

股票代碼：3367

# 英華達股份有限公司

## 財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北縣五股鄉五工五路37號  
電 話：(02)2299-9329

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7 9
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10 16
(五)關係人交易	16 19
(六)質押之資產	20
(七)重大承諾事項及或有事項	20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	21
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21 23
2.轉投資事業相關資訊	23 25
3.大陸投資資訊	26 27
(十二)部門別財務資訊	27

## 會計師核閱報告

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九十四年三月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十四年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，英華達股份有限公司民國九十四年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資金額為3,335,232千元，暨民國九十四年第一季之投資利益為333,499千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表，以權益法計列。另，附註十一所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及被投資相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務報表可能有所調整影響之外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

英華達股份有限公司民國九十三年三月三十一日之資產負債表暨民國九十三年第一季之損益表及現金流量表，未經本會計師核閱，其附列目的僅供參考比較。

安侯建業會計師事務所

會計師：

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號：  
民國九十四年四月十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英華達股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94.3.31		93.3.31 (未經核閱)		21-22	負債及股東權益	94.3.31		93.3.31 (未經核閱)	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
10- 流動資產：						流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 2,478,798	10	4,873,974	30	2120	應付票據	\$ 2,314	-	11,570	-
1121 應收票據 - 非關係人	689	-	66	-	2140	應付帳款 - 非關係人	1,125,457	4	1,600,762	10
1140 應收帳款 - 非關係人(減備抵呆帳後淨額) (附註二及四(二))	13,699,232	54	4,198,086	26	2150	應付帳款 - 關係人	13,563,254	53	5,807,357	36
1150 應收帳款 - 關係人(附註四(二))	2,443,289	10	1,590,627	10	2170	應付所得稅(附註二及四(七))	167,852	1	434,646	3
1190 其他金融資產 - 流動	51,208	-	86,707	1	2210	應付費用	404,804	2	333,809	2
1210 存貨(減備抵存貨呆滯損失後淨額) (附註二及四(三))	1,982,990	8	1,284,903	8	2211	其他應付款項	33,483	-	13,613	-
1280 其他流動資產	64,570	-	402,429	3	1163	應付遠匯款	1,203,080	5	1,066,368	7
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註二及四(七))	138,626	1	86,774	1	2280	應收出售遠匯款	(1,176,546)	(5)	(1,059,016)	(7)
	20,859,402	83	12,523,566	79		買賣遠匯折價	(779)	-	(392)	-
14- 基金及長期投資：(附註二及四(四))						其他流動負債	322,403	2	210,993	1
142101 採權益法之長期投資	3,335,232	13	1,529,612	10	2283		15,645,322	62	8,419,710	52
142102 採成本法之長期投資	91,850	-	20,000	-	2810	其他負債：				
1425 預付長期投資款	-	-	686,658	4	2881	售後服務準備(附註二)	1,571,525	6	767,023	5
	3,427,082	13	2,236,270	14	2888	應計退休金負債(附註二及四(六))	50,222	-	23,541	-
1440 其他金融資產 - 非流動	5,615	-	4,340	-		遞延貸項	176,388	1	142,743	1
1501 土地	279,855	1	279,855	2		其他負債	219,741	1	135,760	1
1521 房屋及建築	284,958	1	284,958	2	3110		2,017,876	8	1,069,067	7
1531 機器設備	559,075	2	478,693	3		負債合計	17,663,198	70	9,488,777	59
1537 模具設備	30,206	-	31,216	-		股東權益：				
1551 運輸設備	662	-	662	-		普通股 - 每股面額10元，九十四年三月底止額 定並發行280,000千股；九十三年三 月底止額定並發行235,000千股	2,800,000	11	2,350,000	15
1561 辦公設備	46,815	-	47,291	-	3211	資本公積				
1681 其他設備	180,859	1	149,266	1	3280	資本公積 - 普通股股票溢價	2,104,500	8	1,519,500	9
	1,382,430	5	1,271,941	8		資本公積 - 其他	1,110	-	1,110	-
15X9 減：累積折舊	(459,172)	(2)	(346,607)	(2)	3310	保留盈餘				
1672 預付設備款	2,254	-	5,324	-	3351	法定盈餘公積(附註二)	274,914	1	82,632	1
	925,512	3	930,658	6	3420	累積盈虧(附註四(八))	2,880,685	11	2,559,997	16
17- 無形資產：						累積換算調整數	(165,454)	(1)	(40,448)	-
1770 遞延退休金成本(附註二及四(六))	61,052	-	15,269	-		股東權益合計	7,895,755	30	6,472,791	41
18- 其他資產：										
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註二及四(七))	245,189	1	205,188	1		重大承諾事項及或有事項				
1888 其他資產 - 其他	35,101	-	46,277	-		負債及股東權益總計	\$ 25,558,953	100	15,961,568	100
其他資產	280,290	1	251,465	1						
資產總計	\$ 25,558,953	100	15,961,568	100						

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**英華達股份有限公司**

**損 益 表**

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季		93年第一季 (未經核閱)	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 23,330,301	100	10,520,988	100
4170 減：銷貨退回	(67,606)	-	(7,268)	-
4190 銷貨折讓	(991)	-	(9,679)	-
銷貨收入淨額	23,261,704	100	10,504,041	100
5110 銷貨成本	(22,043,936)	(95)	(9,543,399)	(91)
	1,217,768	5	960,642	9
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(171,676)	(1)	(138,505)	(1)
5930 加：聯屬公司間已實現利益	158,132	1	120,103	1
營業毛利	1,204,224	5	942,240	9
營業費用：				
6100 推銷費用	(607,315)	(3)	(437,464)	(4)
6200 管理費用	(73,863)	-	(51,010)	-
6300 研究發展費用	(283,075)	(1)	(220,360)	(2)
	(964,253)	(4)	(708,834)	(6)
營業淨利	239,971	1	233,406	3
71- 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	6,409	-	5,815	-
7120 投資收益	333,499	1	163,414	2
7130 處分固定資產利益	1,241	-	1,970	-
7480 什項收入	71,080	-	60,217	1
	412,229	1	231,416	3
75- 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,351)	-	(617)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(955)	-
7560 兌換損失	(48,509)	-	(40,725)	-
7570 存貨呆滯損失	(3,178)	-	(719)	-
7880 什項支出	(3,842)	-	(1,392)	-
	(57,880)	-	(44,408)	-
本期稅前淨利	594,320	2	420,414	6
8111 所得稅費用(附註二及四(七))	58,147	-	30,557	-
本期淨利	\$ 536,173	2	\$ 389,857	6
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(九))	\$ 2.12	1.91	1.79	1.66
基本每股盈餘-追溯調整	\$ -	-	1.61	1.50

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**英華達股份有限公司**

**現金流量表**

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	94年第一季	93年第一季 (未經核閱)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期純益	\$ 536,173	389,857
調整項目：		
折舊	34,327	33,512
攤提	29,465	20,555
處分固定資產利益	(272)	(5,252)
處分遞延資產利益	-	(637)
提列備抵存貨跌價損失	3,178	719
依權益法認列投資利益	(333,499)	(163,414)
售後服務保證費用	171,692	190,659
權利金準備	19,738	24,077
(回轉)提列備抵呆帳	(3,074)	-
資產及負債項目之變動：		
應收票據及帳款	1,170,433	(12,414)
其他金融資產 - 流動	14,713	(64,974)
存貨	(307,856)	(310,225)
其他流動資產	(29,303)	(325,620)
遞延所得稅資產及負債淨額	(2,144)	(34,243)
應付票據及帳款	(2,260,827)	1,395,125
應付所得稅	59,486	60,151
應付費用	(75,817)	(21,422)
其他應付款	(48,237)	(120,586)
應付遠匯款	1,203,080	1,066,368
應收出售遠匯款	(1,176,546)	(1,059,016)
買賣遠匯折價	(779)	(392)
其他流動負債	151,792	4,529
應計退休金負債	(3,371)	(4,198)
遞延貸項	12,576	22,640
<b>營業活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(835,072)</b>	<b>1,085,799</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買長期投資價款	-	(686,658)
購置固定資產價款	(72,253)	(50,004)
購置遞延資產價款	(6,316)	(29,796)
處分固定資產價款	946	27,117
處分遞延資產價款	-	1,408
其他金融資產 - 非流動	(745)	(360)
其他負債減少	(945)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(79,313)</b>	<b>(738,293)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
長期應付票據減少	-	(4,628)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>-</b>	<b>(4,628)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(914,385)	342,878
期初現金餘額	3,393,183	4,531,096
期末現金餘額	<b>\$ 2,478,798</b>	<b>4,873,974</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<b>\$ 2,351</b>	<b>617</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 805</b>	<b>4,649</b>
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 16,677	20,080
加：期初其他應付款	59,273	39,681
減：期末其他應付款	(3,697)	(9,757)
支付現金	<b>\$ 72,253</b>	<b>50,004</b>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
英華達股份有限公司

財務季報表附註

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

英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。

民國九十四年及九十三年三月底，本公司員工人數分別為1,246人及1,050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暨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)以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳，於資產負債表日之外幣資產及負債按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差異亦列為當期損益。

### (二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，除規定不適用之資產外，應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部份，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。

### (三)備抵呆帳

備抵呆帳按應收款項期末餘額估計可能損失提列。

### (四)存貨、備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨採永續盤存制，以成本為列帳基礎，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。

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。

### (五)長期股權投資

長期股權投資，持有被投資公司表決權比例未達百分之二十且無重大影響力者，除被投資公司之股票已在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣按成本與市價孰低

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

法評價外，採用成本法評價，如有證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小時，即承認損失。

長期股權投資對被投資公司有重大影響力者，採用權益法評價。長期股權投資於期末外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為換算調整數(股東權益項下)。若被投資公司與本公司會計年度起迄日期不同時，俟被投資公司辦理年度決算後，按被投資公司決算年度約當持股比例一次認列投資損益。

長期股權投資對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。

長期股權投資對被投資公司具有控制能力者，除採用權益法評價外，並依財務會計準則公報及財政部證券暨期貨管理委員會規定另編母子公司年度合併報表，期中報表則不編製合併報表。

### (六)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。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	1	8年
運 輸 設 備		5年
生 財 器 具	1	10年
模 具 設 備		1年
電 器 設 備	1	15年
雜 項 設 備	1	10年
裝 潢 設 備	1	10年
租 賃 資 產	3	5年

出售固定資產損益列為營業外損益。

### (七)遞延費用

電話使用權按五年平均攤銷。模具設備、治具及電腦軟體成本按十二個月平均攤銷。

### (八)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，其負債並按性質列為流動及長期負債。

### (九)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季報表附註(續)

### (十)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。

依財務會計準則第十八號公報規定，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。

### (十一)承諾事項及或有事項

本公司之承諾事項及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表附註中揭露其性質。

### (十二)非交易目的之衍生性金融商品

避險性質之遠期外匯買賣合約，依財務會計準則公報規定，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，再按資產負債表日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。遠期匯率與訂約日即期匯率之差額(折、溢價)，於合約存續期間分期認列損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

### (十三)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。

### (十四)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。

### (十五)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；前期損益調整、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，於股東會決議分配日列為當期費用。

### (十六)每股盈餘

每股盈餘係按加權平均股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不考慮該增資股之發行時間。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，惟於民國九十四年三月三十一日本公司並無符合該公報規定而致資產減損之情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u> (未經核閱)
庫 存 現 金	\$ 545	455
銀 行 活 期 存 款	503,507	1,446,052
定 期 存 款	600,000	1,100,000
可 轉 讓 定 期 存 款	1,350,000	1,350,000
外 幣 存 款	24,746	977,467
合 計	<u>\$ 2,478,798</u>	<u>4,873,974</u>

(二)應收帳款

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u> (未經核閱)
應 收 帳 款 - 非 關 係 人	\$ 13,744,099	4,198,086
減：備 抵 呆 帳	(44,867)	-
淨 額	13,699,232	4,198,086
應 收 帳 款 - 關 係 人	2,443,289	1,590,627
合 計	<u>\$ 16,142,521</u>	<u>5,788,713</u>

(三)存 貨

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u> (未經核閱)
材 料	\$ 1,276,243	892,961
半 成 品	193,898	167,511
製 成 品	206,229	240,562
在 途 存 貨	351,899	8,077
小 計	2,028,269	1,309,111
減：備 抵 存 貨 呆 滯 損 失	(45,279)	(24,208)
淨 額	<u>\$ 1,982,990</u>	<u>1,284,903</u>
保 險 金 額	<u>\$ 2,963,016</u>	<u>1,059,100</u>

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)長期股權投資

被投資公司名稱	94.3.31			93.3.31(未經核閱)		
	持股比例	帳面金額	原始投資成本	持股比例	帳面金額	原始投資成本
<b>採權益法評價</b>						
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	100.00 %	\$ 3,330,197	2,506,188	100.00 %	1,525,389	1,400,365
冠亞智財股份有限公司	48.30 %	5,035	6,400	48.30 %	4,223	6,400
小計		<u>3,335,232</u>	<u>2,512,588</u>		<u>1,529,612</u>	<u>1,406,765</u>
<b>採成本法評價</b>						
達利參創業投資股份有限公司	4.98 %	17,000	17,000	4.98 %	20,000	20,000
慧傳科技股份有限公司	6.98 %	-	10,008	6.98 %	-	10,008
高昕科技股份有限公司	7.41 %	30,000	30,000	- %	-	-
榮誠科技股份有限公司	19.50 %	44,850	44,850	- %	-	-
小計		<u>91,850</u>	<u>101,858</u>		<u>20,000</u>	<u>30,008</u>
<b>預付長期投資款</b>						
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.		-	-		656,658	656,658
高昕科技股份有限公司		-	-		30,000	30,000
小計		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>686,658</u>	<u>686,658</u>
合計		<u>\$ 3,427,082</u>	<u>2,614,446</u>		<u>2,236,270</u>	<u>2,123,431</u>

本公司於民國九十四年及九十三年第一季對被投資公司採權益法評價認列之投資收益(損失)列示如下：

被投資公司名稱	94年第一季	93年第一季 (未經核閱)
依被投資公司自編財務報表列計：		
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 333,936	164,183
冠亞智財股份有限公司	(437)	(769)
合計	<u>\$ 333,499</u>	<u>163,414</u>

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。

本公司於民國九十三年度投資高昕科技股份有限公司及榮誠科技股份有限公司，金額分別為30,000千元及44,850千元，持股比例分別為7.41%及19.50%，採成本法評價。

(五)固定資產

於民國九十四年及九十三年三月三十一日，固定資產投保財產險之保額分別為1,144,600千元及1,006,965千元。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)職工退休計劃

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。本公司依規定自民國八十九年七月起提撥勞工退休準備金並存入中央信託局專戶儲存，至民國九十四年及九十三年三月三十一日，退休金專戶餘額分別為274,925千元及216,263千元。

(七)所得稅

1.本公司於民國九十四年及九十三年三月三十一日之遞延所得稅資產與負債如下：

	<b>94.3.31</b>		<b>93.3.31</b>	
	<u>94.3.31</u>		<u>(未經核閱)</u>	
遞延所得稅資產總額	\$	649,321		336,701
遞延所得稅負債總額		(265,506)		(44,739)
		<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31(未經核閱)</u>	
		<u>金額</u>	<u>所得稅</u>	<u>金額</u>
			<u>影響數</u>	<u>影響數</u>
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	\$	214,459	53,615	158,635
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異		45,279	11,320	24,208
投資損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,044,614)		(261,154)	(178,956)
長期投資累積換算調整數所產生之可減除暫時性差異		220,606	55,152	53,931
退休金提列所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	(17,406)		(4,352)	1,980
職工福利金所產生之可減除暫時性差異		7,002	1,750	11,520
聯屬公司間未實現利益產生之可減除暫時性差異		176,388	44,097	142,743
未實現售後服務準備所產生之可減除暫時性差異		1,571,525	392,881	767,023
權利金準備所產生之可減除暫時性差異		214,236	53,559	135,760
賠償損失準備所產生之可減除暫時性差異		24,000	6,000	24,000
長期投資 - 成本法未實現跌價損失		10,008	2,502	10,008
投資抵減稅額		-	28,445	-
				4,248

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u> (未經核閱)
2.遞延所得稅資產 - 流動	\$ 138,626	86,774
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>\$ 138,626</u>	<u>86,774</u>
3.遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 510,695	249,927
遞延所得稅負債 - 非流動	(265,506)	(44,739)
非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	<u>\$ 245,189</u>	<u>205,188</u>

4.本公司於民國九十四年及九十三年第一季之所得稅計算如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u> (未經核閱)
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 148,570	105,094
永久性差異之所得稅影響數	(340)	(228)
暫時性差異之所得稅影響數	(26,300)	29,995
免稅所得	(2,392)	(6,307)
投資抵減抵繳稅額	(59,769)	(64,277)
繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用)	59,769	64,277
分離課稅稅額	523	523
投資抵減稅額	(28,445)	(4,248)
暫時性差異之所得稅影響數：		
備抵存貨跌價損失提列	(795)	(180)
投資損益認列	83,484	41,046
未實現兌換損益認列	(6,569)	(12,854)
退休金費用認列	913	1,049
職工福利金認列	268	288
聯屬公司間未實現利益	(3,144)	(5,660)
權利金準備	(4,934)	(6,019)
售後服務準備認列	(42,923)	(47,665)
所得稅費用	<u>\$ 58,147</u>	<u>30,557</u>

5.本公司截至民國九十一年度營利事業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定。

6.本公司之無線通訊及數位助理產品為符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法第二條第一款規定，並經財政部台灣省北區國稅局核准自民國九十二年起的五年免稅之獎勵。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

7.兩稅合一之所得稅資訊：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u> (未經核閱)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>385,285</u>	<u>71,107</u>
	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
預計可扣抵稅額比率	<u>19.20 %</u>	<u>19.76 %</u>

8.未分配盈餘相關資訊：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u> (未經核閱)
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	<u>2,880,685</u>	<u>2,559,997</u>
合 計	<u>\$ 2,880,685</u>	<u>2,559,997</u>

9.依促進產業升級條例第六條第三項規定可供未來有盈餘年度扣抵之投資抵減稅額明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>未扣抵投資抵減稅額</u>	<u>最後可供抵減年度</u>
九十四年度	\$ <u>28,445</u>	九十八年度

(八)未盈餘分配

本公司民國九十四年及九十三年第一季未分配盈餘變動情形如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u> (未經核閱)
期初餘額-一月一日	\$ 2,344,512	2,170,140
加：本期純益轉入	<u>536,173</u>	<u>389,857</u>
合 計	<u>\$ 2,880,685</u>	<u>2,559,997</u>

(九)每股盈餘

民國九十四年及九十三年第一季，本公司基本每股盈餘計算如下：

	<u>94年第一季</u>		<u>93年第一季(未經核閱)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>594,320</u>	<u>536,173</u>	<u>420,414</u>	<u>389,857</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>	<u>260,500</u>	<u>260,500</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.12</u>	<u>1.91</u>	<u>1.61</u>	<u>1.50</u>

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：

(1)合約金額及信用風險：

衍生性金融商品	94.3.31		93.3.31(未經核閱)	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
外幣合約				
非交易目的遠期	USD 38,000	\$ -	USD 32,000	-
外匯合約				

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

(2)市場價格風險：

本公司持有之衍生性金融商品會暴露於匯率變動之市場風險下，不過該可能之價格貶落，將由被避險之外幣債權債務所產生之兌換損益所抵銷。

(3)流動風險、現金流量風險及未來現金需求：

本公司持有之衍生性金融商品，未來履行合約時將以自有資金與銀行交割。

2.金融商品之公平價值：

金融資產	94.3.31		93.3.31(未經核閱)	
	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	\$ 18,678,831	18,678,831	10,753,800	10,753,800
長期投資	3,427,082	3,402,632	2,236,270	2,235,910
金融資產合計	<u>\$ 22,105,913</u>	<u>22,081,463</u>	<u>12,990,070</u>	<u>12,989,710</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	<u>\$ 15,918,230</u>	<u>15,918,230</u>	<u>8,528,036</u>	<u>8,528,036</u>

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他流動資產、應付票據、應付帳款及其他流動負債等。

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

- (2)長期投資帳面價值，被投資公司若為上市公司，則以市場價格為公平價值；另被投資公司若非上市公司，則係以被投資公司自編之財務報表依權益法或成本法評價，公平價值因被投資公司無鑑價報告等市價資料可採，基於成本考量，故以股權淨值或成本評價。
- (3)存出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。
- (4)非交易目的外匯合約金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分非交易目的外匯合約金融商品均有金融機構之報價以供參考。

3.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

4.信用風險顯著集中之資訊：

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

本公司信用風險顯著集中之合約金額如下：

應收帳款淨額 - 依地方區域		94.3.31	93.3.31 (未經核閱)
國	內	\$ 442,753	456,588
亞	洲	2,058,874	511,815
歐	洲	2,274,514	733,508
美	洲	10,663,952	2,842,374
其	他	702,428	1,244,428
合	計	\$ 16,142,521	5,788,713

### 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公司
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	本公司之子公司
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司之孫公司
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	"



英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Tapwave, Inc.	子公司採權益法評價之被投資公司 (自93年4月起改採成本法評價)
Inventec Micro-Electronics (BVI) Corporation 無敵科技股份有限公司	本公司之關係企業 "

註：本公司於民國九十三年三月份因未參與Tapwave, Inc.之現金增資，致持股比例降至16%，失去對其影響力，自該月份起不再為本公司關係人，其與本公司之銷貨金額，僅揭露至民國九十三年三月止。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨：

本公司於民國九十四年及九十三年第一季對關係人之銷貨情形如下：

關係人名稱	94年第一季		93年第一季(未經核閱)	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 472,377	2 %	1,028,133	10 %
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	1,870,762	8 %	318,959	3 %
Tapwave, Inc.	-	- %	6,681	- %
其他	144	- %	338	- %
合計	<u>\$ 2,343,283</u>	<u>10 %</u>	<u>1,354,111</u>	<u>13 %</u>

本公司售予Inventec Appliances (BVI) Corp.之材料及半成品，係依議定價格計算，收款期間約為三個月。

本公司售予Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.之科學繪圖機及個人數位助理機，係依雙方議定價格計算，收款期間約二 三個月。

本公司售予Tapwave, Inc.之遊戲機，係依雙方議定價格計算，收款期間約45天。

於民國九十四年及九十三年三月底售予關係人之未實現毛利分別為171,676千元及138,505千元。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

2.進 貨：

本公司於民國九十四年及九十三年第一季向關係人進貨之情形如下：

關 係 人 名 稱	94年第一季		93年第一季(未經核閱)	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 20,897,054	96 %	7,217,680	75 %
Inventec Micro-Electronics (BVI) Corporation	-	- %	29,586	- %
合 計	<u>\$ 20,897,054</u>	<u>96 %</u>	<u>7,247,266</u>	<u>75 %</u>

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，付款期間約為三個月。

本公司向Inventec Micro-Electronics (BVI) Corporation購進照相機之原料等產品，依雙方議定價格計算，付款期間約為二 三個月內。

3.其 他：

- (1)本公司於民國九十四年及九十三年第一季支付英業達股份有限公司集團管理費用及電腦系統費用分別為5,186千元及12,568千元。
- (2)本公司於民國九十四年及九十三年第一季出售固定資產及遞延資產予Inventec Appliances (BVI) Corp.，成本分別為3,465千元及40,510千元，產生處分利益分別為272千元及6,544千元。
- (3)截至民國九十四年及九十三年三月底之未實現出售固定產利益分別為4,712千元及4,238千元。
- (4)本公司於民國九十四年及九十三年第一季支付無敵科技股份有限公司租金費用及加工費用分別為675千元及212千元。
- (5)本公司於民國九十四年第一季向英業達股份有限公司購入機器設備5,257千元。

4.應收(應付)款項：

	94.3.31		93.3.31(未經核閱)	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 702,428	4 %	1,244,428	21 %
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	1,740,833	11 %	314,290	5 %
Tapwave, Inc.	-	- %	31,739	1 %
其 他	28	- %	170	- %
合 計	<u>\$ 2,443,289</u>	<u>15 %</u>	<u>1,590,627</u>	<u>27 %</u>

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

	94.3.31		93.3.31 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
其他應收款：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 1,199	1 %	37,613	43 %
Tapwave, Inc.	-	- %	1,082	- %
合 計	<u>\$ 1,199</u>	<u>1 %</u>	<u>38,695</u>	<u>43 %</u>
應付帳款：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ 13,563,254	92 %	5,795,120	78 %
其 他	-	- %	12,237	- %
合 計	<u>\$ 13,563,254</u>	<u>92 %</u>	<u>5,807,357</u>	<u>78 %</u>
其他流動資產：				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ <u>44</u>	<u>1 %</u>	<u>69</u>	<u>- %</u>

5.背書保證：

本公司於民國九十四年及九十三年三月底對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：

被 保 證 關 係 人	保 證 金 額		備 註
	94.3.31	93.3.31 (未經核閱)	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 46,550	USD 30,000	美商花旗銀行
	15,000	-	美國商業銀行
Inventec Appliances (BVI) Corp.	5,000	5,000	"
	1,500	5,000	花旗銀行
	-	5,000	匯豐銀行
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	5,000	5,000	"
	3,000	10,000	美國商業銀行
英華達(上海)電子有限公司	15,000	15,000	匯豐銀行
	8,000	8,000	美國商業銀行
英華達(上海)科技有限公司	-	15,000	美國商業銀行
	15,000	-	匯豐銀行
	10,000	-	三井住友
	10,000	-	渣打銀行
英華達(南京)科技有限公司	10,000	-	"
"	9,000	-	匯豐銀行
英華達(南京)電子有限公司	1,500	-	美國商業銀行
合 計	<u>USD 154,550</u>	<u>USD 98,000</u>	

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

六、質押之資產

本公司於民國九十四年及九十三年三月底提供擔保之資產如下：

	94.3.31	93.3.31 (未經核閱)	擔 保 用 途
存 出 保 證 金	\$ <u>5,615</u>	<u>4,340</u>	保管箱保證金、房屋押金、專櫃押金及行動電話保證金

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)已開立未使用信用狀餘額：於民國九十四年及九十三年三月底分別為美金160千元、日幣11,300千元及美金1,411千元、日幣12,960千元。
- (二)因向銀行申請額度及工業局提供之補助款及配合款等而開立之保證票據：於民國九十四年及九十三年三月底分別為美金15,000千元、新台幣2,022,336千元及美金25,000千元、新台幣2,242,083千元。
- (三)基於業務上之需求及經濟部專案之申請而收取之存入保證票據：於民國九十四年及九十三年三月底分別為150,248千元及135,448千元。
- (四)本公司於民國九十四年及九十三年第一季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			
		93年度	94年度	95年度	96年度
九十四年第一季	\$ 5,257	-	14,824	14,581	5,367
九十三年第一季	\$ 3,958	9,834	10,726	5,836	-

- (五)於民國九十年十月大陸海爾CCT(青島)通訊有限公司對本公司提起訴訟，該案業經青島市嶗山區人民法院判決本公司違約，需賠償5,000千元人民幣並支付訴訟費用33千元人民幣，本公司不服，已於九十二年四月提起上訴，目前尚在審理階段。
- (六)於民國九十三年一月七日三竹資訊股份有限公司對本公司提起訴訟，請求賠償1,000千元。本公司已就上開資訊公司主張之專利權向行政院智慧財產局提出舉發在案，經台灣板橋地方法院裁定停止在案。

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季報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年第一季			93年第一季(未經核閱)		
		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		129,537	183,180	312,717	106,594	117,397	223,991
勞健保費用		6,454	8,551	15,005	5,721	6,394	12,115
退休金費用		3,701	8,172	11,873	3,001	5,326	8,327
其他用人費用		13,325	7,303	20,628	26,912	4,183	31,095
折舊費用		15,718	18,609	34,327	16,386	17,126	33,512
攤銷費用		16,527	12,938	29,465	11,381	9,174	20,555

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	3,947,878	USD 61,550	USD 61,550 (NT1,942,518)	-	60.64 %	7,895,755
2	"	Inventec Appliances (BVI) Corp.	2	-	USD 6,500	USD 6,500 (NT 205,140)	-	- %	-
3	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	-	USD 8,000	USD 8,000 (NT 252,480)	-	- %	-
4	"	英華達(上海)電子有限公司	2	-	USD 23,000	USD 23,000 (NT 725,880)	-	- %	-
5	"	英華達(上海)科技有限公司	2	-	USD 50,000	USD 35,000 (NT 1,014,600)	-	- %	-
6	"	英華達(南京)科技有限公司	2	-	USD 19,000	USD 19,000 (NT 599,640)	-	- %	-
7	"	英華達(南京)電子有限公司	2	-	USD 1,500	USD 1,500 (NT 47,340)	-	- %	-

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季報表附註(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	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	73,400	3,330,197	100.00	3,330,197	
"	冠亞智財(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司	"	640	5,035	48.30	5,035	
"	達利參創業投資(股)公司股票	採成本法評價之被投資公司	"	1,700	17,000	4.98	19,023	
"	高昕科技(股)公司股票	"	"	2,000	30,000	7.41	23,111	
"	榮誠科技(股)公司股票	"	"	3,900	44,850	19.50	25,266	
"	慧傳科技(股)公司股票	"	"	834	-	6.98	-	

註1：非上市公司為股權淨值，係依被投資公司自編財務報表列計。

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：無。
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	20,897,054	96 %	約3個月	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	92 %	
"	"	"	銷貨	472,377	2 %	約3個月	"	"	13,563,254	4 %	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	1,870,762	8 %	約2-3個月	"	"	720,428	11 %	
									1,740,833		

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(註)	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	1,740,833	1.35	-	-	-	-
"	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	720,428	0.94	-	-	8,837	-

註：截至民國九十四年四月十五日之金額。

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

### 9.從事衍生性商品交易：

交易之公司	衍生性商品種類	持有目的	合約金額	帳面價值	公平價值	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確遞延之避險損益金額
本公司	遠期外匯合約	避險	USD 38,000	1,176,546	1,176,546	USD 38,000	-

### (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(註)	備註
				本期期末	上期期末	股數	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	USD 73,400	USD 73,400	73,400	100.00%	3,330,197	340,192	333,936	子公司
"	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	5,035	(904)	(437)	權益法評價之被投資公司
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	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 70,148	USD 8,277	USD 8,344	孫公司
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	美國	科學繪圖機銷售業務	USD 800	USD 800	400	100.00%	USD 1,217	USD (198)	USD (198)	"
"	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 233	USD 2	USD 2	"
"	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 50	USD -	USD -	"
"	英華達(南京)科技有限公司	南京	研發、設計及製造移通訊設備(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 11,047	USD 28	USD 28	"
"	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 9,316	USD 3	USD (79)	"
"	英華達(上海)科技有限公司	上海	開發、設計、生產無線通訊產品及移動通訊設備等	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 14,167	USD 2,620	USD 2,620	"

註：係包含權益法認列之投資收益及投資溢額攤銷數。

#### 2.資金貸與他人：無。

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

### 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(上海)電子有限公司	1	3,947,878	USD 30,000	USD 30,000 (NT946,800)	-	24.60 %	7,895,755
2	"	英華達(南京)科技有限公司	1	-	USD 16,550	USD 16,550 (NT 522,318)	-	- %	-
3	"	英華達(上海)科技有限公司	1	-	USD 15,000	USD 15,000 (NT 473,400)	-	- %	-

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。

### 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	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (BVI) Corp. 股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	50	USD 50	100.00	USD 50	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. 股票	"	"	400	USD 1,217	100.00	USD 1,217	
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp. 股票	"	"	75	USD 233	100.00	USD 233	
"	英華達(上海)電子有限公司股權	"	"	-	USD 70,148	100.00	USD 70,017	未攤銷之投資溢額
"	英華達(上海)科技有限公司股權	"	"	-	USD 14,167	100.00	USD 14,167	
"	英華達(南京)科技有限公司股權	"	"	-	USD 11,047	100.00	USD 11,047	
"	英華達(南京)電子有限公司股權	"	"	-	USD 9,316	100.00	USD 7,875	未攤銷之投資溢額
"	Tapwave, Inc. A類特別股股票	採成本法評價之被投資公司	"	9,238	USD -	16.00	USD -	
"	A-1類特別股股票	"	"	4,619				
"	Think Outside, Inc. 股票	"	"	431	USD -	2.06	USD -	

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季報表附註(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	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	銷貨	20,897,054	98 %	約3個月	依行為時雙方價格議定	無一般交易對象可資比較	應收帳款	95 %	
"	"	母公司	進貨	472,377	7 %	"	"	"	13,563,254	7 %	
"	英華達(南京)科技有限公司	關係企業	"	175,972	1 %	"	"	"	720,428	1 %	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	667,846	3 %	約3~4個月	"	"	102,072	4 %	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	20,027,300	94 %	約2~3個月	"	"	598,121	88 %	
英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	175,972	15 %	約3個月	"	"	12,863,034	53 %	
英華達(上海)科技有限公司	"	"	"	667,846	96 %	約3~4個月	"	"	102,072	97 %	
英華達(上海)電子有限公司	"	"	"	20,329,197	99 %	約2~3個月	"	"	598,121	93 %	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	1,870,762	97 %	"	"	"	12,863,034	99 %	
									1,740,833		

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(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	13,563,254	1.41	-		6,029,096	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	12,863,034	1.44	-		5,879,407	-
英華達(南京)科技有限公司	"	"	102,072	2.18	-		12,529	-
英華達(上海)科技有限公司	"	"	598,121	1.68	-		137,160	-

註：截至民國九十四年四月十五日之金額。

10.從事衍生性商品交易：無。

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

1.

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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 31,918 (NT 1,007,332)	註1	USD 31,918 (NT 1,007,332)	-	-	USD 31,918 (NT 1,007,332)	100 %	USD 8,344 (NT 263,337)	USD 70,148 (NT 2,213,871)	-
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 包含多媒體之高階 功能)等	USD 12,000 (NT 378,720)	"	USD 12,000 (NT 378,720)	-	-	USD 12,000 (NT 378,720)	100 %	USD 28 (NT 884)	USD 11,047 (NT 348,643)	-
英華達(上海) 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 12,000 (NT 378,720)	"	USD 12,000 (NT 378,720)	-	-	USD 12,000 (NT 378,720)	100 %	USD 2,620 (NT 82,687)	USD 14,167 (NT 447,111)	-
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 8,981 (NT 283,440)	"	USD 8,981 (NT 283,440)	-	-	USD 8,981 (NT 283,440)	100 %	USD (79) (NT 2,493)	USD 9,316 (NT 294,013)	-

本期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
USD 64,899 (NT 2,048,212)	USD 66,899 (NT 2,111,332)	2,868,727

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司自結報表認列投資損益。

註3：本公司實收資本額逾八仟萬元且淨值逾五十億元，一百億以下者，五十億元部份適用40%，逾五十億元部份適用30%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率31.56換算為新台幣列示。

### 2.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，暨其價格、付款條件、未實現損益：

#### (1)銷 貨

本公司於民國九十四年第一季對大陸被投資公司之銷貨情形如下：

大陸被投資公司	銷貨金額	百分比	估本公司			未實現毛利	應收帳款	
			銷貨淨額	交易條件	價格		餘 額	百分比
英華達(南京)電 子有限公司	\$ 26,286	- %	雙方議價	二~三個月	-	35,998	- %	
英華達(上海)科 技有限公司	1,019	- %	"	三~四個月	-	958	- %	
英華達(南京)科 技有限公司	53	- %	"	約三個月	2,598	59	- %	
合 計	\$ <u>27,358</u>	<u>- %</u>			<u>2,598</u>	<u>37,015</u>	<u>- %</u>	

## 英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

### (2)購置成品及半成品

本公司於民國九十四年第一季向大陸被投資公司購入成品及半成品如下：

大陸被投資公司	金額	出售毛利	未實現 毛利	交易條件		應付帳款	
				價格	收款條件	餘額	百分比
英華達(上海)電子有限公司	\$ 20,329,197	296,490	20,793	雙方議價	二~三個月	12,863,034	84 %
英華達(南京)科技有限公司	175,972	59,727	-	"	約三個月	102,072	1 %
英華達(上海)科技有限公司	667,846	108,261	-	"	三~四個月	598,121	4 %
	<u>\$ 21,173,015</u>	<u>464,478</u>	<u>20,793</u>			<u>13,563,227</u>	<u>89 %</u>

### (3)背書保證

本公司及Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. 於民國九十四年三月底為大陸被投資公司銀行借款背書保證情形如下：

大陸被投資公司	<u>94.3.31</u>		備註
	金額	備	
英華達(上海)科技有限公司	USD 15,000	美國商業銀行	
"	15,000	匯豐銀行	
"	10,000	三井銀行	
"	10,000	渣打銀行	
英華達(上海)電子有限公司	30,000	美商花旗銀行	
"	15,000	匯豐銀行	
"	8,000	美國商業銀行	
英華達(南京)科技有限公司	16,550	美商花旗銀行	
"	10,000	渣打銀行	
"	9,000	匯豐銀行	
英華達(南京)電子有限公司	1,500	美國商業銀行	
合計	<u>USD 140,050</u>		

## 十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。