金	\$ 70,054	212,252

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英華達股份有限公司自民國八十九年四月二十五日開始籌設，於民國八十九年五月十二日經核准設立，於民國九十一年十一月二十二日合併英資達股份有限公司，主要股東為英業達股份有限公司，本公司奉准經營有線及無線之通訊及數位助理產品製造及銷售等業務。

民國九十六年底，本公司員工人數約為816人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

採權益法評價之外幣長期股權投資，當功能性貨幣為該外幣時，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象者(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。

2. 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(七)存貨

存貨採永續盤存制，以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末遇有市價低於成本時，則按總額法提列備抵存貨跌價損失，並以重置成本為市價。

對逾半年未異動或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

(八)待出售非流動資產

係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊，並單獨列示於資產負債表。

待出售非流動資產其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉金額。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制能力之被投資公司，除採用權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期之費用，處分固定資產損益列為當期營業外損益。折舊性資產之折舊係以成本減除估計殘值就估計使用年限採直線法計提。

其主要設備之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	32~45年
機 器 設 備	3~ 8年
研 發 設 備	3~ 8年
辦 公 設 備	3~10年
其 他 設 備	3~15年

未供營業使用之資產依性質列為出租資產或閒置資產，並予以轉列其他資產。

(十一)遞延費用

模具設備、治具及電腦軟體等成本按十二個月平均攤銷。

(十二)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用。

(十三)權 利 金

銷售貨品需支付權利金者，預估可能之權利金支出，認列為當期費用，其負債按性質列為長期負債。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)退休金

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資為計算之基礎。本公司每年提撥退休準備金存儲於政府指定之專戶。退休準備金未列入本公司財務報表。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理，預計於民國九十七年度配合修訂。

依財務會計準則第十八號公報規定，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算退休金負債及自民國八十九年四月二十五日起按該公報規定攤提退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤提。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十五)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。本公司提供產品開發服務予客戶，並以服務提供完成日認列勞務收入。

(十六)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十七)所得稅

本公司依所得稅法規定計算所得稅並依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十八)每股盈餘

每股盈餘係按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘、資本公積或員工紅利轉增資，則按增資比例追溯調整股數，不按增資股之發行流通期間計算。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情形。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，該項變動不影響民國九十五年度之損益，亦未產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96. 12. 31	95. 12. 31
庫 存 現 金	\$ 493	397
銀 行 存 款		
支 票 存 款	1, 516	511
活 期 存 款	1, 114, 994	228, 430
外 幣 存 款	765, 246	1, 099, 465
定 期 存 款	1, 200, 000	-
合 計	<u>\$ 3, 082, 249</u>	<u>1, 328, 803</u>

(二)金融商品

1. 本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有明細如下：

	96. 12. 31	95. 12. 31
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>		
<u>股 票 投 資</u>		
達利參創業投資股份有限公司	\$ 6, 630	10, 200
慧傳科技股份有限公司	-	-
高昕科技股份有限公司	5, 195	30, 000
榮誠科技股份有限公司	-	-
太乙精密股份有限公司	12, 000	12, 000
陞通科技股份有限公司	-	8, 000
捷安訊科技股份有限公司	-	15, 000
IMPINJ, Inc.	33, 105	-
合 計	<u>\$ 56, 930</u>	<u>75, 200</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司經評估投資價值確已減損之金融資產，於民國九十六年度認列減損損失35,213千元。
3. 本公司投資之高昕科技股份有限公司於民國九十六年度股東會決議減資返還股款12,592千元，帳列其他金融資產—流動。
4. 本公司投資之達利參創業投資股份有限公司於民國九十六年度辦理減資取得退回股款3,570千元，按減資比例沖減帳面價值，無處分損益。
5. 本公司投資慧傳科技股份有限公司原始投資成本10,008千元，經評估投資價值確已減損，故已於民國九十二年度全數轉列損失，並於民國九十六年度完成清算程序。
6. 本公司於民國九十五年度自達利參創業投資股份有限公司及太乙精密股份有限公司收到現金股利分別為2,780千元及200千元。
7. 本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。
8. 本公司民國九十六年度金融商品之相關內容，請參閱附註十一說明。

(三)應收帳款淨額—非關係人

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收帳款—非關係人	\$ 12,712,433	12,460,823
減：備抵呆帳	(47,852)	(48,571)
淨額	<u>\$ 12,664,581</u>	<u>12,412,252</u>

(四)存貨淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
原料	\$ 462,704	1,272,255
半成品	52,063	136,139
製成品	274,529	181,648
在途存貨	5,203	142,732
小計	794,499	1,732,774
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(275,579)	(247,806)
淨額	<u>\$ 518,920</u>	<u>1,484,968</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(五)待出售非流動資產

本公司於民國九十六年十二月份簽訂不動產買賣契約，出售已未供營業使用之五股一廠廠房之土地及建築物予非關係人，預計將於一年內完成相關程序，故於民國九十六年度由固定資產轉列待出售非流動資產，民國九十六年十二月三十一日待出售非流動資產如下：

	96.12.31
成本：土地	\$ 125,700
建築物	63,950
	189,650
減：累積折舊	(12,433)
	<u>\$ 177,217</u>

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	投資成本 (千元)	96.12.31		95.12.31	
		股權比例	金額	股權比例	金額
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	96年 USD126,585 95年 USD125,244	100.00%	\$ 7,559,353	100.00%	8,561,180
冠亞智財(股)公司	6,400	48.30%	4,215	48.30%	3,742
繁星多媒體(股)公司	15,000	100.00%	15,735	-	-
小計			<u>7,579,303</u>		<u>8,564,922</u>
<u>預付長期投資款</u>					
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 4,000	100.00%	130,064	-	-
VoiceBox Technologies, Inc.	USD 2,000	-	64,814	-	-
小計			<u>194,878</u>		<u>-</u>
合計			<u>\$ 7,774,181</u>		<u>8,564,922</u>

本公司依各被投資公司經會計師查核或自編之同期財務報表於民國九十六年及九十五年度採權益法認列之投資(損)益列示如下：

被投資公司名稱	96年度	95年度
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 2,501,592	2,220,639
冠亞智財(股)公司	473	(1,842)
繁星多媒體(股)公司	735	-
合計	<u>\$ 2,502,800</u>	<u>2,218,797</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資設立Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.，持有100%股權，為間接轉投資之控股公司，於民國九十六年及九十五年度增加轉投資分別為美金5,341千元(其中美金4,000千元因尚未完成變更登記，故帳列預付長期投資款)及美金35,550千元，該公司於民國九十六年及九十五年度分配現金股利分別為美金124,300千元(折合新台幣4,059,107千元)及美金9,595千元(折合新台幣311,322千元)。

本公司於民國九十六年度增加投資繁星多媒體(股)公司金額為15,000千元，持有100%股權，從事平面(雜誌/圖書)產品及數位多媒體(網路/手機)服務之業務。

本公司於民國九十六年度增加投資VoiceBox Technologies, Inc. 金額為美金2,000千元(折合新台幣64,814千元)，因尚未完成相關程序，故帳列預付長期投資款。

本公司於民國九十六年及九十五年度與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除，另對具有控制力之被投資公司，已另行編制合併財務報表。

繁星多媒體(股)公司因未達須會計師查核之標準，係依該公司自行編製未經會計師查核之財務報表認列投資利益。

本公司民國九十六年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

(七) 固定資產

民國九十六年及九十五年度，本公司皆無購置固定資產之利息支出予以資本化。

本公司於民國九十六年六月份出售台北市信義門市土地及其地上物予非關係人，出售價款分別為31,000千元及5,857千元，出售成本分別為10,855千元及20,323千元，分別認列出售利益20,145千元及出售損失14,466千元，分別帳列營業外收入一處分固定資產利益及營業外支出一處分固定資產損失項下，並已完成土地及建物所有權變更登記。

(八) 退休金

本公司適用勞動基準法，對於受僱員工訂有退休給付辦法，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96. 12. 31	95. 12. 31
給付義務		
既得給付義務	\$ (51,854)	(33,561)
非既得給付義務	(248,557)	(264,290)
累積給付義務	(300,411)	(297,851)
未來薪資增加之影響數	(56,068)	(65,457)
預計給付義務	(356,479)	(363,308)
退休基金資產公平價值	179,787	205,375
提撥狀況	(176,692)	(157,933)
未認列過渡性淨給付義務	49,912	56,151
未認列退休金損失	169,749	157,017
補列之應計退休金負債	(163,594)	(147,712)
應計退休金負債	<u>\$ (120,625)</u>	<u>(92,477)</u>

截至民國九十六年及九十五年底，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為54,004千元及34,933千元。

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 11,773	19,818
利息成本	11,807	17,047
基金資產之預期報酬	(6,675)	(10,581)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	6,239	6,239
退休金損益未攤銷餘額	7,543	6,742
退休金損(益)	31,068	-
淨退休金成本	<u>\$ 61,755</u>	<u>39,265</u>

精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	3.25%	3.25%

本公司民國九十六年及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為28,062千元及33,930千元，已提撥至勞工保險局。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(九)短期借款

貸款性質	利率區間	到期日	金額	擔保品
<u>95.12.31</u>				
信用借款	1.80%~2.03%	最遲至 96.03.12	<u>\$ 1,000,000</u>	無

(十)所得稅

1. 本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異				
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,416	604	32,779	8,195
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	275,579	68,895	247,806	61,951
職工福利金所產生之可減除暫時性差異	576	144	2,360	590
聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	36,095	9,024	138,441	34,610
未實現售後服務準備所產生之可減除暫時性差異	529,372	132,343	938,202	234,551
權利金準備所產生之可減除暫時性差異	109,931	27,482	111,462	27,865
以成本衡量之金融資產－非流動未實現減損損失	80,063	20,016	54,858	13,715
投資抵減可扣抵數	-	514,319	-	340,373
虧損扣抵	-	-	443,628	110,907
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 772,827</u>		<u>832,757</u>	
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$ 2,562,864	640,716	4,120,379	1,030,095
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	726,328	181,582	214,439	53,610
退休金提列所產生之應課稅暫時性差異	33,576	8,394	42,962	10,741
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 830,692</u>		<u>1,094,446</u>	

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31	95.12.31
2. 遞延所得稅資產－流動	\$ 211,010	339,897
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 211,010</u>	<u>339,897</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 561,817	492,860
遞延所得稅負債－非流動	(830,692)	(1,094,446)
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(104,616)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (373,491)</u>	<u>(601,586)</u>

3. 所得稅費用組成明細如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 450,556	1,798
遞延所得稅費用	(227,180)	349,045
以前年度所得稅低估	107,335	239,784
合 計	<u>\$ 330,711</u>	<u>590,627</u>

4. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 894,901	662,425
永久性差異之所得稅影響數	(3,916)	(1,086)
免稅所得之所得稅影響數	(1,038,050)	(77,830)
分離課稅稅額	-	1,798
基本稅額高於一般所得額之差額	361,727	-
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(199,018)	(245,844)
以前年度遞延所得稅資產及負債調整	103,116	11,380
以前年度所得稅低估	107,335	239,784
備抵評價－遞延所得稅資產	104,616	-
所得稅費用	<u>\$ 330,711</u>	<u>590,627</u>

5. 本公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定在案。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

6. 依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度投資抵減未用餘額明細如下：

發生年度	投資抵減稅額	可供抵減之最後年度
民國九十四年度(已核定)	\$ 95,854	民國九十八年度
民國九十五年度(尚未核定)	219,447	民國九十九年度
民國九十六年度(尚未申報)	199,018	民國一百年度
合計	<u>\$ 514,319</u>	

7. 兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
(1)未分配盈餘所屬年度		
民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,262,377</u>	<u>2,074,591</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,730</u>	<u>82,441</u>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	96年度(預計數) 15.42%	95年度(實際數) 6.89%

(十一)股東權益

1. 股本

本公司於民國九十六年六月十三日經股東常會決議，以未分配盈餘217,950千元及員工紅利40,050千元轉增資，合計258,000千元，發行新股25,800千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十六年七月二十四日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

本公司於民國九十五年六月十五日經股東常會決議，以未分配盈餘666,000千元、員工紅利30,000千元及資本公積333,000千元轉增資，合計1,029,000千元，發行新股102,900千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十五年七月二十四日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司之額定股本皆為5,000,000千元，實收股本分別為4,617,000千元及4,359,000千元，每股面額10元。

2. 股利政策

為考量本公司之資金需求及未來長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3. 法定公積及資本公積

法定公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

依公司法規定，資本公積限用於彌補虧損或撥充資本之用。惟長期股權投資採權益法評價所產生之資本公積不得轉作股本。資本公積撥充資本，以原證期會之規定比例辦理。

4. 特別盈餘公積

依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額(不含庫藏股票)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘除提撥員工紅利百分之七，董事監察人酬勞不超過百分之三外，其餘由股東會另決議之。

本公司民國九十六年六月十三日及九十五年六月十五日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 3.35	5.50
股票(依面額計價)	0.50	2.00
合 計	<u>\$ 3.85</u>	<u>7.50</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 40,050	30,000
員工紅利—現金	90,317	157,735
董事及監察人酬勞	55,871	80,458
合 計	<u>\$ 186,238</u>	<u>268,193</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由4.72元及9.53元減少為4.30元及8.67元。其中員工股票紅利占民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例分別為0.92%及0.90%。

本公司民國九十六年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其流通在外股數因無償配股而增加，採追溯調整。本公司民國九十六年及九十五年度計算每股盈餘之加權平均流通在外股數明細如下：

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 3,579,643	3,248,932	2,649,700	2,059,073
加權平均流通在外股數(千股)	461,700	461,700	435,900	435,900
分配股票股利			25,800	25,800
追溯調整後加權平均流通在外股數(千股)			461,700	461,700
基本每股盈餘(元)	\$ 7.75	7.04	6.08	4.72
基本每股盈餘(元)－追溯調整			5.74	4.46

(十三)金融商品相關資訊

1. 金融商品之公平價值：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 17,465,864	17,465,864	18,679,045	18,679,045
以成本衡量之金融資產－非流動	56,930	-	75,200	-
金融資產合計	\$ 17,522,794		18,754,245	
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ 12,187,544	12,187,544	17,293,736	17,293,736

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收帳款、其他金融資產、短期借款、應付帳款、應付費用及其他金融負債等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(3)存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產(負債)交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

本公司為子公司背書保證情形，請詳附註五項下說明。

4. 財務風險資訊：

(1) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計於一年內產生美金之現金流入及流出，未來履行合約時，將以銷貨收現之外幣與銀行交割，且其因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險源自現金及應收帳款之金融商品，本公司之現金存放於不同金融機構，應不致發生信用風險，另於民國九十六年及九十五年底本公司應收帳款餘額之86%及93%，係由三家客戶組成使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評價應收帳款回收之可能性，截至目前收現情況良好，本公司預計不致發生呆帳損失。

本公司信用風險顯著集中於地方區域之金額彙總如下：

應收帳款總額依地方區域分		96. 12. 31	95. 12. 31
國	內	\$ 180,286	48,592
亞	洲	1,379,194	222,552
歐	洲	4,716,496	1,441,825
美	洲	7,842,365	15,222,203
其	他	6,298	159,378
合	計	<u>\$ 14,124,639</u>	<u>17,094,550</u>

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 風險控制及避險策略

本公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避本公司業務經營所產生之風險。本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
英業達股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	本公司之子公司
繁星多媒體股份有限公司	"
英保達股份有限公司	英業達股份有限公司之子公司
開創管理顧問社	實質關係人
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司之孫公司
Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	"
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"
英華達(上海)電子有限公司	"
英華達(上海)科技有限公司	"
英華達(南京)電子有限公司	"
英華達(南京)科技有限公司	"
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"
張景嵩	本公司之董事長
英華達職工福利委員會	主任委員為本公司之總經理

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨：

本公司於民國九十六年及九十五年度對關係人之銷貨情形如下：

關係人名稱	96年度		95年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	\$ 8,656,008	11	14,688,432	15
Inventec Appliances (BVI) Corp.	5,153	-	48,417	-
其他	1,651	-	14,110	-
合計	<u>\$ 8,662,812</u>	<u>11</u>	<u>14,750,959</u>	<u>15</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司售予Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. 之MP3 Player、科學繪圖機及個人數位助理機，係依雙方議定價格計算，收款期間約70-90天；售予Inventec Appliances (BVI) Corp. 之材料及半成品，係依議定價格計算，收款期間約為二~三個月；售予張景嵩、英華達職工福利委員會及英業達股份有限公司之手機其銷貨價格及條件與一般客戶同。

本公司於民國九十五年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp. 出售半成品及材料予英華達(上海)電子有限公司及英華達(上海)科技有限公司，製造完成之產品售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司將銷售予該公司之進銷係以淨額表達，惟其應收付款項仍以實際發生之總額表達。

於民國九十六年及九十五年底售予關係人之未實現毛利分別為36,095千元及138,441千元，帳列流動負債—遞延貸項。

2. 進 貨：

本公司於民國九十六年及九十五年度向關係人進貨之情形如下：

關 係 人 名 稱	96 年度		95 年度	
	金 額	進貨淨額%	金 額	進貨淨額%
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 76,185,003	99	91,211,120	99

本公司向Inventec Appliances (BVI) Corp. 購進個人數位助理機、科學繪圖機及 MP3 Player 等產品，依雙方議定價格計算，付款期間約為30天~45天。

3. 財產交易：

本公司於民國九十六年及九十五年度出售固定資產及遞延資產予Inventec Appliances (BVI) Corp.，售價分別為9,011千元及106,460千元，產生處分利益分別為1,124千元及18,889元。

4. 其 他：

- (1) 本公司於民國九十六年及九十五年度支付英業達股份有限公司業務諮詢費用及電腦系統費用分別為1,103千元及26,838千元。
- (2) 本公司於民國九十六年度支付英保達(股)公司開發設計及技術指導費用為11,594千元，帳列權利金費用。
- (3) 本公司於民國九十六年及九十五年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp. 支付英華達(上海)科技有限公司維修成本分別為38,136千元及50,254千元及沖減售後服務保證準備分別為153,023千元及192,075千元。
- (4) 本公司於民國九十六年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp. 為英華達(上海)電子有限公司代收代付購料款284,556千元，截至民國九十六年底已收付完畢。
- (5) 本公司於民國九十六年及九十五年度支付Inventec Appliances Corporation USA, Inc. 管理服務費用分別為17,987千元及4,990千元。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(6)本公司於民國九十六年度支付開創管理顧問社業務諮詢費用為 400 千元。

(7)本公司於民國九十六年度收取英華達(上海)科技有限公司委託開發收入 97,059 千元，帳列其他收入。

5. 資金貸與情形：

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	95. 12. 31			
	95 年度 最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 437,142	-	-	-
英華達(上海)科技有限公司	536,851	-	-	-
合 計	<u>\$ 973,993</u>	<u>-</u>		

6. 應收(應付)款項：

	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	\$ 1,404,408	10	4,467,592	26
Inventec Appliances (BVI) Corp.	6,298	-	159,378	1
其 他	1,500	-	6,757	-
合 計	<u>\$ 1,412,206</u>	<u>10</u>	<u>4,633,727</u>	<u>27</u>
其他金融資產—流動：				
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 71,370	23	-	-
Inventec Appliances (BVI) Corp.	1,503	1	97,689	32
其 他	177	-	-	-
合 計	<u>\$ 73,050</u>	<u>24</u>	<u>97,689</u>	<u>32</u>

主係應收現金股利及應收出售固定資產價款等。

	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
應付帳款：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$10,995,187</u>	<u>99</u>	<u>14,812,273</u>	<u>99</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金額	%	金額	%
應付費用：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 7,997	1	22,553	4
其他	100	-	-	-
合計	<u>\$ 8,097</u>	<u>1</u>	<u>22,553</u>	<u>4</u>
其他金融負債—流動：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$ 84</u>	<u>-</u>	<u>2,881</u>	<u>-</u>

7. 背書保證：

本公司於民國九十六年及九十五年底對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：

單位：美金千元

被保證關係人	期末背書保證餘額	
	96. 12. 31	95. 12. 31
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 16,550	USD 31,550
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	-	3,000
英華達(上海)電子有限公司	33,000	33,000
英華達(上海)科技有限公司	75,000	75,000
英華達(南京)科技有限公司	19,000	19,000
英華達(南京)電子有限公司	1,500	1,500
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	21,000	21,000
合計	<u>USD 166,050</u>	<u>USD 184,050</u>

六、質押之資產

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，計有下列資產作為擔保：

	96. 12. 31	95. 12. 31	擔保用途
存出保證金	\$ 2,954	3,411	房屋押金等

七、重大承諾事項及或有事項

(一)已開立未使用信用狀餘額：

單位：千元

	96. 12. 31	95. 12. 31
美金	\$ -	550

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(二)因向銀行申請額度等而開立之保證票據：

單位：千元

		96.12.31	95.12.31
美	金	\$ 28,500	25,500
歐	元	500	500
新	台 幣	2,052,333	1,552,333

(三)基於業務上之需求而收取之存入保證票據：

		96.12.31	95.12.31
新	台 幣	\$ 43,871	25,371

(四)本公司於民國九十六年及九十五年度簽訂租用電腦及軟體之租賃契約，有關租金支出及未來各年度租金給付明細如下：

年 度	租 金 支 出	未 來 租 金 給 付			
		96 年 度	97 年 度	98 年 度	99 年 度
民國九十六年度	\$ 39,499	-	29,742	16,328	2,690
民國九十五年度	\$ 37,130	36,517	24,070	10,655	-

(五)本公司於民國九十五年度與數家國際知名之科技公司進行專利技術授權協商，現仍繼續協商中，本公司相信該技術授權費用對本公司目前營運將不致產生重大影響，本公司已作適當之會計處理。

(六)本公司對關係人提供背書保證及承諾事項情形請詳附註五之說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度之表達方式已作適當重分類。

(二)民國九十六年及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		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
用人費用							
薪資費用		20,442	959,321	979,763	217,380	764,874	
勞健保費用		1,072	43,598	44,670	15,726	46,729	
退休金費用		1,558	75,985	77,543	16,029	69,440	
其他用人費用		10,680	40,717	51,397	17,864	22,221	
折舊費用(註)		4,542	120,148	124,690	53,623	106,488	
攤銷費用		4,715	15,544	20,259	35,875	51,932	

註：民國九十六年度未含其他資產－閒置資產(已轉列待出售非流動資產)之折舊金額2,011千元。

(三)本公司部份高階主管於民國九十六年八月十五日收文，遭台灣板橋地方法院檢察署檢察官以內線交易罪嫌起訴，本案已進入司法審判程序，各相關當事人均已委任律師進行辯護，其對本公司財務業務並無立即直接之影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：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	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
		公司名稱	關係 (註一)						
1	本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	1	6,654,010	USD 31,550	USD 16,550	-	41%	13,308,019
2	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	"	USD 3,000	USD -	-		
3	"	英華達(上海)電子有限公司	2	"	USD 33,000	USD 33,000	-		
4	"	英華達(上海)科技有限公 司	2	"	USD 85,000	USD 75,000	-		
5	"	英華達(南京)科技有限公 司	2	"	USD 19,000	USD 19,000	-		
6	"	英華達(南京)電子有限公 司	2	"	USD 1,500	USD 1,500	-		
7	"	英華達(上海)數碼電子銷 售有限公司	2	"	USD 21,000	USD 21,000	-		
					USD 166,050				
					(NT\$ 395,131)				

註一：背書保證對象與本公司之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 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。

註二：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

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(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
本公司	普通股： Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	126,585	7,559,353	100.00%	7,628,962	差異係未實現銷貨毛利
"	冠亞智財(股)公司	"	"	640	4,215	48.30%	4,215	
"	繁星多媒體(股)公司	"	"	1,500	15,735	100.00%	15,735	
					7,579,303		7,648,912	
"	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	"	預付長期投資款	4,000	130,064	100.00%		
"	VocieBox Technologies, Inc.	-	"	-	64,814	-		
					194,878			
"	達利參創業投資(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	663	6,630	4.98%		
"	高昕科技(股)公司	"	"	2,000	5,195	7.41%		已提列累計減損 12,213 千元
"	榮誠科技(股)公司	"	"	1,950	-	9.38%		已提列累計減損 44,850 千元
"	太乙精密(股)公司	"	"	1,000	12,000	1.67%		
"	陞通科技(股)公司	"	"	800	-	16.67%		已提列累計減損 8,000 千元
"	捷安訊科技(股)公司	"	"	579	-	3.65%		已提列累計減損 15,000 千元
"	特別股： IMPINJ, Inc.	"	"	437	33,105	0.32%		
					56,930			

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核或自編之財務報表列計。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額(註)	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(千股)	金額(註)
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之長期股權投資及預付長期投資款	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	子公司	125,244	8,561,180	5,341	(871,763)	-	-	-	-	130,585	7,689,417

註：金額已含依權益法認列投資損益、換算調整數及取得現金股利數後淨額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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

進(銷)貨之公司	交易對象	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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	孫公司	進貨	76,185,00	99%	約 30-45 天	依行為時雙方認定價格	無一般交易對象可資比較	應付帳款 10,995,187	99%	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	8,656,00	11%	約 70-90 天	"	"	應收帳款 1,404,408	10%	

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

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		
本公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	孫公司	應收帳款 1,404,408	2.95	-	-	USD 7,566	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：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		本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註		
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英屬開曼群島	投資控股公司	4,382,527 (USD130,585)	4,208,664 (USD125,244)	126,585	100.00%	7,559,353	2,560,203	2,501,592	子公司	差異係未實現銷貨毛利	
"	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	4,215	979	473	權益法評價之被投資公司		
"	繁星多媒體(股)公司	台北市	數位多媒體產品及服務	15,000	-	1,500	100.00%	15,735	735	735	子公司		
								7,579,303	2,561,917	2,502,800			
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (BVI) Corp.	英屬維京群島	從事兩岸間接貿易	USD 50	USD 50	50	100.00%	USD 51	-	-	孫公司		
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	美國	MP3 Player、個人數位助理機及科學繪圖機銷售業務	USD 800	USD 800	400	100.00%	USD 2,368	USD 188	USD 188	"		
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	美國	科學繪圖機簡單包裝業務	USD 150	USD 150	75	100.00%	USD 332	USD 32	USD 32	"		
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	美國	銷售服務	USD 50	USD 50	10	100.00%	USD 85	USD 29	USD 29	"		
"	英華達(上海)電子有限公司	上海	電子計算器、電話機、MP3 Player等生產及銷售	USD 31,918	USD 31,918	-	100.00%	USD 46,353	USD 4,471	USD 4,471	"		

英華達股份有限公司財務報表附註(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		本期認列之 備註
				本期期末	上期期末	股 數 (千股)	比 率	帳面金額	本期損益	投資損益	
Inventec Appliance s (Cayman) Holding Corp.	英華達(上海)科 技有限公司	上 海	開發、設計、生 產無線通訊產 品、移動通訊設 備及MP3 Player 等	USD 37,000	USD 37,000	-	100.00%	USD 70,010	USD 15,223	USD 15,223	孫公司
"	英華達(南京)科 技有限公司	南 京	研發、設計及製 造移動通訊設 備(行動電話) 電話機(不包含 多媒體之高階 功能)等	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 79,643	USD 42,104	USD 42,104	"
"	英華達(南京)電 子有限公司	南 京	計算機及無線 市話等通訊相 關產品的研製 及生產	USD 8,981	USD 8,981	-	100.00%	USD 7,246	USD (92)	USD (92)	"
"	英華達(上海)數 碼電子銷售有 限公司	上 海	通訊設備(手 機)及相關產 品、電子產品批 發、零售、進出 口貿易及維修 保養售後服務	USD 14,000	USD 14,000	-	100.00%	USD (3,152)	USD (1,644)	USD (1,644)	"
"	英華通(南京)科 技有限公司	南 京	開發、設計、生 產移動通信系 統手機及相關 電子產品、銷售 自產產品等	USD 7,500	USD 7,500	-	100.00%	USD 27,530	USD 18,589	USD 18,589	"
"	英華達(西安)通 信科技有限公司	西 安	開發、設計、通 信及電子相關 產品等	USD 4,000	USD -	-	100.00%	USD 4,000	USD -	USD -	"
								USD 234,466	USD 78,900	USD 78,900	
英華達(上 海)電子有 限公司	上海健聯電子有 限公司	上 海	通訊設備(手 機)及相關產 品、電子產品批 發、零售、進出 口貿易及維修 保養售後服務	RMB 70,000	RMB 70,000	-	50.36%	RMB (10,457)	RMB (9,690)	RMB (9,690)	曾孫公 司
英華達(南 京)科技有 限公司	英華達(印度)科 技有限公司	印 度	通訊產品之銷 售、售後服務及 技術支持等業 務	USD 29	-	-	98%	RMB 213	RMB (1,668)	RMB (1,635)	曾孫公 司
英華通(南 京)科技有 限公司	"	"	"	USD 1	-	-	2%	RMB 4	RMB (1,668)	RMB (33)	"

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

單位：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(註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
1	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英華達(南京)科技有 限公司	1	6,654,010	USD 16,550	USD 16,550	-	4%	13,308,019
2	"	英華達(上海)科技有 限公司	1	"	USD 15,000	USD -	-		
						USD 16,550 (NT537,726)			

註1：背書保證對象與本公司之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：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(千股)	帳面金額	持股比率	市 價(註1)	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	普通股 Inventec Appliances (BVI) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 51	100.00%	USD 51	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	"	400	USD 2,368	100.00%	USD 2,368	
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	"	"	75	USD 332	100.00%	USD 332	
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	"	"	10	USD 85	100.00%	USD 85	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	-	USD 46,353	100.00%	USD 46,353	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	-	USD 70,010	100.00%	USD 70,010	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	-	USD 79,643	100.00%	USD 79,643	
"	英華達(南京)電子有限公司	"	"	-	USD 7,246	100.00%	USD 6,050	未攤銷之投資溢額
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	"	-	USD (3,152)	100.00%	USD (3,152)	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	-	USD 27,530	100.00%	USD 27,530	
"	英華達(西安)通信科技有限公司	"	"	-	USD 4,000	100.00%	USD 4,000	
					USD 234,466		USD 233,270	
"	Think Outside, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	431	-	2.71%		已提列累計減損 USD1,500 千元
"	ThingMagic, Inc.	-	"	18	-	1.40%		已提列累計減損 USD1,000 千元
"	Leadtone Limited	-	"					
"	B 類特別股股票	-	"	1,250	USD 500	9.71%		
"	C 類特別股股票	-	"	1,053	USD 1,000	4.03%		
"	D 類特別股股票	-	"	656	USD 842	2.17%		
"	Siano Mobile Silicon Inc.	-	"	568	USD 500	1.00%		
"	Digital Chaotex Holdings Ltd. (A2 類特別股股票)	-	"	446	USD 500	2.86%		
"	AutoNavi Holdings Ltd.	-	"	1,000	USD 1,000	0.63%		
"	Tapwave, Inc.	-	"					已提列累計減損 USD6,000 千元
"	A 類特別股股票	-	"	9,238	-	16.19%		
"	A-1 類特別股股票	-	"	4,619	-	93.02%		
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB (10,457)	50.36%	RMB (10,457)	
英華達(南京)科技有限公司	英華達(印度)科技有限公司	"	"	-	RMB 213	98.00%	RMB 213	
英華通(南京)科技有限公司	"	"	"	-	RMB 4	2.00%	RMB 4	

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核或自編之財務報表列計。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

8. 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：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件不同之與一般交易情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	8,656,008	99%	約70-90天	依行為時雙方價格議定	無一般客戶可資比較	應付帳款 1,404,408	99%	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	"	銷貨	76,185,003	100%	約30-45天	"	"	應收帳款 10,995,187	100%	
"	英華達(上海)電子有限公司	關係企業	進貨	USD 420,768	18%	約1-2個月	"	"	應付帳款 USD 18,715	6%	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	USD 1,841,814	79%	"	"	"	應付帳款 USD 311,752	92%	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	USD 52,740	2%	"	"	"	應付帳款 USD 6,418	2%	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	USD 4,564	-%	"	"	"	應付帳款 USD 1,347	-%	
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 420,768	95%	"	"	"	應收帳款 USD 18,006	53%	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	RMB 62,924	2%	"	"	"	應收帳款 RMB 47,825	19%	
"	"	"	進貨	RMB 31,948	1%	"	-	"	應付帳款 RMB 4,013	1%	
英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 1,840,909	100%	"	"	"	應收帳款 USD 313,787	99%	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	進貨	RMB 45,244	-%	"	-	"	應付帳款 RMB 47,506	1%	
英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 52,740	16%	"	"	"	應收帳款 USD 6,303	20%	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	RMB 1,461,393	59%	"	"	"	應收帳款 RMB 157,567	70%	
英華通(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 4,568	2%	"	"	"	應收帳款 USD 1,351	77%	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	進貨	RMB 1,461,393	89%	"	"	"	應付帳款 RMB 157,567	77%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及一般交易型態之差異情形。
 註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

9. 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：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		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	應收帳款 10,995,187	5.90	-	-	USD 337,421	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	應收帳款 USD 18,006	10.52	-	-	USD 18,006	-
"	英華達(上海)科技有限公司	"	應收帳款 RMB 47,825	1.00	-	-	-	-
英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	應收帳款 USD 313,787	5.22	-	-	USD 313,787	-
英華達(南京)科技有限公司	"	"	應收帳款 USD 6,303	14.11	-	-	USD 6,303	-
"	英華通(南京)科技有限公司	"	應收帳款 RMB 157,567	9.27	-	-	RMB 157,034	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款項等分別填列。
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：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1)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
英華達(上海) 電子有限公司	電子計算器、電話 機、MP3 Player等生 產及銷售	USD 35,400 (NT1,150,181)	(二)	USD 31,918 (NT1,037,048)	-	-	USD 31,918 (NT1,037,048)	100%	USD 4,471 (NT145,267)	USD 46,353 (NT1,506,055)	USD 44,492 (NT1,445,590)
英華達(上海) 科技有限公司	開發、設計、生產無 線通訊產品、移動通 訊設備及MP3 Player 等	USD 37,000 (NT1,202,167)	"	USD 37,000 (NT1,202,167)	-	-	USD 37,000 (NT1,202,167)	100%	USD 15,223 (NT494,610)	USD 70,010 (NT2,274,695)	USD 50,000 (NT1,624,550)
英華達(南京) 科技有限公司	研發、設計及製造移 動通訊設備(行動電 話)電話機(不含多 媒體之高級功能)等	USD 28,000 (NT909,748)	"	USD 12,000 (NT389,892)	-	-	USD 12,000 (NT389,892)	100%	USD 42,104 (NT1,368,001)	USD 79,643 (NT2,587,681)	USD 33,500 (NT1,088,449)
英華達(南京) 電子有限公司	計算機及無線市話等 通訊相關產品的研製 及生產	USD 5,000 (NT162,455)	"	USD 8,981 (NT291,802)	-	-	USD 8,981 (NT291,802)	100%	USD (92) (NT2,989)	USD 7,246 (NT235,430)	USD 2,600 (NT84,477)
英華達(上海) 數碼電子銷售 有限公司	通訊設備(手機)及相 關產品、電子產品批 發、零售、進出口貿 易及維修保養售後服 務	USD 14,000 (NT454,874)	"	USD 14,000 (NT454,874)	-	-	USD 14,000 (NT454,874)	100%	USD (1,644) (NT53,415)	USD (3,152) (NT102,412)	-
英華通(南京) 科技有限公司	開發、設計、生產移 動通信系統手機及相 關電子產品、銷售自 產產品等	USD 7,500 (NT243,683)	"	USD 7,500 (NT 243,683)	-	-	USD 7,500 (NT243,683)	100%	USD 18,589 (NT603,975)	USD 27,530 (NT894,477)	-
英華達(西安) 通信科技有限 公司	開發、設計、通信及 電子相關產品等	USD 4,000 (NT129,964)	"	USD -	USD 4,000 (NT129,964)	-	USD 4,000 (NT129,964)	100%	-	USD 4,000 (NT 129,964)	-
北京迪智泰科 信息技術有限 公司	資訊軟體開發與系統 整合及軟體平台應用 之服務、資訊軟體之 銷售服務	USD 2,950 (NT95,848)	(三)	USD 84 (NT 2,729)	-	-	USD 84 (NT2,729)	2.86%	-	-	-
北京立通無限 科技有限公司	開發、設計、生產無 線通訊產品及移動通 訊設備等	USD 8,000 (NT259,928)	"	USD 644 (NT 20,924)	-	-	USD 644 (NT20,924)	2.14%	-	-	-
北京網虎科技 有限公司	資訊軟體之研發、通 訊及網路平台之應用 服務等	USD 1,570 (NT51,011)	"	USD -	USD 500 (NT16,245)	-	USD 500 (NT16,245)	2.14%	-	-	-
高德信息技術 有限公司(原 名：北京奧圖 納維科技有限 公司)	資訊軟體服務業研 發、生產計算機軟 件、技術轉讓、技術 培訓、諮詢及服務等	USD 15,000 (NT487,365)	"	USD 1,000 (NT 32,491)	-	-	USD 1,000 (NT32,491)	0.63%	-	-	-

2. 轉投資大陸地區限額

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
USD 117,627 (NT 3,821,819)	USD 117,937 (NT 3,831,891)	4,161,604

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益係依據：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種
 1. 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查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他-被投資公司自編之財務報表

註3：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值逾一百億元，故限額係五十億元以下者為淨值之百分之四十，五十億元以上未逾一百億元者為淨值之百分之三十，逾一百億元者為淨值之百分之二十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之平均匯率換算為新台幣列示。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十一項下說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司屬單一電子產業，未經營其他產業。

(二)地區別財務資訊

本公司僅單一國內營運部門，並無其他國外營運部門。

(三)外銷銷貨資料

地	區	96年度	95年度
美	洲	\$ 48,290,940	63,286,641
歐	洲	23,358,791	23,270,372
亞	洲	6,754,914	7,367,674
其	他	5,154	48,490
外銷總額		<u>\$ 78,409,799</u>	<u>93,973,177</u>

(四)重要客戶資訊

本公司於民國九十六年及九十五年度其收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	96年度		客 戶	95年度	
	銷貨金額	所佔比例		銷貨金額	所佔比例
D公司	\$38,224,108	48%	D公司	58,947,957	62%
T公司	16,480,850	21%	T公司	12,409,028	13%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

英華達股份有限公司董事會 公鑒：

英華達股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達英華達股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：

原證期會核 (90)台財證(六)第166967號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年三月二十日

英華達股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96. 12. 31		95. 12. 31			負債及股東權益	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 7,099,084	19	5,398,996	14	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 120,096	-	2,324,988	6
1120 應收票據淨額(附註二及四(三))	673,161	2	336,543	1	2140	應付帳款	19,615,097	52	18,910,527	50
1140 應收帳款淨額(附註二及四(三))	14,033,019	37	14,035,099	37	2160	應付所得稅	550,195	1	63,574	-
1190 其他金融資產-流動	165,600	-	179,193	1	2170	應付費用	1,880,179	5	1,609,465	4
1210 存貨淨額(附註二及四(四))	6,833,714	18	8,847,559	23	2240	其他金融負債-流動	602,772	2	862,048	2
1275 待出售非流動資產(附註二及四(五))	177,217	-	-	-	2283	售後服務準備	745,066	2	1,262,373	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及四(十二))	279,259	1	339,897	1	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十一))	-	-	299,320	1
1298 其他流動資產	726,320	2	629,624	2	2298	其他流動負債	201,617	1	168,884	1
	<u>29,987,374</u>	<u>79</u>	<u>29,766,911</u>	<u>79</u>			<u>23,715,022</u>	<u>63</u>	<u>25,501,179</u>	<u>67</u>
基金及投資:(附註二、四(二)、四(六)及六)						其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資	4,215	-	3,742	-	2490	其他金融負債-非流動	356,959	1	154,633	-
1425 預付長期投資款	64,814	-	-	-	2810	應計退休金負債(附註二及四(九))	120,625	-	104,751	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	197,991	-	205,573	1	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四(十二))	372,092	1	601,586	2
1440 其他金融資產-非流動	22,757	-	51,962	-			<u>849,676</u>	<u>2</u>	<u>860,970</u>	<u>2</u>
	<u>289,777</u>	<u>-</u>	<u>261,277</u>	<u>1</u>		負債合計	<u>24,564,698</u>	<u>65</u>	<u>26,362,149</u>	<u>69</u>
固定資產:(附註二及四(七))						股東權益:(附註二及四(十三))				
1501 土地	143,300	-	279,855	1		普通股	4,617,000	12	4,359,000	12
1521 房屋及建築	3,323,152	9	2,301,713	6	3110	資本公積				
1531 機器設備	4,152,486	11	4,045,225	11		普通股票溢價	3,989,860	11	3,989,860	11
1545 研發設備	1,051,386	3	670,175	2	3211	長期投資	17,699	-	17,699	-
1561 辦公設備	441,230	1	383,687	1	3260	其他	1,110	-	1,110	-
1681 其他設備	954,581	3	766,143	2	3280	保留盈餘				
	<u>10,066,135</u>	<u>27</u>	<u>8,446,798</u>	<u>23</u>		法定盈餘公積	988,909	2	783,001	2
15X9 減：累積折舊	(3,627,282)	(10)	(2,568,624)	(7)	3310	特別盈餘公積	-	-	9,215	-
1671 未完工程	251,152	1	864,233	2	3320	累積盈餘	3,262,377	9	2,074,591	6
1672 預付設備款	11,293	-	85,872	-	3351	股東權益其他調整項目				
	<u>6,701,298</u>	<u>18</u>	<u>6,828,279</u>	<u>18</u>		累積換算調整數	544,746	1	160,829	-
無形資產:(附註二、四(八)及四(九))					3420	未認列為退休金成本之淨損失	(113,682)	-	(91,561)	-
1770 遞延退休金成本	49,912	-	56,151	-	3430	股東權益合計	<u>13,308,019</u>	<u>35</u>	<u>11,303,744</u>	<u>31</u>
1782 土地使用權淨額	572,742	2	549,807	1						
1788 其他無形資產	318,649	1	301,661	1						
1799 累計減損-其他無形資產	(279,803)	(1)	(262,691)	(1)						
	<u>661,500</u>	<u>2</u>	<u>644,928</u>	<u>1</u>						
其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1888 其他資產-其他(附註二及四(七))	232,768	1	164,498	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 37,872,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,665,893</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 37,872,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,665,893</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

		單位:新台幣千元			
		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
4111	銷貨收入(附註二)	\$ 92,812,733	100	105,387,160	100
4170	減:銷貨退回	(63,070)	-	(132,356)	-
4190	銷貨折讓	(99,882)	-	(52,332)	-
	銷貨收入淨額	92,649,781	100	105,202,472	100
5111	銷貨成本	(83,108,212)	(90)	(97,545,367)	(93)
	營業毛利	9,541,569	10	7,657,105	7
	營業費用:				
6100	推銷費用	(2,428,352)	(3)	(2,349,143)	(2)
6200	管理費用	(1,068,978)	(1)	(981,969)	(1)
6300	研究發展費用	(2,387,461)	(2)	(1,840,498)	(2)
		(5,884,791)	(6)	(5,171,610)	(5)
	營業淨利	3,656,778	4	2,485,495	2
71-	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	100,951	-	109,745	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	122,723	-	108,020	-
7310	金融資產評價利益	-	-	25,761	-
7480	什項收入	436,343	1	635,928	1
		660,017	1	879,454	1
75-	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	(60,572)	-	(216,653)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(331,536)	-	(40,033)	-
7630	減損損失(附註二、四(二)及四(八))	(121,064)	-	(258,130)	-
7650	金融負債評價損失	-	-	(17,670)	-
7880	什項支出	(58,982)	-	(149,977)	-
		(572,154)	-	(682,463)	-
	本期稅前淨利	3,744,641	5	2,682,486	3
8110	所得稅費用(附註二及四(十二))	(495,709)	(1)	(628,383)	(1)
	合併總損益	\$ 3,248,932	4	2,054,103	2
	歸屬予:				
	母公司股東	\$ 3,248,932	4	2,059,073	2
9602	少數股權	-	-	(4,970)	-
		\$ 3,248,932	4	2,054,103	2
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註二及四(十四))				
	基本每股盈餘(元)	\$ 7.75	7.04	6.08	4.72
	基本每股盈餘(元)-追溯調整			5.74	4.46

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

英華達股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		權益調整		少數股權	合 計	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 3,330,000	4,323,970	483,985	-	3,089,442	20,752	(9,215)	(34,450)	11,204,484
民國九十四年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	299,016	-	(299,016)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,215	(9,215)	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(80,458)	-	-	-	(80,458)
發放員工紅利	-	-	-	-	(157,735)	-	-	-	(157,735)
員工紅利配股	30,000	-	-	-	(30,000)	-	-	-	-
股票股利	666,000	-	-	-	(666,000)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,831,500)	-	-	-	(1,831,500)
資本公積轉增資	333,000	(333,000)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	2,059,073	-	-	-	2,059,073
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(82,346)	-	(82,346)
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	140,077	-	-	140,077
未依持股比例認列所產生之資本公積	-	17,699	-	-	-	-	-	-	17,699
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	34,450	34,450
民國九十五年十二月三十一日餘額	4,359,000	4,008,669	783,001	9,215	2,074,591	160,829	(91,561)	-	11,303,744
民國九十五年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	205,908	-	(205,908)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	(9,215)	9,215	-	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(55,871)	-	-	-	(55,871)
發放員工紅利	-	-	-	-	(90,317)	-	-	-	(90,317)
員工紅利配股	40,050	-	-	-	(40,050)	-	-	-	-
股票股利	217,950	-	-	-	(217,950)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,460,265)	-	-	-	(1,460,265)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	3,248,932	-	-	-	3,248,932
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	383,917	-	-	383,917
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(22,121)	-	(22,121)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 4,617,000	4,008,669	988,909	-	3,262,377	544,746	(113,682)	-	13,308,019

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
合併本期淨利	\$ 3,248,932	2,054,103
調整項目：		
折舊	1,229,657	1,091,342
攤提	219,991	311,849
處分固定資產利益	(15,616)	(13,849)
減損損失	121,064	258,130
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	331,536	40,033
迴轉備抵呆帳	(719)	(235,807)
提列備抵銷貨折讓	84,200	-
依權益法認列投資(利益)損失	(473)	1,842
迴轉售後服務準備	(534,651)	(385,396)
提列(迴轉)權利金準備	168,425	(67,804)
金融資產評價利益	-	(25,761)
資產及負債項目之變動：		
應收票據	(356,265)	(331,259)
應收帳款	923,060	7,187,166
其他金融資產—流動	59,642	(26,901)
存貨	2,040,331	3,763,794
其他流動資產	(125,934)	(150,438)
遞延所得稅資產及負債淨額	(294,800)	349,045
應付帳款	(601,833)	(11,942,132)
應付所得稅	485,214	63,574
應付費用	208,752	195,893
其他金融負債—流動	(346,429)	442,781
其他流動負債	29,033	(445,599)
應計退休金負債	(8)	25,242
營業活動之淨現金流入	6,873,109	2,159,848

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

英華達股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位:新台幣千元	
	96年度	95年度
投資活動之現金流量:		
長期投資價款增加	(64,816)	(113,292)
以成本衡量之金融資產—非流動增加	(77,158)	-
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回股款	3,570	-
購置固定資產價款	(1,135,723)	(2,785,918)
其他資產增加	(187,638)	(221,298)
處分固定資產價款	170,927	263,871
購買土地使用權	-	(43,918)
其他金融資產—非流動減少	32,340	35,738
處分長期投資款	-	67,871
投資活動之淨現金流出	(1,258,498)	(2,796,946)
融資活動之現金流量:		
短期借款(減少)增加	(2,253,611)	102,744
償還長期借款	(310,742)	(442,234)
發放董監酬勞	(55,871)	(80,458)
發放員工紅利	(90,317)	(157,735)
發放股東股利	(1,460,265)	(1,831,500)
少數股權現金增資	-	216,883
其他金融負債—非流動減少	(2,209)	(496,945)
融資活動之淨現金流出	(4,173,015)	(2,689,245)
匯率影響數	258,492	102,136
本期現金增加(減少)數	1,700,088	(3,224,207)
期初現金餘額	5,398,996	8,623,203
期末現金餘額	\$ 7,099,084	\$ 5,398,996
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$ 62,274	230,054
本期支付所得稅	\$ 316,114	218,365
一年以內到期之長期借款	\$ -	299,320
支付現金及其他應付款取得固定資產:		
固定資產增加	\$ 1,129,510	2,789,348
加: 期初其他應付款及應付租賃款	111,857	108,427
減: 期末其他應付款及應付租賃款	(105,644)	(111,857)
支付現金	\$ 1,135,723	\$ 2,785,918

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

英華達股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十六年及九十五年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英華達股份有限公司(簡稱本公司)自民國八十九年四月二十五日開始籌設，於民國八十九年五月十二日經核准設立，於民國九十一年十一月二十二日合併英資達股份有限公司，主要股東為英業達股份有限公司，本公司奉准經營有線及無線之通訊及數位助理產品製造及銷售等業務。

民國九十六年底，合併公司員工人數約為18,566人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			96.12.31	95.12.31	
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	投資公司	100%	100%	於民國八十九年成立，主要係轉投資境外公司之控股公司。截至民國九十六年底實收資本額為美金126,585千元。
"	繁星多媒體(股)公司	平面(雜誌/圖書)產品及數位多媒體服務	100%	-	於民國九十六年八月成立，截至民國九十六年底實收資本額為15,000千元。
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (BVI) Corp.	國際貿易	100%	100%	於民國八十九年成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金50千元。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
			96.12.31	95.12.31	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	行銷推廣	100%	100%	於民國八十九年六月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 4 千元。
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	包裝公司	100%	100%	於民國八十九年六月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 1 千元。
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	銷售服務	100%	100%	於民國九十五年四月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 1 千元。
"	英華達(上海)電子有限公司	通訊電子製造	100%	100%	於民國八十年二月成立，原名英業達集團(上海)電子技術有限公司，由英業達集團(香港)有限公司轉投資，於民國九十一年因組織變更由 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 轉投資，截至民國九十六年底實收資本額為美金 35,400 千元。
"	英華達(上海)科技有限公司	通訊電子製造	100%	100%	於民國九十三年四月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 37,000 千元。
"	英華達(南京)科技有限公司	通訊電子製造	100%	100%	於民國九十三年二月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 28,000 千元。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
			96.12.31	95.12.31	
Inventec Appliances Holding Corp.	英華達(南京)電子有限公司(Cayman)	通訊電子製造	100%	100%	於民國八十二年十月成立，原名英業達集團(南京)電子技術有限公司，由英業達集團(香港)有限公司轉投資，於民國九十三年因組織變更由 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 轉投資，截至民國九十六年底實收資本額為美金 5,000 千元。
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	行銷推廣	100%	100%	於民國九十四年五月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 14,000 千元。
"	英華通(南京)科技有限公司	通訊電子製造	100%	100%	於民國九十五年七月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 7,500 千元。
"	英華達(西安)通信科技有限公司	通訊電子研發及服務	100%	-	於民國九十六年十二月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 4,000 千元。
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	行銷推廣	50.36%	50.36%	於民國九十四年十二月三十日投資上海健聯電子有限公司，截至民國九十六年底實收資本額為人民幣 139,000 千元。
英華達(南京)科技有限公司	英華達(印度)科技有限公司	行銷推廣	98.00%	-	於民國九十六年七月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 31 千元。
英華通(南京)科技有限公司	"	行銷推廣	2.00%	-	於民國九十六年七月成立，截至民國九十六年底實收資本額為美金 31 千元。

合併財務報表包括本公司及上述之子公司財務報表(簡稱「合併公司」)，並已銷除公司間之交易項目。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司之國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象者(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(八) 存 貨

存貨採永續盤存制，以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末遇有市價低於成本時，則按總額法提列備抵存貨跌價損失，並以重置成本為市價。

對逾半年未異動或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

(九) 待出售非流動資產

係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊，並單獨列示於資產負債表。

待出售非流動資產其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉金額。

(十) 採權益法之長期股權投資

直接或間接持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

(十一) 固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期之費用，處分固定資產損益列為當期營業外損益。折舊性資產之折舊係以成本減除估計殘值就估計使用年限採直線法計提。

其主要設備之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	10~50年
機 器 設 備	3~10年
研 發 設 備	3~ 8年
辦 公 設 備	3~10年
其 他 設 備	1~15年

未供營業使用之資產依性質列為出租資產或閒置資產，並予以轉列其他資產。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)無形資產及其他資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

土地使用權攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間50年內以直線法攤銷。

原始投資取得子公司股權之成本超過合併該公司所取得可辨認淨資產之公平價值部份，自民國九十五年一月一日起停止攤銷，並於資產負債表日評估商譽等無形資產之價值或其未來效益，若其價值或未來效益大幅減損者，則認列損失，列為營業外費用或非常損失項下。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

其他資產包括模具設備及治具等成本按十二個月平均攤銷。

(十三)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用。

(十四)權利金

銷售貨品需支付權利金者，預估可能之權利金支出，認列為當期費用，其負債按性質列為長期負債。

(十五)退休金

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資為計算之基礎。本公司每年提撥退休準備金存儲於政府指定之專戶。退休準備金未列入本公司財務報表。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理，預計於民國九十七年度配合修訂。

依財務會計準則第十八號公報規定，採確定給付退休辦法部份，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算退休金負債及自民國八十九年四月二十五日起按該公報規定攤提退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤提。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 及 Inventec Appliances (BVI) Corp. 未設立退休辦法；其餘子公司依當地法律適用確定提撥退休辦法。

(十六) 收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。本公司提供產品開發服務予客戶，並以服務提供完成日認列勞務收入。

合併公司對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，並認列備抵銷售折讓。

(十七) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十八) 所得稅

本公司依所得稅法規定計算所得稅並依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十九) 每股盈餘

每股盈餘係按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘、資本公積或員工紅利轉增資，則按增資比例追溯調整股數，不按增資股之發行流通期間計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情形。

合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，該項變動不影響民國九十五年之損益，亦未產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96.12.31	95.12.31
庫 存 現 金	\$ 1,351	1,815
銀 行 存 款		
支 票 存 款	1,516	511
活 期 存 款	1,133,909	228,430
外 幣 存 款	2,972,381	3,873,684
定 期 存 款	1,200,000	-
外 幣 定 期 存 款	1,789,927	1,294,556
合 計	<u>\$ 7,099,084</u>	<u>5,398,996</u>

(二)金融商品

1. 合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有明細如下：

	96.12.31	95.12.31
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>		
<u>股 票 投 資</u>		
達利參創業投資股份有限公司	\$ 6,630	10,200
慧傳科技股份有限公司	-	-
高昕科技股份有限公司	5,195	30,000
榮誠科技股份有限公司	-	-
太乙精密股份有限公司	12,000	12,000
陞通科技股份有限公司	-	8,000
捷安訊科技股份有限公司	-	15,000
IMPINJ, Inc.	33,105	-
Tapwave, Inc.	-	-
Think Outside, Inc.	-	-
ThingMagic Inc.	-	32,591
Leadtone Limited	76,078	32,594
Siano Mobile Silicon Inc.	16,246	16,297
Digital Chaotex Holdings Ltd.	16,246	16,297
AutoNavi Holdings Limited	32,491	32,594
合 計	<u>\$ 197,991</u>	<u>205,573</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司經評估投資價值確已減損之金融資產，於民國九十六年度認列減損損失68,048千元。
3. 本公司投資之高昕科技股份有限公司於民國九十六年度股東會決議減資返還股款12,592千元，帳列其他金融資產—流動。
4. 本公司投資之達利參創業投資股份有限公司於民國九十六年度辦理減資取得退回股款3,570千元，按減資比例沖減帳面價值，無處分損益。
5. 本公司投資慧傳科技股份有限公司原始投資成本10,008千元，經評估投資價值確已減損，故已於民國九十二年度全數轉列損失，並於民國九十六年度完成清算程序。
6. 本公司於民國九十五年度自達利參創業投資股份有限公司及太乙精密股份有限公司收到現金股利分別為2,780千元及200千元。
7. 合併公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。
8. 合併公司民國九十六年度金融商品之相關內容，請參閱附註十一說明。

(三) 應收票據及應收帳款淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收票據—非關係人	\$ 759,886	336,543
減：備抵銷貨折讓	(86,725)	-
淨額	<u>\$ 673,161</u>	<u>336,543</u>
應收帳款—關係人	\$ -	6,757
應收帳款—非關係人	14,080,871	14,076,913
減：備抵呆帳	(47,852)	(48,571)
淨額	<u>14,033,019</u>	<u>14,028,342</u>
合計	<u>\$ 14,033,019</u>	<u>14,035,099</u>

(四) 存貨淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
原料	\$ 4,680,639	4,715,399
半成品	984,384	685,688
製成品	1,613,680	3,998,280
在途存貨	<u>225,749</u>	<u>142,736</u>
小計	7,504,452	9,542,103
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(670,738)	(694,544)
淨額	<u>\$ 6,833,714</u>	<u>8,847,559</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)待出售非流動資產

本公司於民國九十六年十二月份簽訂不動產買賣契約，出售已未供營業使用之五股一廠廠房之土地及建築物予非關係人，預計將於一年內完成相關程序，故於民國九十六年度由固定資產轉列待出售非流動資產，民國九十六年十二月三十一日待出售非流動資產如下：

	96.12.31
成本：土地	\$ 125,700
建築物	63,950
	189,650
減：累積折舊	(12,433)
	<u>\$ 177,217</u>

(六)長期股權投資

被投資公司名稱	96.12.31		95.12.31	
	投資成本 (千元)	股權比例	金額	股權比例
採權益法評價				
冠亞智財(股)公司	6,400	48.30%	\$ 4,215	48.30%
預付長期投資款				
VoiceBox Technologies, Inc. USD	2,000	-	64,814	-
合計			<u>\$ 69,029</u>	<u>3,742</u>

合併公司依被投資公司經會計師查核之同期財務報表於民國九十六年及九十五年採權益法認列之投資(損)益列示如下：

被投資公司名稱	96年度	95年度
冠亞智財(股)公司	<u>\$ 473</u>	<u>(1,842)</u>

本公司於民國九十六年度增加投資VoiceBox Technologies, Inc. 金額為美金2,000千元(折合新台幣64,814千元)，因尚未完成相關程序，故帳列預付長期投資款。

合併公司民國九十六年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

(七)固定資產及其他資產

民國九十六年及九十五年度，合併公司皆無購置固定資產之利息支出予以資本化。

本公司於民國九十六年六月份出售台北市信義門市土地及其地上物予非關係人，出售價款分別為31,000千元及5,857千元，出售成本分別為10,855千元及20,323千元，分別認列出售利益20,145千元及出售損失14,466千元，分別帳列營業外收入一處分固定資產利益及營業外支出一處分固定資產損失項下，並已完成土地及建物所有權變更登記。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併子公司將已未供營業使用之南京仙鶴廠之廠房，於民國九十六年度由固定資產轉列其他資產－閒置資產，民國九十六年十二月三十一日閒置資產如下：

	96.12.31
成本：土地	\$ -
建築物	88,451
	<u>88,451</u>
減：累積折舊	(17,490)
	<u>\$ 70,961</u>

(八)無形資產

1. 合併公司民國九十六年及九十五年度無形資產原始成本、累計攤銷及累計減損金額變動如下：

	土地使用權	其他無形資產	合 計
原始成本			
民國九十五年一月一日餘額	\$ 550,013	297,121	847,134
本期購入	43,233	-	43,233
匯率影響數	14,714	4,540	19,254
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 607,960</u>	<u>301,661</u>	<u>909,621</u>
民國九十六年一月一日餘額	\$ 607,960	301,661	909,621
匯率影響數	39,604	16,988	56,592
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 647,564</u>	<u>318,649</u>	<u>966,213</u>
攤銷及減損損失			
民國九十五年一月一日餘額	\$ 39,739	-	39,739
本期認列攤銷金額	17,050	-	17,050
本期認列減損損失	-	258,130	258,130
匯率影響數	1,364	4,561	5,925
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 58,153</u>	<u>262,691</u>	<u>320,844</u>
民國九十六年一月一日餘額	\$ 58,153	262,691	320,844
本期認列攤銷金額	12,505	-	12,505
匯率影響數	4,164	17,112	21,276
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 74,822</u>	<u>279,803</u>	<u>354,625</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 帳面價值

	土地使用權	其他無形資產	合計
民國九十五年一月一日餘額	\$ 510,274	297,121	807,395
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 549,807	38,970	588,777
民國九十六年一月一日餘額	\$ 549,807	38,970	588,777
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 572,742	38,846	611,588

3. 無形資產攤銷費用分別帳列如下：

	96年度	95年度
營業成本	\$ 4,574	7,814
營業費用	7,931	9,236
	\$ 12,505	17,050

4. 資產減損

合併子公司於民國九十五年度所發生之減損損失258,130千元，係因合併子公司評估大陸市場銷售未如預期，因而減少其他無形資產一通路價值之未來現金流量，其可回收金額小於帳面價值，致發生減損損失。合併子公司係採用使用價值作為此其他無形資產一通路價值減損測試時之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為9.60%。

合併子公司於民國九十六年度評估增值稅所產生之留抵稅額，未來可實現性極小，故全數提列減損損失53,016千元。

(九) 退休金

本公司適用勞動基準法，對於受僱員工訂有退休給付辦法，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

本公司分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$ (51,854)	(33,561)
非既得給付義務	(248,557)	(264,290)
累積給付義務	(300,411)	(297,851)
未來薪資增加之影響數	(56,068)	(65,457)
預計給付義務	(356,479)	(363,308)
退休基金資產公平價值	179,787	205,375
提撥狀況	(176,692)	(157,933)
未認列過渡性淨給付義務	49,912	56,151
未認列退休金損失	169,749	157,017
補列之應計退休金負債	(163,594)	(147,712)
應計退休金負債	\$ (120,625)	(92,477)

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五年底，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為54,004千元及34,933千元。

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	96 年度	95 年度
服務成本	\$ 11,773	19,818
利息成本	11,807	17,047
基金資產之預期報酬	(6,675)	(10,581)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	6,239	6,239
退休金損益未攤銷餘額	7,543	6,742
退休金損(益)	31,068	-
淨退休金成本	<u>\$ 61,755</u>	<u>39,265</u>

精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	3.25%	3.25%

合併公司民國九十六年及九十五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為152,113千元及152,499千元。

(十)短期借款

貸 款 性 質	96.12.31	95.12.31
信 用 借 款	\$ 57,824	2,266,524
其 他 借 款	62,272	58,464
合 計	<u>\$ 120,096</u>	<u>2,324,988</u>
利 率 區 間	<u>5.27%~8.21%</u>	<u>1.80%~5.02%</u>
到 期 日	<u>最遲至 97.03.20</u>	<u>最遲至 96.06.06</u>

(十一)長期借款

貸 款 行 庫	一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份	合 計	質押或擔保情形
95.12.31				
美國商業銀行	\$ -	299,320	299,320	無

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年度向美國商業銀行辦理貸款，額度為美金15,000千元，每筆借款利率依借款幣別區分，人民幣借款利率為當期中國人民銀行公布的36個月人民幣貸款利率之90%，美金借款利率為借款當時LIBOR利率加1%，自民國九十五年六月起每三個月一期共七期，依約定還款比例償還本金，該公司已於民國九十六年底清償完畢。

上述合約規定於借款期間內，英華達(上海)科技有限公司須在每季度遵循特定之財務比例，如利息保障倍數要求。上述長期借款於民國九十六年及九十五年度之利率區間分別為6.08%~6.36%及4.97%~6.51%。

(十二)所得稅

1. 合併公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異				
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,416	604	32,779	8,195
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	639,302	103,422	463,203	83,491
職工福利金所產生之可減除暫時性差異	576	144	2,360	590
聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	36,095	9,024	138,441	34,610
未實現售後服務準備所產生之可減除暫時性差異	663,392	148,411	940,682	234,799
權利金準備所產生之可減除暫時性差異	271,040	46,535	123,040	29,023
以成本衡量之金融資產－非流動未實現減損損失	80,063	20,016	54,858	13,715
未實現減損損失所產生之可減除暫時性差異	-	-	262,691	26,269
投資抵減可扣抵數	-	514,319	-	340,373
虧損扣抵	-	-	443,628	110,907
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 842,475</u>		<u>881,972</u>
未實現投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$ 2,228,702	607,300	4,069,345	1,024,992
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	726,328	181,582	214,439	53,610
退休金提列所產生之應課稅暫時性差異	33,576	8,394	42,962	10,741
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 797,276</u>		<u>1,089,343</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96.12.31	95.12.31
2. 遞延所得稅資產－流動	\$ 279,259	361,685
遞延所得稅負債－流動	-	-
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	(21,788)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 279,259</u>	<u>339,897</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 563,216	520,287
遞延所得稅負債－非流動	(797,276)	(1,089,343)
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(138,032)	(32,530)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (372,092)</u>	<u>(601,586)</u>

3. 所得稅費用組成明細如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 683,174	11,063
遞延所得稅費用	(294,800)	349,045
以前年度所得稅低估	107,335	268,275
合 計	<u>\$ 495,709</u>	<u>628,383</u>

4. 本公司及繁星多媒體股份有限公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 1,135,542	655,440
永久性差異之所得稅影響數	12,682	3,646
免稅所得之所得稅影響數	(1,038,050)	(77,830)
分離課稅稅額	-	1,798
基本稅額高於一般所得額之差額	361,727	-
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(199,018)	(245,844)
以前年度遞延所得稅資產及負債調整	34,604	74,716
以前年度所得稅低估	107,335	268,275
提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產	80,887	(50,114)
匯率影響數	-	(1,704)
所得稅費用	<u>\$ 495,709</u>	<u>628,383</u>

5. 英華達(上海)電子有限公司、英華達(南京)電子有限公司、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司、上海健聯電子有限公司及英華達(西安)通信科技有限公司依據中華人民共和國所得稅法規定徵收所得稅。英華達(上海)電子有限公司係依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，符合先進企業獎勵優惠，按規定可享受所得稅減免徵收之優惠，民國九十六年及九十五年度稅率皆為10%。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 英華達(上海)科技有限公司、英華達(南京)科技有限公司及英華通(南京)科技有限公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，符合先進企業獎勵優惠，從獲利開始年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收所得稅。英華達(上海)科技有限公司及英華達(南京)科技有限公司本期皆為獲利第三年，故減半徵收所得稅，稅率分別為7.50%及12%，英華通(南京)科技有限公司因本年度為獲利第一年度，故無所得稅費用。
7. 上述設籍於中國大陸境內之合併公司依西元二〇〇七年新修訂之中國大陸企業所得稅法及相關政策通知，自西元二〇〇八年一月一日起，原享受低稅率政策之企業，在新稅法施行五年內逐步過渡到法定稅率(25%)。
8. Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.、Inventec Appliances (USA) Packing Corp.、Inventec Appliances Corporation USA, Inc. 及英華達(印度)科技有限公司依當地所得稅法規定徵收所得稅。
9. Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 及 Inventec Appliances (BVI) Corp. 分別設籍於英屬開曼群島及英屬維京群島，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不須課稅。
10. 本公司截至民國九十四年度止之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定在案。
11. 依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度投資抵減未用餘額明細如下：

發生年度	投資抵減稅額	可供抵減之最後年度
民國九十四年度(已核定)	\$ 95,854	民國九十八年度
民國九十五年度(尚未核定)	219,447	民國九十九年度
民國九十六年度(尚未申報)	199,018	民國一百年度
合計	<u>\$ 514,319</u>	

12. 兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
(1) 未分配盈餘所屬年度		
民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,262,377</u>	<u>2,074,591</u>
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,730</u>	<u>82,441</u>
	96年度(預計數)	95年度(實際數)
(3) 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	15.42%	6.89%

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)股東權益

1. 股本

本公司於民國九十六年六月十三日經股東常會決議，以未分配盈餘217,950千元及員工紅利40,050千元轉增資，合計258,000千元，發行新股25,800千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十六年七月二十四日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

本公司於民國九十五年六月十五日經股東常會決議，以未分配盈餘666,000千元、員工紅利30,000千元及資本公積333,000千元轉增資，合計1,029,000千元，發行新股102,900千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十五年七月二十四日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司之額定股本皆為5,000,000千元，實收股本分別為4,617,000千元及4,359,000千元，每股面額10元。

2. 股利政策

為考量本公司之資金需求及未來長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。

3. 法定公積及資本公積

法定公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

依公司法規定，資本公積限用於彌補虧損或撥充資本之用。惟長期股權投資採權益法評價所產生之資本公積不得轉作股本。資本公積撥充資本，以原證期會之規定比例辦理。

4. 特別盈餘公積

依法令規定就當年度發生之股東權益減項金額(不含庫藏股票)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘除提撥員工紅利百分之七，董事監察人酬勞不超過百分之三外，其餘由股東會另決議之。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十六年六月十三日及九十五年六月十五日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95 年度	94 年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 3.35	5.50
股票(依面額計價)	0.50	2.00
合 計	<u>\$ 3.85</u>	<u>7.50</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 40,050	30,000
員工紅利—現金	90,317	157,735
董事及監察人酬勞	55,871	80,458
合 計	<u>\$ 186,238</u>	<u>268,193</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由4.72元及9.53元減少為4.30元及8.67元。其中員工股票紅利占民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例分別為0.92%及0.90%。

本公司民國九十六年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其流通在外股數因無償配股而增加，採追溯調整。民國九十六年及九十五年度歸屬於母公司基本每股盈餘計算如下：

	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬於母公司股東之淨利	<u>\$ 3,579,643</u>	<u>3,248,932</u>	<u>2,649,700</u>	<u>2,059,073</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>461,700</u>	<u>461,700</u>	435,900	435,900
分配股票股利			25,800	25,800
追溯調整後加權平均流通在外股數(千股)			<u>461,700</u>	<u>461,700</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.75</u>	<u>7.04</u>	<u>6.08</u>	<u>4.72</u>
基本每股盈餘(元)—追溯調整			<u>5.74</u>	<u>4.46</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)金融商品相關資訊

1. 金融商品之公平價值：

金 融 資 產	96. 12. 31		95. 12. 31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 21,993,621	21,993,621	20,001,793	20,001,793
以成本衡量之金融資產 — 非流動	197,991	-	205,573	-
金融資產合計	<u>\$ 22,191,612</u>		<u>20,207,366</u>	
金 融 負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	<u>\$ 22,503,623</u>	<u>22,503,623</u>	<u>24,160,981</u>	<u>24,160,981</u>

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產、短期借款、應付帳款、應付費用、其他金融負債及一年內到期之長期借款等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產(負債)交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

4. 財務風險資訊：

(1) 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約預計於一年內產生美金之現金流入及流出，未來履行合約時，將以銷貨收現之外幣與銀行交割，且其因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險源自現金及應收帳款之金融商品，合併公司之現金存放於不同金融機構，應不致發生信用風險，另於民國九十六年及九十五年 底合併公司應收帳款餘額之68%及82%，係由一家客戶組成使合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評價應收帳款回收之可能性，截至目前收現情況良好，合併公司預計不致發生呆帳損失。

合併公司信用風險顯著集中於地方區域之金額彙總如下：

應收帳款總額依地方區域分	96. 12. 31	95. 12. 31
國 內	\$ 181, 915	48, 592
亞 洲	1, 708, 544	277, 907
歐 洲	4, 716, 496	1, 441, 825
美 洲	7, 473, 916	12, 315, 346
合 計	<u>\$ 14, 080, 871</u>	<u>14, 083, 670</u>

(3) 利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 風險控制及避險策略

合併公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避本公司業務經營所產生之風險。本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英業達股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
英保達股份有限公司	英業達股份有限公司之子公司
英新達科技有限公司	英業達股份有限公司之孫公司
英業達(上海)有限公司	"
英順達科技有限公司	"
開創管理顧問社	實 質 關 係 人
張景嵩	本 公 司 之 董 事 長
英華達職工福利委員會	主 任 委 員 為 本 公 司 之 總 經 理

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨：

合併公司於民國九十六年及九十五年度對關係人之銷貨情形如下：

關 係 人 名 稱	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額%	金 額	佔本公司 銷貨淨額%
彙 計	\$ 222	-	13,280	-

合併公司銷售予張景嵩、英華達職工福利委員會及英業達股份有限公司之手機其銷貨價格及條件與一般客戶同。

2. 財產交易：

合併公司於民國九十六年及九十五年度關係人固定資產交易情形如下：

關 係 人 名 稱	96年度		95年度	
	購 入	出 售	購 入	出 售
英新達科技有限公司	\$ -	-	25	-

3. 其 他：

合併公司於民國九十六年及九十五年度支付關係人相關費用明細如下：

關 係 人 名 稱	租金費用、水電費、 加工費及外包費用等		業務諮詢費用、電腦 系統費用、開發設計 及技術指導費	
	96年度	95年度	96年度	95年度
英業達股份有限公司	\$ -	-	1,103	26,838
英保達股份有限公司	-	-	11,594	-
英新達科技有限公司	-	21	-	-
英業達(上海)有限公司	-	7,918	-	-
英順達科技有限公司	-	27,435	-	-
開創管理顧問社	-	-	400	-
合 計	\$ -	35,374	13,097	26,838

4. 應收(應付)款項：

應收帳款：	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
彙 計	\$ -	-	6,757	-

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%
應付費用：				
彙計	\$ 100	-	-	-

六、質押之資產

合併公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，計有下列資產作為擔保：

	96.12.31	95.12.31	擔保用途
存出保證金	\$ 22,757	51,962	房屋押金等

七、重大承諾事項及或有事項

(一)已開立未使用信用狀餘額：

	單位：千元	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 188	1,841

(二)因向銀行申請額度等而開立之保證票據：

	單位：千元	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 28,500	25,500
歐元	500	500
新台幣	2,052,333	1,552,333

(三)基於業務上之需求而收取之存入保證票據：

	96.12.31	95.12.31
新台幣	\$ 43,871	25,371

(四)合併公司於民國九十六年及九十五年度簽訂租用電腦、軟體及房屋之租賃契約，有關租金支出及未來各年度租金給付明細如下：

年度	租金支出	未來租金給付			
		96年度	97年度	98年度	99年度
民國九十六年度	\$ 52,996	-	41,746	27,389	11,751
民國九十五年度	\$ 51,187	47,791	29,136	12,787	-

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)合併公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，簽訂之重大工程合約及設備合約情形如下：

	單位：千元	
	96. 12. 31	95. 12. 31
合 約 價 款：		
美 金	\$ 31,486	31,476
人 民 幣	572,059	446,790
未 支 付 之 合 約 價 款：		
美 金	165	611
人 民 幣	29,391	74,050

(六)本公司於民國九十五年度與數家國際知名之科技公司進行專利技術授權協商，現仍繼續協商中，本公司相信該技術授權費用對本公司目前營運將不致產生重大影響，本公司已作適當之會計處理。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十五年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十六年度之表達方式已作適當重分類。

(二)民國九十六年及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		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
用人費用							
薪資費用		1,097,447	2,075,013	3,172,460	1,306,345	1,651,968	2,958,313
勞健保費用		120,304	137,978	258,282	72,472	120,446	192,918
退休金費用		36,340	177,528	213,868	49,285	154,753	204,038
其他用人費用		142,592	78,823	221,415	180,064	59,992	240,056
折舊費用(註)		809,725	406,831	1,216,556	798,684	292,658	1,091,342
攤銷費用		157,637	62,354	219,991	227,785	84,064	311,849

註：民國九十六年度未含其他資產－閒置資產(部分已轉列待出售非流動資產)之折舊金額13,101千元。

(三)本公司部份高階主管於民國九十六年八月十五日收文，遭台灣板橋地方法院檢察署檢察官以內線交易罪嫌起訴，本案已進入司法審判程序，各相關當事人均已委任律師進行辯護，其對本公司財務業務並無立即直接之影響。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：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	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
		公司名稱	關係 (註一)						
1	本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	1	6,654,010	USD 31,550	USD 16,550	-	41%	13,308,019
2	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	"	USD 3,000	USD -	-		
3	"	英華達(上海)電子有限公司	2	"	USD 33,000	USD 33,000	-		
4	"	英華達(上海)科技有限公司	2	"	USD 85,000	USD 75,000	-		
5	"	英華達(南京)科技有限公司	2	"	USD 19,000	USD 19,000	-		
6	"	英華達(南京)電子有限公司	2	"	USD 1,500	USD 1,500	-		
7	"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	2	"	USD 21,000	USD 21,000	-		
					USD 166,050				
					(NT\$ 395,131)				

註一：背書保證對象與本公司之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 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。

註二：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

註三：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

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				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數(千股)	持股比率	
本公司	普通股： Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價 之被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	126,585	7,559,353	100.00%	7,628,962	126,585	100.00%	差異係未實現 銷貨毛利 (註2)
"	冠亞智財(股)公司	"	"	640	4,215	48.30%	4,215	640	48.30%	
"	繁星多媒體(股)公司	"	"	1,500	15,735	100.00%	15,735	1,500	100.00%	(註2)
					7,579,303		7,648,912	-		
"	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	"	預付長期 投資款	4,000	130,064	100.00%		4,000	100.00%	
"	VocieBox Technologies, Inc.	-	"	-	64,814	-				
					194,878					

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數(千股)	持股比率	
本公司	達利參創業投資(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	663	6,630	4.98%		663	4.98%	
"	慧傳科技(股)公司	"	"	-	-	- %		834	6.98%	民國九十六年度已清算完結
"	高昕科技(股)公司	"	"	2,000	5,195	7.41%		2,000	7.41%	已提列累計減損12,213千元
"	榮誠科技(股)公司	"	"	1,950	-	9.38%		1,950	9.38%	已提列累計減損44,850千元
"	太乙精密(股)公司	"	"	1,000	12,000	1.67%		1,000	1.67%	
"	陞通科技(股)公司	"	"	800	-	16.67%		800	16.67%	已提列累計減損8,000千元
"	捷安訊科技(股)公司	"	"	579	-	3.65%		579	3.65%	已提列累計減損15,000千元
"	特別股：IMPINJ, Inc.	"	"	437	33,105	0.32%		437	0.32%	
					56,930					

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核或自編之財務報表列計。
 註2：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額(註1)	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(千股)	金額(註1)
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之長期股權投資及預付長期投資款	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	子公司	125,244	8,561,180	5,341	(871,763)	-	-	-	-	130,585	7,689,417

註1：金額已含依權益法認列投資損益、換算調整數及取得現金股利數後淨額。
 註2：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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

進(銷)貨之公司	交易對象	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	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	孫公司	進貨	76,185,000	99%	約30-45天	依行為時雙方認定價格	無一般交易對象可資比較	應付帳款	10,995,187	99%
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	8,656,000	11%	約70-90天	"	"	應收帳款	1,404,408	10%

註：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

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		
本公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	孫公司	應收帳款	2.95	-	-	USD 7,566	-

註：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：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	上期期末	股 數 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英屬開曼群島	投資控股公司	4,382,527 (USD130,585)	4,208,664 (USD125,244)	126,585	100.00%	7,559,353	2,560,203	2,501,592	子公司差異係未實現銷貨毛利(註)
"	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	4,215	979	473	權益法評價之被投資公司(註)
"	繁星多媒體(股)公司	台北市	數位多媒體產品及服務	15,000	-	1,500	100.00%	15,735	735	735	子公司(註)
								7,579,303	2,561,917	2,502,800	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (BVI) Corp.	英屬維京群島	從事兩岸間接貿易	USD 50	USD 50	50	100.00%	USD 51	-	-	孫公司(註)
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	美國	MP3 Player、個人數位助理機及科學繪圖機銷售業務	USD 800	USD 800	400	100.00%	USD 2,368	USD 188	USD 188	"
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	美國	科學繪圖機簡單包裝業務	USD 150	USD 150	75	100.00%	USD 332	USD 32	USD 32	"
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	美國	銷售服務	USD 50	USD 50	10	100.00%	USD 85	USD 29	USD 29	"
"	英華達(上海)電子有限公司	上海	電子計算器、電話機、MP3 Player等生產及銷售	USD 31,918	USD 31,918	-	100.00%	USD 46,353	USD 4,471	USD 4,471	"
"	英華達(上海)科技有限公司	上海	開發、設計、生產無線通訊產品、移動通訊設備及MP3 Player等	USD 37,000	USD 37,000	-	100.00%	USD 70,010	USD 15,223	USD 15,223	"
"	英華達(南京)科技有限公司	南京	研發、設計及製造移動通訊設備(行動電話)電話機(不包含多媒體之高階功能)等	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 79,643	USD 42,104	USD 42,104	"
"	英華達(南京)電子有限公司	南京	計算機及無線市話等通訊相關產品的研製及生產	USD 8,981	USD 8,981	-	100.00%	USD 7,246	USD (92)	USD (92)	"
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	上海	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	USD 14,000	USD 14,000	-	100.00%	USD (3,152)	USD (1,644)	USD (1,644)	"
"	英華通(南京)科技有限公司	南京	開發、設計、生產移動通信系統手機及相關電子產品、銷售自產產品等	USD 7,500	USD 7,500	-	100.00%	USD 27,530	USD 18,589	USD 18,589	"
"	英華達(西安)通信科技有限公司	西安	開發、設計、通信及電子相關產品等	USD 4,000	USD -	-	100.00%	USD 4,000	USD -	USD -	"
								USD 234,466	USD 78,900	USD 78,900	
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	上海	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	RMB 70,000	RMB 70,000	-	50.36%	RMB (10,457)	RMB (9,690)	RMB (9,690)	曾孫公司(註)
英華達(南京)科技有限公司	英華達(印度)科技有限公司	印度	通訊產品之銷售、售後服務及技術支持等業務	USD 29	-	-	98%	RMB 213	RMB (1,668)	RMB (1,635)	"
英華通(南京)科技有限公司	"	"	"	USD 1	-	-	2%	RMB 4	RMB (1,668)	RMB (33)	"

註：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

單位：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(註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
1	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英華達(南京)科技有 限公司	1	6,654,010	USD 16,550	USD 16,550	-	4%	13,308,019
2	"	英華達(上海)科技有 限公司	1	"	USD 15,000	USD -	-		
					USD 16,550	(NT537,726)			

註1：背書保證對象與本公司之關係：

1. 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

註2：Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對
外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

註3：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：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		期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數(千股)	持股比率	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	普通股	採權益法評價 之被投資公司	採權益法之 長期股權投 資	50	USD 51	100.00%	USD 51	50	100.00%	註2
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	"	400	USD 2,368	100.00%	USD 2,368	400	100.00%	"
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	"	"	75	USD 332	100.00%	USD 332	75	100.00%	"
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	"	"	10	USD 85	100.00%	USD 85	10	100.00%	"
"	英華達(上海)電子有 限公司	"	"	-	USD 46,353	100.00%	USD 46,353	-	100.00%	"
"	英華達(上海)科技有 限公司	"	"	-	USD 70,010	100.00%	USD 70,010	-	100.00%	"
"	英華達(南京)科技有 限公司	"	"	-	USD 79,643	100.00%	USD 79,643	-	100.00%	"
"	英華達(南京)電子有 限公司	"	"	-	USD 7,246	100.00%	USD 6,050	-	100.00%	未攤銷之投資溢 額(註2)
"	英華達(上海)數碼電 子銷售有限公司	"	"	-	USD (3,152)	100.00%	USD (3,152)	-	100.00%	註2
"	英華通(南京)科技有 限公司	"	"	-	USD 27,530	100.00%	USD 27,530	-	100.00%	"
"	英華達(西安)通信科 技有限公司	"	"	-	USD 4,000	100.00%	USD 4,000	-	100.00%	"
				USD 234,466			USD 233,270			
"	Think Outside, Inc.	-	以成本衡量 之金融資 產-非流動	431	-	2.71%		431	2.71%	已提列累計減損 USD1,500 千元
"	ThingMagic, Inc.	-	"	18	-	1.40%		18	1.40%	已提列累計減損 USD1,000 千元
"	Leadtone Limited	-	"							
"	B 類特別股股票	-	"	1,250	USD 500	9.71%		1,250	9.71%	
"	C 類特別股股票	-	"	1,053	USD 1,000	4.03%		1,053	4.03%	
"	D 類特別股股票	-	"	656	USD 842	2.17%		656	2.17%	
"	Siano Mobile Silicon Inc.	-	"	568	USD 500	1.00%		568	1.00%	
"	Digital Chaotex Holdings Ltd. (A2 類特別股股票)	-	"	446	USD 500	2.86%		446	2.86%	
"	AutoNavi Holdings Ltd.	-	"	1,000	USD 1,000	0.63%		1,000	0.63%	
"	Tapwave, Inc.	-	"							
"	A 類特別股股票	-	"	9,238	-	16.19%		9,238	16.19%	已提列累計減損 USD6,000 千元
"	A-1 類特別股股票	-	"	4,619	-	93.02%		4,619	93.02%	

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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		期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持 股 比 率	市 價(註1)	股數(千股)	持 股 比 率	
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB (10,457)	50.36%	RMB (10,457)	-	50.36%	註2
英華達(南京)科技有限公司	英華達(印度)科技有限公司	"	"	-	RMB 213	98.00%	RMB 213	-	98.00%	"
英華通(南京)科技有限公司	"	"	"	-	RMB 4	2.00%	RMB 4	-	2.00%	"

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核或自編之財務報表列計。
註2：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件易不同之與一般交易情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	8,656,000	99%	約70-90天	依行為時雙方價格議定	無一般客戶可資比較	應付帳款 1,404,400	99%	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	"	銷貨	76,185,000	100%	約30-45天	"	"	應收帳款 10,995,100	100%	
"	英華達(上海)電子有限公司	關係企業	進貨	USD 420,760	18%	約1-2個月	"	"	應付帳款 USD 18,700	6%	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	USD 1,841,810	79%	"	"	"	應付帳款 USD 311,700	92%	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	USD 52,740	2%	"	"	"	應付帳款 USD 6,400	2%	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	USD 4,560	-%	"	"	"	應付帳款 USD 1,300	-%	
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 420,760	95%	"	"	"	應收帳款 USD 18,000	53%	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	RMB 62,920	2%	"	"	"	應收帳款 RMB 47,800	19%	
"	"	"	進貨	RMB 31,940	1%	"	-	"	應付帳款 RMB 4,000	1%	
英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 1,840,900	100%	"	"	"	應收帳款 USD 313,700	99%	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	進貨	RMB 45,240	-%	"	-	"	應付帳款 RMB 47,500	1%	
英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 52,740	16%	"	"	"	應收帳款 USD 6,300	20%	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	RMB 1,461,390	59%	"	"	"	應收帳款 RMB 157,500	70%	
英華通(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 4,560	2%	"	"	"	應收帳款 USD 1,300	77%	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	進貨	RMB 1,461,390	89%	"	"	"	應付帳款 RMB 157,500	77%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及一般交易型態之差異情形。
註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。
註4：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 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：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		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	應收帳款 10,995,187	5.90	-	-	USD 337,421	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	應收帳款 USD 18,006	10.52	-	-	USD 18,006	-
"	英華達(上海)科技有限公司	"	應收帳款 RMB 47,825	1.00	-	-	-	-
英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	應收帳款 USD 313,787	5.22	-	-	USD 313,787	-
英華達(南京)科技有限公司	"	"	應收帳款 USD 6,303	14.11	-	-	USD 6,303	-
"	英華通(南京)科技有限公司	"	應收帳款 RMB 157,567	9.27	-	-	RMB 157,034	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款項等分別填列。
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。
 註3：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：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1)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
英華達(上海)電子有限公司(註5)	電子計算器、電話機、MP3 Player等生產及銷售	USD 35,400 (NT1,150,181)	(二)	USD 31,918 (NT1,037,048)	-	-	USD 31,918 (NT1,037,048)	100%	USD 4,471 (NT145,267)	USD 46,353 (NT1,506,055)	USD 44,492 (NT1,445,590)
英華達(上海)科技有限公司(註5)	開發、設計、生產無線通訊產品、移動通訊設備及MP3 Player等	USD 37,000 (NT1,202,167)	"	USD 37,000 (NT1,202,167)	-	-	USD 37,000 (NT1,202,167)	100%	USD 15,223 (NT494,610)	USD 70,010 (NT2,274,695)	USD 50,000 (NT1,624,550)
英華達(南京)科技有限公司(註5)	研發、設計及製造移動通訊設備(行動電話)電話機(不包含多媒體之高階功能)等	USD 28,000 (NT909,748)	"	USD 12,000 (NT389,892)	-	-	USD 12,000 (NT389,892)	100%	USD 42,104 (NT1,368,001)	USD 79,643 (NT2,587,681)	USD 33,500 (NT1,088,449)
英華達(南京)電子有限公司(註5)	計算機及無線市話等通訊相關產品的研製及生產	USD 5,000 (NT162,455)	"	USD 8,981 (NT291,802)	-	-	USD 8,981 (NT291,802)	100%	USD (92) (NT2,989)	USD 7,246 (NT235,430)	USD 2,600 (NT84,477)
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司(註5)	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	USD 14,000 (NT454,874)	"	USD 14,000 (NT454,874)	-	-	USD 14,000 (NT454,874)	100%	USD (1,644) (NT53,415)	USD (3,152) (NT102,412)	-
英華通(南京)科技有限公司(註5)	開發、設計、生產移動通訊系統手機及相關電子產品、銷售自產產品等	USD 7,500 (NT243,683)	"	USD 7,500 (NT243,683)	-	-	USD 7,500 (NT243,683)	100%	USD 18,589 (NT603,975)	USD 27,530 (NT894,477)	-
英華達(西安)通信科技有限公司(註5)	開發、設計、通信及電子相關產品等	USD 4,000 (NT129,964)	"	USD -	USD 4,000 (NT129,964)	-	USD 4,000 (NT129,964)	100%	-	USD 4,000 (NT129,964)	-
北京迪智泰科信息技術有限公司	資訊軟體開發與系統整合及軟體平台應用之服務、資訊軟體之銷售服務	USD 2,950 (NT95,848)	(三)	USD 84 (NT 2,729)	-	-	USD 84 (NT2,729)	2.86%	-	-	-
北京立通無限科技有限公司	開發、設計、生產無線通訊產品及移動通訊設備等	USD 8,000 (NT259,928)	"	USD 644 (NT 20,924)	-	-	USD 644 (NT20,924)	2.14%	-	-	-
北京網虎科技有限公司	資訊軟體之研發、應用及網路平台之應用服務等	USD 1,570 (NT51,011)	"	USD -	USD 500 (NT16,245)	-	USD 500 (NT16,245)	2.14%	-	-	-
高德信息技術有限公司(原名：北京奧圖納維信息技術有限公司)	資訊軟體服務業研發、生產計算機軟件、技術轉讓、技術培訓、諮詢及服務等	USD 15,000 (NT487,365)	"	USD 1,000 (NT 32,491)	-	-	USD 1,000 (NT32,491)	0.63%	-	-	-

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
USD 117,627 (NT 3,821,819)	USD 117,937 (NT 3,831,891)	4,161,604

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益係依據：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種
 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他-被投資公司自編之財務報表

註3：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值逾一百億元，故限額係五十億以下者為淨值之百分之四十，五十億以上未逾一百億者為淨值之百分之三十，逾一百億以上者為淨值之百分之二十。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之平均匯率換算為新台幣列示。

註5：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十一項下說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國九十六年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (千元)	交易條件	
0	英華達(股)公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	1	營業收入淨額	NTD 8,656,008	依議定價格計算，收款期間約 70-90 天	9.34%
0	"	"	1	應收帳款	NTD 1,404,408	"	3.66%
1	Inventec Appliances (BVI) Corp.	英華達(股)公司	2	營業收入淨額	NTD 76,185,003	依議定價格計算，收款期間約 2-3 個月	82.23%
1	"	"	2	應收帳款	NTD 10,995,187	"	28.63%
2	英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	3	營業收入淨額	USD 420,768	"	14.91%
2	"	"	3	應收帳款	USD 18,006	"	1.52%
2	"	英華達(上海)科技 有限公司	3	營業收入淨額	RMB 62,924	"	0.29%
2	"	"	3	應收帳款	RMB 47,825	"	0.55%
3	英華達(上海)科技 有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	3	營業收入淨額	USD 1,840,909	"	65.25%
3	"	"	3	應收帳款	USD 313,787	"	26.55%
4	英華達(南京)科技 有限公司	"	3	營業收入淨額	USD 52,740	"	1.87%
4	"	"	3	應收帳款	USD 6,303	"	0.53%
4	"	英華通(南京)科技 有限公司	3	營業收入淨額	RMB 1,461,393	"	6.81%
4	"	"	3	應收帳款	RMB 157,567	"	1.83%
5	英華通(南京)科技 有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	3	營業收入淨額	USD 4,564	"	0.16%

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 民國九十五年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (千元)	交易條件	
0	英華達股份有限公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp	1	應收帳款	NTD 4,467,592	依議定價格計算, 收款期間約70-90天	11.86%
0	"	"	1	銷貨收入淨額	NTD 14,688,432	"	13.96%
1	Inventec Appliances (BVI) Corp	英華達股份有限公司	2	應收帳款	NTD 14,812,273	依議定價格計算, 收款期間約30-45天	39.33%
1	"	"	2	銷貨收入淨額	NTD 91,211,120	"	86.70%
2	英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp	3	銷貨收入淨額	USD 1,909,548	依議定價格計算, 收款期間約2-3個月	59.16%
2	"	"	3	應收帳款	USD 391,660	"	33.89%
2	"	英華達(上海)電子有限公司	3	銷貨收入淨額	USD 84,643	"	2.62%
3	英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp	3	銷貨收入淨額	USD 877,708	"	27.19%
3	"	"	3	應收帳款	USD 61,980	"	5.36%
3	"	英華達(上海)科技有限公司	3	銷貨收入淨額	USD 216,856	"	6.72%
3	"	"	3	應收帳款	USD 9,843	"	0.85%
3	"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	3	銷貨收入淨額	USD 6,743	"	0.21%
4	英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp	3	銷貨收入淨額	USD 16,265	"	0.50%

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、交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收方式計算。

註四、交易往來金額未達新台幣一億元以上者，不予揭露，進銷交易及應收付帳款僅揭露銷貨交易及應收帳款之沖銷金額。

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司主要產業部門為電子產業，該產業部門之部門收入、部門損益及部門可辨認資產，皆占企業所有產業部門各該項合計數之90%以上，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十六年及九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

	96年度	國內	亞洲	美洲	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子公司						
以外客戶之收入	\$ 70,906,715	11,101,251	11,178,636	-		93,186,602
來自本公司及合併子公司						
之收入	8,862,120	158,178,661	64,264	(167,105,045)	-	
收入合計	<u>\$ 79,768,835</u>	<u>169,279,912</u>	<u>11,242,900</u>	<u>(167,105,045)</u>		<u>93,186,602</u>
部門損益	<u>\$ 1,137,260</u>	<u>2,711,765</u>	<u>12,664</u>	<u>(58,608)</u>		3,803,081
一般收入						122,723
一般費用						(121,064)
投資(損)益淨額						473
利息費用						(60,572)
繼續營業部門稅前利益						<u>3,744,641</u>
可辨認資產	<u>\$ 19,340,753</u>	<u>41,450,998</u>	<u>1,509,489</u>	<u>(24,695,543)</u>		37,605,697
長期投資						267,020
資產合計						<u>37,872,717</u>
	95年度					
來自本公司及合併子公司						
以外客戶之收入	\$ 81,499,375	11,434,224	13,040,307	-		105,973,906
來自本公司及合併子公司						
之收入	14,741,313	193,137,594	45,709	(207,924,616)	-	
收入合計	<u>\$ 96,240,688</u>	<u>204,571,818</u>	<u>13,086,016</u>	<u>(207,924,616)</u>		<u>105,973,906</u>
部門損益	<u>\$ 424,176</u>	<u>2,585,511</u>	<u>21,837</u>	<u>19,567</u>		3,051,091
一般收入						108,020
一般費用						(258,130)
投資(損)益淨額						(1,842)
利息費用						(216,653)
繼續營業部門稅前利益						<u>2,682,486</u>
可辨認資產	<u>\$ 21,803,769</u>	<u>46,320,107</u>	<u>4,557,164</u>	<u>(35,224,462)</u>		37,456,578
長期投資						209,315

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

資 產 合 計

37,665,893

上列所列之部門收入係指部門對企業以外之銷貨收入。但部門收入不包括下列項目：

1. 墊款或貸款予其他部門所產生之利息收入。
2. 依權益法評價之股權投資所認列之投資收入。
3. 與部門無關之公司其他收入。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般費用。
2. 利息費用。
3. 其他投資損失。

(三)外銷銷貨資料

地 區	96年度	95年度
美 洲	\$ 50,817,036	61,627,755
歐 洲	23,358,791	23,270,372
亞 洲	17,545,147	18,622,551
外 銷 總 額	\$ 91,720,974	103,520,678

(四)重要客戶資訊

合併公司於民國九十六年及九十五年度其收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	96年度		客 戶	95年度	
	銷貨金額	所佔比例		銷貨金額	所佔比例
D 公司	\$44,209,881	48%	D 公司	67,356,771	64%
T 公司	16,480,850	18%	T 公司	12,409,028	12%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異	
	96 年 底	95 年 底	金 額	%
流動資產	18,717,743	20,901,943	(2,184,200)	(10.45)
基金及投資	7,834,065	8,643,533	(809,468)	(9.37)
固定資產	533,337	831,367	(298,030)	(35.85)
無形資產	49,912	56,151	(6,239)	(11.11)
其他資產	13,855	10,897	2,958	27.15
資產總額	27,148,912	30,443,891	(3,294,979)	(10.82)
流動負債	13,226,116	18,301,180	(5,075,064)	(27.73)
其他負債	614,777	838,967	(224,190)	(26.72)
負債總額	13,840,893	19,140,147	(5,299,254)	(27.69)
股本	4,617,000	4,359,000	258,000	5.92
資本公積	4,008,669	4,008,669	-	-
保留盈餘	4,251,286	2,866,807	1,384,479	48.29
股東權益總額	13,308,019	11,303,744	2,004,275	17.73

重大變動項目說明：

1. 流動資產：主要係因本年度存貨控制得宜，使存貨淨額下降所致。
2. 固定資產：主要係因本年度處分信義門市之建物及土地，以及將預計出售之五股一廠之建物及土地金額轉列至流動資產項下之待出售非流動資產所致。
3. 其他資產：主要係因本年度新購置遞延資產所致。
4. 流動負債：主要係因本期期末應付帳款金額較上期減少，屬正常營運之結果。
5. 其他負債：主要係因遞延所得稅負債-非流動金額較上期減少所致。
6. 保留盈餘：主要係因本年度獲利狀況較上一年度佳，累積盈餘金額增加所致。

二、經營結果

(一)、經營結果：

單位：新台幣千元

年 度	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	79,449,311		95,731,039		(16,281,728)	(17.01)
減：銷貨退回	53,567		45,277		8,290	18.31
銷貨折讓	28,409		30,791		(2,382)	(7.74)
營業收入淨額		79,367,335		95,654,971	(16,287,636)	(17.03)
營業成本		75,871,734		93,031,627	(17,159,893)	(18.45)
營業毛利		3,495,601		2,623,344	872,257	33.25
減：聯屬公司間未實 現銷貨毛利		36,095		138,441	(102,346)	(73.93)
加：聯屬公司間已實 現銷貨毛利		138,441		111,582	26,859	24.07
		3,597,947		2,596,485	1,001,462	38.57
營業費用		2,651,875		2,627,711	24,164	0.92
營業(損失)利益		946,072		(31,226)	977,298	3,129.76
營業外收入		2,799,025		2,829,407	(30,382)	(1.07)
營業外支出		165,454		148,481	16,973	11.43
稅前淨利		3,579,643		2,649,700	929,943	35.10
減：所得稅費用		330,711		590,627	(259,916)	(44.01)
稅後淨利		3,248,932		2,059,073	1,189,859	57.79

(二)、增減比例變動分析說明

- 營業毛利增加：主要係因本年度產品銷售組合改變，有效提升毛利較高的產品的銷售所致。
- 未實現銷貨毛利減少及已實現銷貨毛利增加：主要係因本年度聯屬公司銷貨之期末庫存餘額較 95 年度期末庫存餘額較低所致。
- 營業利益增加：主要係因營業毛利增加，而營業費用仍適當控制與 95 年度約略接近所致。
- 稅前淨利增加：主要係因營業利益增加，而營業外支出相對而言變動不大所致。
- 所得稅費用減少：主要係 96 年度子公司盈餘匯回增加，致遞延所得稅負債減少及所得稅費用減少。
- 稅後淨利增加：主要係因稅前淨利增加，且所得稅費用較 95 年度減少所致。

三、現金流量

(一)、96 年度現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,328,803	4,681,391	2,927,945	3,082,249	-	-

1、營業活動淨現金流入 4,681,391 千元，為整體營業活動之結果。

2、全年現金流出 2,927,945 千元，主要係因償還 95 年度短期借款，以及發放現金股利、董監酬勞與員工紅利與增加長期投資之淨現金流出。

(二)、流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情形。

(三)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,082,249	1,316,581	2,428,258	1,970,572	-	-

1、本年度現金流量情形分析：

(1)、營業活動：預計九十七年度營業活動之淨現金流入為正常營運活動產生。

(2)、全年現金流出量：預計九十七年度現金流出，主要係對子公司現金增資、支付現金股利及董監酬勞所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)、本公司 96 年度投資金額超過實收資本額百分之五之投資公司為 Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 投資總金額共計美金 130,585,369 元，投資之主要目的係作為本公司海外投資之控股公司，獲利原因係認列海外被投資公司收益所致。

(二)、未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截止年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施:本公司僅有小額之短期借款，且利息收入及支出均佔年度營業收入比例極低，相信未來利率變動將不會對本公司之整體營運造成重大影響。
- 2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施:由於外銷市場佔本公司營收相當大之比率，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：
 - A. 將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應以美金支付之外幣應付款項，利用 Natural Hedge 之特性已規避絕大部分之匯兌風險。故僅需對於外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。
 - B. 財務部利用專業金融資訊系統即時監控國際匯率變動資訊，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。
 - C. 財務部每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。
 - D. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定本公司「取得或處分資產處理程序」，嚴格規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序，於本公司使用金融工具規避匯率風險時，加強風險控管。

3、最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

本公司之營運係考量全球性佈局，主要的商品銷售及原材料掌握，均依照市場狀況浮動報價運作，營運損益並不會直接受到物價通膨影響。

(二)、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。

本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人及背書保證處理程序」及「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

本公司對外背書保證對象為 100%持股之海外轉投資事業，目的在於使得上述轉投資事業得以順利取得當地銀行信用額度，降低因跨國間企業內部資金調度所產生之資金成本。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司一直以來積極研發新產品及致力創新技術，關鍵技術來源係由公司長期培養研發人員研究開發所得及與國內外專業研究技術機構或業界技術專門公司合作取得，未來研發費用將依產品線拓展逐年增加。截至目前本公司成功研發多種創新產品並已量產上市，未來主要研發計畫情形如下表所列：

單位：新台幣千元

項次	產品名稱及主要規格	開發時間	目前進度	預計投入研發費用	預計量產時間
1	無線個人數位助理機(Wireless PDA)	97年第二季 -98年第二季	按計畫進行中	33,500	配合產品開發及市場銷售時點陸續量產
2	行動電話(Smart Phone)	97年第一季 -98年第二季	按計畫進行中	470,200	
3	科學繪圖機(Graphic Calculator)	97年第二季 -98年第二季	按計畫進行中	67,400	
4	網路終端產品(Network Appliance)	97年第二季 -98年第二季	按計畫進行中	128,700	
5	衛星定位系統(Navigation Devices)	97年第二季 -98年第二季	按計畫進行中	121,300	

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應主管機關對各項業務之處理準則陸續的發佈修訂，本公司業已積極配合辦理，對財務業務尚無重大影響。

(五)、最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來資訊產品因應市場需求變化需不斷加入最新技術才可佔得一席之地，其中無線通訊技術尤其是相當重要的一環，未來無線通訊技術邁向 3G 已成業界趨勢。為因應未來發展，一直以來本公司持續投入大量研發人力、設備及經費，加上配合國內外技術領先之上、下游廠商及專業機構支援，並持續與國外掌握領先技術的公司合作，成熟掌握 3G 通訊及其他先進無線技術將非難事。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，致力於自有品牌「OKWAP」推廣也愈見成效，尚無重大形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)、進行併購之預期效益及可能風險：無相關併購計畫。

(八)、擴充廠房之預期效益及可能風險：無相關擴充廠房計畫。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：

本公司進貨集中之廠商為 Inventec Appliances (BVI) Corp.，此乃為降低生產成本，將生產重心移至大陸被投資公司，再透過 Inventec Appliances (BVI) Corp. 向大陸被投資公司購入成品後銷售予客戶，故實際上並無進貨集中之風險。

本公司之銷貨集中之客戶為 D 公司，觀諸本公司之營運策略採行 IODM(代工業務 / Integrated Original Design Manufacturing) 及 COBM(自有品牌 / Community Oriented Brand Marketing) 並行之政策，藉由與世界知名大廠策略聯盟之合作經驗，發展自有品牌，以降低營運風險。在國際專業分工之趨勢下，世界知名大廠為降低生產成本並即時反應市場需求，紛紛採取全球運籌式產銷策略，並縮減其海外生產部門，委託專業代工夥伴代為生產。而該等世界知名大廠基於業務機密性、品質及交期等因素，遴選合作對象採少數重點廠商為主，配合其全球非常龐大之訂單數量，往往國內廠商於承接其業務之同時，自會有銷貨集中之現象，此乃因國際產銷分工合作態勢所致，為國內廠商承接世界知名大廠業務不可避免之現象。

惟近二年來，本公司於 IODM(代工業務)部分，亦致力拓展與其他客戶間之業務，降低銷貨集中之可能風險，致對 D 公司之銷貨金額已由 95 年度佔本公司銷貨金額之 62%，下降為 96 年度佔本公司銷貨金額之 48%。

另一方面本公司亦積極佈建自有品牌產品之通路，以及提升其他產品之研發及生產能力，並透過全球產銷佈局及分工策略，開發或拓展新產品及新客戶，足見本公司對未來業務發展已有具體之考量與規劃。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司九十六年度及至九十七年度年報刊印日止，並未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)、經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司九十六年度及至九十七年度年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二)、本公司之董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司部份高階主管於民國九十六年八月十五日收文，遭台灣板橋地方法院檢察署檢察官以內線交易罪嫌起訴，本案已進入司法審判程序，各

相關當事人均已委任律師進行辯護，其對本公司財務業務並無立即直接之影響。

(十三)、其他重要風險：無。

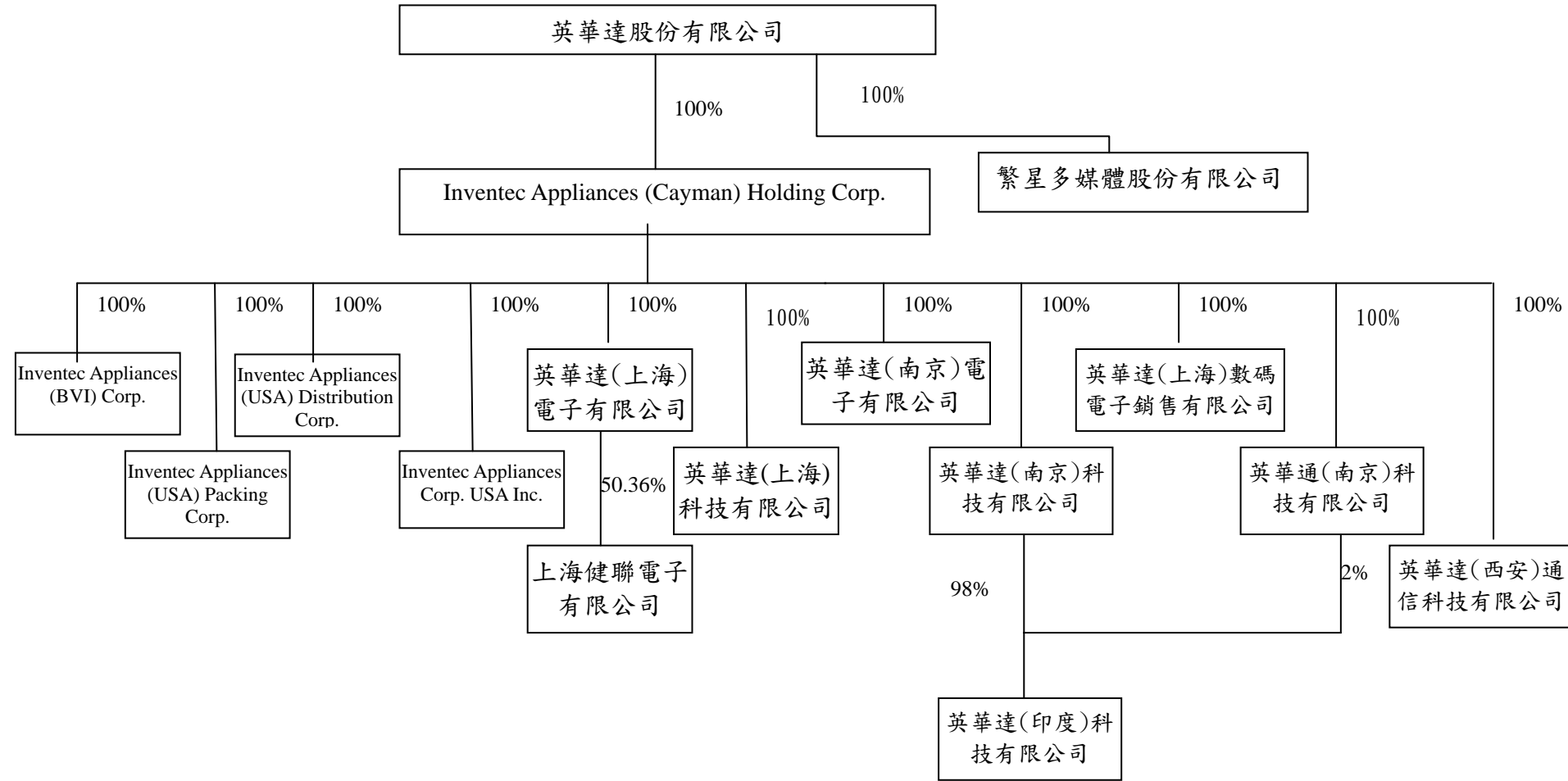
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書：

1、關係企業組織圖：



註:1. 本公司與上述公司間並無相互持股之情形

2. 資料截止日為 96 年 12 月 31 日

2、各關係企業基本資料

單位：千元 96年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	2000/6/9	2/F., Cayside, Harbour Drive. P.O. Box 30592. S.M.B. George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	USD 130,585 (含預付長期投資款 USD4,000)	投資控股公司
Inventec Appliances (BVI) Corp.	2000/7/20	TrustNet Chambers P.O. Box 3444 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 50	從事兩岸間接貿易
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2000/7/11	3353 Miller Park South, Suite 200 Garland, Texas 75042 U.S.A.	USD 800 (註1)	科學繪圖機、MP3 音樂播放器及個人數位助理器銷售業務
Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	2000/7/11	3353 Miller Park South, Suite 200 Garland, Texas 75042 U.S.A.	USD 150 (註1)	科學繪圖機簡單包裝業務
Inventec Appliances Corp. USA Inc.	2006/4/11	2880 Lakeside Drive, Suite 247, Santa Clara, CA 95054	USD 50 (註1)	銷售服務
英華達(上海)電子有限公司	1991/7/21	中國上海市桂菁路7號	USD 35,400 (註2)	電子計算器、電話機、MP3 Player 等生產及銷售
英華達(上海)科技有限公司	2004/3/10	上海市閔行區浦星路699號	USD 37,000 (註2)	開發、設計、生產無線通訊產品及移動通訊設備及MP3 Player等
英華達(南京)電子有限公司	1993/10/18	南京市秦淮區仙鶴街100號	USD 5,000 (註2)	計算機及無線市話等通訊相關產品的研製及生產
英華達(南京)科技有限公司	2004/2/26	南京市江寧經濟技術開發區莊排路	USD 28,000 (註2)	研發、設計、生產、銷售計算機、計算器、無線市話(PHS)、移動通訊終端(行動電話)、無線通訊產品(網絡通訊產品)、數字照相機、數字放聲設備(多媒體錄放裝置)、移動通訊設備、電話機、錄音機、個人數字助理(PDA)及其相關產品,銷售自產產品,並提供電子技術開發及技術服務。

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	2005/5/20	上海市徐匯區漕溪北路 88 號	USD 14,000 (註 2)	電腦軟硬體, 通訊設備及相關產品, 電子產品批發零售, 上述產品的進出口維修保養售後服務
上海健聯電子有限公司	2003/1/30	上海市盧灣區南塘浜路 103 號 312 室 b 座	RMB 139,000 (註 2)	電腦軟硬體, 通訊設備及相關產品, 電子產品的銷售和維修保養售後服務。
英華通(南京)科技有限公司	2006/7/5	南京市江寧經濟技術開發區誠信大道	USD 7,500 (註 2)	開發、設計、生產移動通信系統手機及相關電子產品、銷售自產產品等
英華達(印度)科技有限公司	2007/7/23	Level 4, Augusta Point Centre, Golfcourse Road, Harayana - 122002, India	USD 30 (註 2)	通訊產品之銷售, 售後服務及技術支持等業務
英華達(西安)通信科技有限 公司	2007/12/10	西安高新區唐興路 6 號唐興數碼大廈 3 層 710075	USD 4,000 (註 2)	開發、設計通信及電子相關產品、相關軟件, 提供相關技術服務
繁星多媒體股份有限公司	2007/9/26	台北市大安區新生南路 3 段 88 號 2 樓之 6	NT 15,000	管理顧問業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業、無店面零售業、一般廣告服務業、翻譯業、雜誌(期刊)出版業、圖書出版業、有聲出版業

註 1：實收資本額(Issued Capital)含股本及股本溢價。

註 2：實收資本額係指註冊資本額。

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4、營業關係說明

(1)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(a)英華達股份有限公司所營業務之主要內容：

- CC01030 家用電器製造業。
- CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- CC01070 無線通信機械器材製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CE01010 一般儀器製造業。
- CE01030 光學儀器製造業。
- E601020 電器安裝業。
- E605010 電腦設備安裝業。
- E701010 通信工程業。
- F109040 玩具、娛樂用品批發業。
- F113020 電器批發業。
- F113070 電信器材批發業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F119010 電子材料批發業。
- F213010 電器零售業。
- F213060 電信器材零售業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- F219010 電子材料零售業。
- F113050 事務性機器設備批發業。
- F213030 事務性機器設備零售業。
- F401010 國際貿易業。
- F601010 智慧財產權業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- I301020 資料處理服務業。
- I301030 電子資訊供應服務業。
- I401010 一般廣告服務業。
- J303010 雜誌業。
- J304010 圖書出版業。
- J305010 有聲出版業。
- CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 除許可業務外得經營法令非禁止或限制業務。

(b)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(2)各關係企業基本資料之主要營業或生產項目。

(2)、各關係企業間所經營業務之往來分工情形：本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為有線及無線通訊及數位助理產品之設計、製造、加工及銷售業務等。Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 則以投資業務為其營業範圍。整體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷及服務之互相支援，創造最大的綜效。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；% 96年12月31日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	董事	英華達股份有限公司 (代表人：張景嵩)	126,585,369	100%
Inventec Appliances (BVI) Corp.	董事	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. (代表人：張景嵩)	50,000	100%
Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	董事	張景嵩	75,000	100%
	總經理	陳國華		
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	董事	張景嵩	400,000	100%
	總經理	陳國華		
Inventec Appliances Corp. USA Inc.	董事	張景嵩	10,000	100%
	總經理	李家恩		
英華達(上海)電子有限公司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	李家恩		
	董事	何代水		
	總經理	何代水		
英華達(上海)科技有限公司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	李家恩		
	董事	陳坤輝		
	董事	高朝陽		
	董事	何代水		

單位：股；% 96年12月31日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
	總經理	陳坤輝		
英華達(南京)科技有限公司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	李家恩		
	董事	張峰		
	總經理	張峰		
	監察人	黃仁雄		
英華達(南京)電子有限公司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	李家恩		
	董事	賴振興		
	董事	孫晉達		
	董事	陳烈宏		
	總經理	張峰		
英華通(南京)科技有限公司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	李家恩		
	董事	張雪玲		
	總經理	張雪玲		
	監察人	黃仁雄		
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	董事長	李家恩	N/A	100%
	董事	張景嵩		
	董事	賴振興		
	董事	何代水		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
	董事	黃仁雄		
	總經理	張雪玲		
上海健聯電子有限公司	董事長	胡智伶	N/A	24.82%
	董事	李汝君	N/A	24.82%
	董事	英華達(上海)電子有限公司	N/A	50.36%
	總經理	張雪玲	無	無
英華達(印度)科技有限公司	董事	張峰	N/A	100%
	董事	朱門富		
	董事	薛上蒼		
	總經理	薛上蒼		
英華達(西安)通信科技有限公 司	董事長	張景嵩	N/A	100%
	董事	張峰		
	董事	卞永才		
	總經理	卞永才		
	監察人	黃仁雄		
繁星多媒體股份有限公司	董事長	黃瑞循	1,500	100%
	董事	張雪玲		
	董事	黃智成		
	總經理	黃智成		
	監察人	黃仁雄		

註：Inventec Appliances (USA) Packing Corp.、Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.、Inventec Appliances Corp. USA Inc.、英華達(上海)電子有限公司、英華達(上海)科技有限公司、英華達(南京)科技有限公司、英華達(南京)電子有限公司、英華通(南京)科技有限公司、英華達(上海)數碼電子銷售有限公司、英華達(印度)科技有限公司、英華達(西安)通信科技有限公司、繁星多媒體股份有限公司等之董事係以個人身分擔任董事，個人董事並無持有股份。

6、各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元 96年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	4,085,543	7,830,506	71,480	7,759,026	-	-	2,560,203	19.61
Inventec Appliances (BVI) Corp.	1,625	10,959,099	10,957,441	1,658	76,350,405	-	17	0.34
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	130	1,494,668	1,417,740	76,928	11,179,469	9,032	6,151	15.38
Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	24	11,107	340	10,767	41,803	1,335	1,039	13.85
Inventec Appliances Corp. USA Inc.	32	3,713	963	2,750	20,492	1,160	954	95.4
英華達(上海)電子有限公司	1,150,181	5,179,756	3,673,703	1,506,053	14,618,685	165,899	146,818	NA
英華達(上海)科技有限公司	1,202,167	17,867,621	15,592,931	2,742,690	59,187,056	603,620	499,886	NA
英華達(南京)電子有限公司	162,455	202,230	5,659	196,571	-	(8,002)	(3,010)	NA
英華達(南京)科技有限公司	389,892	4,882,275	2,294,593	2,587,682	10,699,948	1,299,418	1,382,618	NA
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	454,874	19,401	121,828	(102,427)	72,540	(42,468)	(53,987)	NA
上海健聯電子有限公司	618,275	31,474	77,985	(46,511)	9,400	(892)	(43,563)	NA
英華通(南京)科技有限公司	243,683	2,069,708	1,175,232	894,476	7,994,265	631,258	610,429	NA
英華達(西安)通信科技有限公司	129,964	129,964	-	129,964	-	-	-	NA
英華達(印度)科技有限公司	1,003	966	-	966	-	(7)	(7)	NA
繁星多媒體股份有限公司	15,000	22,952	7,217	15,735	3,072	953	735	

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD =32.491；損益表科目 USD/TWD =32.838。

(二)、關係企業合併財務報表：詳第 99 頁~第 137 頁。

聲 明 書

本公司民國九十六年度及九十五年度(自民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：英華達股份有限公司

董 事 長：張景嵩

日 期：民國九十七年三月二十日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



英華達股份有限公司

董事長：張景嵩