

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九月三十日
(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 10 |
| (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 | 17 20 |
| (六)質押之資產 | 20 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 21 |
| (八)重大之災害損失 | 21 |
| (九)重大之期後事項 | 21 |
| (十)其 他 | 21 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 22 23 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 23 26 |
| 3.大陸投資資訊 | 27 28 |
| (十二)部門別財務資訊 | 28 |

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及九十三年九月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十四年及九十三年前三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及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為4,267,842千元及3,142,209千元，暨民國九十四年及九十三年前三季之投資利益分別為839,980千元及662,403千元，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。

安侯建業會計師事務所

林賢郎

會計師：

林琬琬

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民國九十四年十月十九日

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九月三十日

單位：新台幣千元

| | 94.9.30 | | 93.9.30 | | | 94.9.30 | | 93.9.30 | |
|------------------------------|---------------|-----|------------|-----|-------------------------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 10- 流動資產： | | | | | 21-22 流動負債： | | | | |
| 1100 現金(附註四(一)) | \$ 1,465,935 | 7 | 3,640,603 | 16 | 2120 應付票據 | \$ - | - | 6,942 | - |
| 1121 應收票據 - 非關係人 | 312 | - | 3,041 | - | 2140 應付帳款 - 非關係人 | 2,313,170 | 11 | 1,324,554 | 6 |
| 1140 應收帳款 - 非關係人(減備抵呆帳後淨額) | 9,099,762 | 43 | 10,510,575 | 47 | 2150 應付帳款 - 關係人 | 7,866,846 | 37 | 11,818,328 | 53 |
| (附註二及四(二)) | | | | | 2170 應付費用 | 610,738 | 3 | 317,440 | 2 |
| 1150 應收帳款 - 關係人(附註四(二)) | 1,617,705 | 8 | 1,893,176 | 10 | 2210 其他應付款項 | 30,843 | - | 158,890 | 1 |
| 1190 其他金融資產 - 流動 | 325,626 | 1 | 115,581 | 1 | 2211 應付遠匯款淨額 | - | - | 3,244 | - |
| 1210 存貨(減備抵存貨呆滯損失後淨額) | 2,736,222 | 13 | 1,499,509 | 7 | 2280 其他流動負債 | 447,566 | 2 | 240,278 | 1 |
| (附註二及四(三)) | | | | | | 11,269,163 | 53 | 13,869,676 | 63 |
| 1280 其他流動資產 | 136,939 | 1 | 46,704 | - | 其他負債： | | | | |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註二及四(七)) | 57,264 | - | 77,437 | - | 售後服務準備(附註二) | 1,553,961 | 7 | 1,089,229 | 5 |
| | 15,439,765 | 73 | 17,786,626 | 81 | 應計退休金負債(附註二及四(六)) | 51,713 | - | 13,418 | - |
| 14- 基金及長期投資：(附註二及四(四)) | | | | | 遞延貸項 | 78,028 | - | 90,105 | - |
| 142101 採權益法之長期投資 | 4,267,842 | 20 | 3,142,209 | 14 | 其他負債 | 266,068 | 2 | 174,064 | 1 |
| 142102 採成本法之長期投資 | 97,050 | - | 50,000 | - | | 1,949,770 | 9 | 1,366,816 | 6 |
| 1425 預付長期投資款 | 8,000 | - | 44,850 | - | 負債合計 | 13,218,933 | 62 | 15,236,492 | 69 |
| | 4,372,892 | 20 | 3,237,059 | 14 | 股東權益： | | | | |
| 1440 其他金融資產 - 非流動 | 5,686 | - | 4,870 | - | 普通股 - 每股面額10元，九十四年九月底止額 | 3,100,000 | 15 | 2,800,000 | 13 |
| 1501 土地 | 279,855 | 1 | 279,855 | 1 | 定並發行310,000千股；九十三年九 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 284,958 | 2 | 284,958 | 1 | 月底止額定並發行280,000千股(附註 | | | | |
| 1531 機器設備 | 593,004 | 3 | 537,276 | 3 | 四(八)) | | | | |
| 1537 模具設備 | 30,206 | - | 30,206 | - | 資本公積 | | | | |
| 1551 運輸設備 | 662 | - | 662 | - | 資本公積 - 普通股股票溢價 | 2,104,500 | 10 | 2,104,500 | 9 |
| 1561 辦公設備 | 45,485 | - | 46,985 | - | 資本公積 - 其他 | 1,110 | - | 1,110 | - |
| 1681 其他設備 | 186,965 | 1 | 162,242 | 1 | 保留盈餘 | | | | |
| | 1,421,135 | 7 | 1,342,184 | 6 | 法定盈餘公積(附註二) | 483,985 | 2 | 274,914 | 1 |
| 15X9 減：累積折舊 | (525,273) | (2) | (394,736) | (2) | 累積盈虧(附註四(九)) | 2,386,290 | 11 | 1,828,058 | 8 |
| 1672 預付設備款 | 10,719 | - | 998 | - | 累積換算調整數 | 28,991 | - | (34,610) | - |
| | 906,581 | 5 | 948,446 | 4 | 股東權益合計 | 8,104,876 | 38 | 6,973,972 | 31 |
| 17- 無形資產： | | | | | 重大承諾事項及或有事項 | | | | |
| 1770 遞延退休金成本(附註二) | 61,052 | - | 15,269 | - | 負債及股東權益總計 | \$ 21,323,809 | 100 | 22,210,464 | 100 |
| 18- 其他資產： | | | | | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註二及四(七)) | 53,717 | - | 165,697 | 1 | | | | | |
| 1888 其他資產 - 其他 | 484,116 | 2 | 52,497 | - | | | | | |
| | 537,833 | 2 | 218,194 | 1 | | | | | |
| 資產總計 | \$ 21,323,809 | 100 | 22,210,464 | 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九月三十日

單位：新台幣千元

| | 94年前三季 | | 93年前三季 | |
|----------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入(附註二) | \$ 72,448,050 | 100 | 42,285,356 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | (71,702) | - | (12,806) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (121,087) | - | (20,064) | - |
| 銷貨收入淨額 | 72,255,261 | 100 | 42,252,486 | 100 |
| 5110 銷貨成本 | (67,833,418) | (94) | (39,119,518) | (93) |
| | 4,421,843 | 6 | 3,132,968 | 7 |
| 5920 減：聯屬公司間未實現利益 | (73,090) | - | (90,105) | - |
| 5930 加：聯屬公司間已實現利益 | 158,132 | - | 120,103 | - |
| 營業毛利 | 4,506,885 | 6 | 3,162,966 | 7 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (1,765,029) | (3) | (1,378,995) | (3) |
| 6200 管理費用 | (271,690) | - | (179,419) | - |
| 6300 研究發展費用 | (809,600) | (1) | (610,093) | (2) |
| | (2,846,319) | (4) | (2,168,507) | (5) |
| 營業淨利 | 1,660,566 | 2 | 994,459 | 2 |
| 71- 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 17,080 | - | 17,699 | - |
| 7120 投資收益 | 839,980 | 1 | 662,403 | 2 |
| 7130 處分固定資產利益 | 302 | - | 8,363 | - |
| 7150 存貨盤盈 | 463 | - | 1,790 | - |
| 7160 兌換利益 | 151,503 | - | - | - |
| 7480 什項收入 | 220,472 | 1 | 341,491 | - |
| | 1,229,800 | 2 | 1,031,746 | 2 |
| 75- 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | (6,786) | - | (4,381) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (648) | - | (1,740) | - |
| 7560 兌換損失 | - | - | (74,167) | - |
| 7570 存貨呆滯損失 | (84,200) | - | (43,359) | - |
| 7880 什項支出 | (29,669) | - | (5,869) | - |
| | (121,303) | - | (129,516) | - |
| 本期稅前淨利 | 2,769,063 | 4 | 1,896,689 | 4 |
| 8111 所得稅費用(附註二及四(七)) | (482,050) | (1) | (322,435) | - |
| 本期淨利 | \$ 2,287,013 | 3 | \$ 1,574,254 | 4 |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘(元)(附註二及四(十)) | \$ 8.93 | 7.38 | 7.10 | 5.90 |
| 基本每股盈餘-追溯調整 | \$ - | - | 6.40 | 5.31 |

(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九月三十日

單位：新台幣千元

| | 94年前三季 | 93年前三季 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期純益 | \$ 2,287,013 | 1,574,254 |
| 調整項目： | | |
| 折舊 | 106,156 | 97,750 |
| 攤提 | 69,913 | 78,020 |
| 固定資產處分損失 | - | 68 |
| 處分固定資產損失(利益) | 346 | (6,623) |
| 固定資產轉列費用 | 3,275 | - |
| 處分遞延資產利益 | - | (637) |
| (提列)沖轉備抵存貨跌價損失 | 84,200 | 43,359 |
| 依權益法認列投資(利益)損失 | (839,980) | (662,403) |
| 售後服務保證費用 | 154,128 | 512,865 |
| 權利金準備 | 64,720 | 62,381 |
| 沖轉備抵呆帳 | (3,704) | - |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 6,596,494 | (6,630,427) |
| 其他金融資產 - 流動 | (259,704) | (93,848) |
| 存貨 | (1,142,110) | (567,471) |
| 其他流動資產 | (101,672) | 9,326 |
| 遞延所得稅資產及負債淨額 | 205,875 | 12,638 |
| 應付票據及帳款 | (6,771,836) | 7,125,260 |
| 應付所得稅 | (108,366) | (374,495) |
| 應付費用 | 130,117 | (37,791) |
| 其他應付款 | (78,023) | (16,946) |
| 應付遠匯款 | - | 3,244 |
| 其他流動負債 | 276,955 | 33,814 |
| 應計退休金負債 | (1,880) | (14,321) |
| 遞延貸項 | (85,784) | (29,998) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>586,133</u> | <u>1,118,019</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購買長期投資價款 | (180,069) | (1,180,673) |
| 購置固定資產價款 | (102,159) | (140,885) |
| 購置遞延資產價款 | (13,350) | (25,642) |
| 處分固定資產價款 | 1,207 | 31,852 |
| 處分遞延資產價款 | - | 1,408 |
| 其他資產增加 | (482,429) | - |
| 其他金融資產 - 非流動 | (817) | (890) |
| 其他負債增加 | 400 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(777,217)</u> | <u>(1,314,830)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 其他負債減少 | - | (4,628) |
| 現金增資 | - | 780,000 |
| 發放董監酬勞 | (56,449) | (51,916) |
| 發放員工紅利 | (111,715) | (101,138) |
| 發放股東股利 | (1,568,000) | (1,316,000) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(1,736,164)</u> | <u>(693,682)</u> |
| 本期現金增加數 | (1,927,248) | (890,493) |
| 期初現金餘額 | 3,393,183 | 4,531,096 |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 1,465,935</u> | <u>\$ 3,640,603</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息（不含資本化利息） | <u>\$ 6,786</u> | <u>4,381</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 384,541</u> | <u>684,292</u> |
| 支付現金及其他應付款取得固定資產： | | |
| 固定資產增加 | \$ 73,729 | 152,598 |
| 加：期初其他應付款 | 59,273 | 39,681 |
| 減：期末其他應付款 | (30,843) | (51,394) |
| 支付現金 | <u>\$ 102,159</u> | <u>140,885</u> |

(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九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英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九月底，本公司員工人數分別為1,845人及1,309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。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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，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。

(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。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。

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。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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」，惟於民國九十四年九月三十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

| | 94.9.30 | 93.9.30 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 庫 存 現 金 | \$ 544 | 470 |
| 銀 行 活 期 存 款 | 379,665 | 655,752 |
| 定 期 存 款 | 200,000 | 900,000 |
| 可 轉 讓 定 期 存 款 | - | 1,000,000 |
| 外 幣 存 款 | 885,726 | 1,084,381 |
| 合 計 | \$ 1,465,935 | 3,640,603 |

(二)應收帳款

| | 94.9.30 | 93.9.30 |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| 應 收 帳 款 - 非 關 係 人 | \$ 9,144,629 | 10,510,575 |
| 減：備 抵 呆 帳 | (44,867) | - |
| 淨 額 | 9,099,762 | 10,510,575 |
| 應 收 帳 款 - 關 係 人 | 1,617,705 | 1,893,176 |
| 合 計 | \$ 10,717,467 | 12,403,751 |

(三)存 貨

| | 94.9.30 | 93.9.30 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 材 料 | \$ 2,245,967 | 820,624 |
| 半 成 品 | 235,617 | 203,889 |
| 製 成 品 | 171,447 | 275,709 |
| 在 途 存 貨 | 191,619 | 232,666 |
| 小 計 | 2,844,650 | 1,532,888 |
| 減：備 抵 存 貨 呆 滯 損 失 | (108,428) | (33,379) |
| 淨 額 | \$ 2,736,222 | 1,499,509 |
| 保 險 金 額 | \$ 2,940,904 | 1,035,164 |

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 | 94.9.30 | | | 93.9.30 | | |
|--|----------|---------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 採權益法評價 | | | | | | |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 100.00 % | \$ 4,261,506 | 2,609,326 | 100.00 % | 3,137,176 | 2,506,188 |
| 冠亞智財股份有限公司 | 48.30 % | 6,336 | 6,400 | 48.30 % | 5,033 | 6,400 |
| 小計 | | <u>4,267,842</u> | <u>2,615,726</u> | | <u>3,142,209</u> | <u>2,512,588</u> |
| 採成本法評價 | | | | | | |
| 達利參創業投資股份有限公司 | 4.98 % | 10,200 | 10,200 | 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 | 7.41 % | 30,000 | 30,000 |
| 榮誠科技股份有限公司 | 19.50 % | 44,850 | 44,850 | - % | - | - |
| 太乙精密股份有限公司 | 1.67 % | 12,000 | 12,000 | - % | - | - |
| 小計 | | <u>97,050</u> | <u>107,058</u> | | <u>50,000</u> | <u>60,008</u> |
| 預付長期投資款 | | | | | | |
| 榮誠科技股份有限公司 | | - | - | | 44,850 | 44,850 |
| 陸通科技股份有限公司 | | 8,000 | 8,000 | | - | - |
| 小計 | | <u>8,000</u> | <u>8,000</u> | | <u>44,850</u> | <u>44,850</u> |
| 合計 | | <u>\$ 4,372,892</u> | <u>2,730,784</u> | | <u>3,237,059</u> | <u>2,617,446</u> |

本公司於民國九十四年及九十三年前三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年前三季 | 93年前三季 |
|--|-------------------|----------------|
| 依被投資公司自編財務報表列計： | | |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | \$ 839,116 | 662,362 |
| 冠亞智財股份有限公司 | 864 | 41 |
| 合計 | <u>\$ 839,980</u> | <u>662,403</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。

本公司於民國九十四年及九十三年前三季分別投資太乙精密股份有限公司、陸通科技股份有限公司及榮誠科技股份有限公司，金額分別為12,000千元、8,000千元及44,850千元，均採成本法評價。

(五)固定資產

於民國九十四年及九十三年九月三十日，固定資產投保財產險之保額分別為1,177,325千元及1,071,800千元。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)退休金

本公司民國九十四年及九十三年前三季有關退休金資料如下：

| | <u>94年前三季</u> | <u>93年前三季</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| 期末退休基金餘額 | \$ 304,589 | 242,727 |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | 39,049 | 24,668 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 10,818 | - |
| 期末應付(預付)退休金餘額 | 51,713 | 13,418 |

(七)所得稅

1.本公司於民國九十四年及九十三年九月三十日之遞延所得稅資產與負債如下：

| | <u>94.9.30</u> | <u>93.9.30</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產總額 | \$ 513,825 | 414,453 |
| 遞延所得稅負債總額 | (402,844) | (171,319) |

| | <u>94.9.30</u> | | <u>93.9.30</u> | |
|------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | <u>金額</u> | <u>所得稅 影響數</u> | <u>金額</u> | <u>所得稅 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 | \$ 39,597 | 9,899 | 181,664 | 45,416 |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 108,428 | 27,107 | 33,379 | 8,345 |
| 投資損益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (1,549,794) | (387,449) | (677,134) | (169,283) |
| 長期投資累積換算調整數所產生之(應課稅)可減除暫時性差異 | (38,654) | (9,664) | 46,146 | 11,536 |
| 退休金提列所產生之(應課稅)可減除暫時性差異 | (22,925) | (5,731) | (8,143) | (2,036) |
| 職工福利金所產生之可減除暫時性差異 | 6,060 | 1,515 | 9,220 | 2,305 |
| 聯屬公司間未實現利益產生之可減除暫時性差異 | 78,028 | 19,507 | 90,104 | 22,526 |
| 未實現售後服務準備所產生之可減除暫時性差異 | 1,553,961 | 388,490 | 1,089,229 | 272,307 |
| 權利金準備所產生之可減除暫時性差異 | 259,219 | 64,805 | 174,064 | 43,516 |
| 賠償損失準備所產生之可減除暫時性差異 | - | - | 24,000 | 6,000 |
| 長期投資 - 成本法未實現跌價損失 | 10,008 | 2,502 | 10,008 | 2,502 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

| | <u>94.9.30</u> | <u>93.9.30</u> |
|----------------------|------------------|----------------|
| 2.遞延所得稅資產 - 流動 | \$ 57,264 | 77,437 |
| 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>\$ 57,264</u> | <u>77,437</u> |
| 3.遞延所得稅資產 - 非流動 | \$ 456,561 | 337,016 |
| 遞延所得稅負債 - 非流動 | (402,844) | (171,319) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額 | <u>\$ 53,717</u> | <u>165,697</u> |

4.本公司於民國九十四年及九十三年前三季之所得稅計算如下：

| | <u>94年前三季</u> | <u>93年前三季</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅 | \$ 692,256 | 474,162 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (2,471) | (1,345) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (205,874) | (12,638) |
| 免稅所得 | (15,510) | (15,442) |
| 投資抵減抵繳稅額 | (211,258) | (177,982) |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>24,903</u> | <u>52,428</u> |
| 繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用) | 282,046 | 319,183 |
| 分離課稅稅額 | 1,885 | 1,125 |
| 以前年度所得稅高估調整 | (7,755) | (10,511) |
| 暫時性差異之所得稅影響數： | | |
| 備抵存貨跌價損失提列 | (16,582) | (2,473) |
| 投資損益認列 | 209,779 | 165,590 |
| 未實現兌換損益認列 | 37,147 | (18,611) |
| 退休金費用認列 | 2,293 | 3,580 |
| 職工福利金認列 | 503 | 863 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 21,446 | 7,500 |
| 賠償損失 | 6,000 | - |
| 權利金準備 | (16,180) | (15,595) |
| 售後服務準備認列 | <u>(38,532)</u> | <u>(128,216)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 482,050</u> | <u>322,435</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>94.9.30</u> | <u>93.9.30</u> |
|-----------|------------------|----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>21,441</u> | <u>56,551</u> |
| | <u>93年度</u> | <u>92年度</u> |
| 實際可扣抵稅額比率 | <u>20.79 %</u> | <u>22.19 %</u> |

8.未分配盈餘相關資訊：

| | <u>94年前三季</u> | <u>93年前三季</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 八十六年度以前 | \$ - | - |
| 八十七年度以後 | <u>2,386,290</u> | <u>1,828,058</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,386,290</u> | <u>1,828,058</u> |

(八)增 資

本公司於民國九十四年五月十日股東常會決議，提撥民國九十三年度盈餘280,000千元及員工紅利20,000千元轉增資，合計300,000千元，增資後股本為3,100,000千元(增資基準日為民國九十四年七月二十日)，業已向經濟部商業司辦理變更登記。

本公司於民國九十三年四月二十七日股東常會決議，提撥民國九十二年度盈餘235,000千元及員工紅利20,000千元，合計255,000千元轉增資，另辦理現金增資19,500千股，以每股40元溢價發行(增資基準日為民國九十三年七月九日)，增資後股本為2,800,000千元，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

(九)盈餘分配

本公司民國九十四年及九十三年前三季未分配盈餘變動情形如下：

| | <u>94年前三季</u> | <u>93年前三季</u> |
|---------------|---------------------|------------------|
| 期初餘額-一月一日 | \$ 2,344,512 | 2,170,140 |
| 上年度盈餘提撥及分配： | | |
| 提列法定公積 | (209,071) | (192,282) |
| 發放員工紅利及董監事酬勞 | (168,164) | (153,054) |
| 發放現金股利 | (1,568,000) | (1,316,000) |
| 盈餘轉增資及員工紅利轉增資 | (300,000) | (255,000) |
| 加：本期純益轉入 | <u>2,287,013</u> | <u>1,574,254</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,386,290</u> | <u>1,828,058</u> |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十四年及九十三年前三季，本公司基本每股盈餘計算如下：

| | 94年前三季 | | 93年前三季 | |
|---------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 2,769,063 | 2,287,013 | 1,896,689 | 1,574,254 |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 310,000 | 310,000 | 267,000 | 267,000 |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數(千股) | 310,000 | 310,000 | 296,370 | 296,370 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 8.93 | 7.38 | 7.10 | 5.90 |
| 基本每股盈餘 - 追溯調整(元) | \$ 8.93 | 7.38 | 6.40 | 5.31 |

(十一)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 | 94.9.30 | | 93.9.30 | |
|---------|---------|------|-----------|------|
| | 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 - | \$ - | USD 8,000 | - |
| 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 | 94.9.30 | | 93.9.30 | |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 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 | \$ 12,515,026 | 12,515,026 | 16,167,846 | 16,167,846 |
| 長期投資 | 4,372,892 | 4,366,918 | 3,237,059 | 3,213,369 |
| 金融資產合計 | \$ 16,887,918 | 16,881,944 | 19,404,905 | 19,381,215 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 金 融 負 債 | 94.9.30 | | 93.9.30 | |
|----------------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 帳面價值 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融負債 | \$ 11,722,048 | 11,722,048 | 14,057,135 | 14,057,135 |

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。
 - (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 | 94.9.30 | 93.9.30 |
|----------------|---------------|------------|
| 國 內 | \$ 409,611 | 585,433 |
| 亞 洲 | 809,872 | 1,943,126 |
| 歐 洲 | 4,333,676 | 1,709,451 |
| 美 洲 | 4,349,305 | 7,228,915 |
| 其 他 | 815,003 | 936,826 |
| 合 計 | \$ 10,717,467 | 12,403,751 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(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 | " |
| 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 | 對本公司採權益法評價公司之轉投資公司 |
| 無敵科技股份有限公司 | " |

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前三季對關係人之銷貨情形如下：

| 關係人名稱 | 94年前三季 | | 93年前三季 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 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. | \$ 1,700,403 | 2 % | 2,587,870 | 6 % |
| Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 5,025,858 | 7 % | 2,149,609 | 5 % |
| Tapwave, Inc. | - | - % | 6,681 | - % |
| 其他 | 78 | - % | 713 | - % |
| 合計 | <u>\$ 6,726,339</u> | <u>9 %</u> | <u>4,744,873</u> | <u>11 %</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。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月底售予關係人之未實現毛利分別為73,090千元及90,105千元。

2.進 貨：

本公司於民國九十四年及九十三年前三季向關係人進貨之情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 94年前三季 | | 93年前三季 | |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 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. | \$ 62,115,816 | 90 % | 32,751,090 | 84 % |
| Inventec Micro-Electronics (BVI) Corporation | - | - % | 35,433 | - % |
| 合 計 | <u>\$ 62,115,816</u> | <u>90 %</u> | <u>32,786,523</u> | <u>84 %</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購進照相手機之原料等產品，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前三季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27,776千元及24,699千元。
- (2)本公司於民國九十四年及九十三年前三季出售固定資產及遞延資產予Inventec Appliances (BVI) Corp.，成本分別為805千元及48,482千元，產生處分利益分別為302千元及7,993千元。截至民國九十四年及九十三年九月底累計之未實現出售固定資產利益分別為4,938千元及零元。
- (3)本公司於民國九十三年前三季支付無敵科技股份有限公司租金費用及加工費用為1,638千元。
- (4)本公司於民國九十四年前三季向英業達股份有限公司購入機器設備5,257千元。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 資金貸與情形(未計息)：

本公司與關係人之資金融通情形如下：

| | <u>94.9.30</u> | |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | \$ <u>238,140</u> | <u>238,140</u> |

本公司對Inventec Appliances (BVI) Corp.之應收帳款，因帳齡逾正常授信期間，故予以重分類至資金融通相關科目(其他金融資產 - 流動)。

5. 應收(應付)款項：

| | <u>94.9.30</u> | | <u>93.9.30</u> | |
|---|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | <u>金額</u> | <u>%</u> | <u>金額</u> | <u>%</u> |
| 應收帳款： | | | | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | \$ 862,574 | 8 % | 944,060 | 8 % |
| Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 726,738 | 7 % | 920,007 | 7 % |
| Tapwave, Inc. | - | - | 28,975 | - |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>-</u> % | <u>134</u> | <u>-</u> % |
| 合 計 | <u>\$ 1,589,312</u> | <u>15</u> % | <u>1,893,176</u> | <u>15</u> % |
| 其他應收款： | | | | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | <u>\$ 1,086</u> | <u>1</u> % | <u>7,708</u> | <u>10</u> % |
| 其他金融資產 - 流動： | | | | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | <u>\$ 239,090</u> | <u>-</u> % | <u>-</u> | <u>-</u> % |
| 應付帳款： | | | | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | \$ 7,866,846 | 77 % | 11,813,636 | 90 % |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>-</u> % | <u>4,692</u> | <u>-</u> % |
| 合 計 | <u>\$ 7,866,846</u> | <u>77</u> % | <u>11,818,328</u> | <u>90</u> % |
| 應付費用： | | | | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | <u>\$ -</u> | <u>-</u> % | <u>10,004</u> | <u>6</u> % |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

6.背書保證：

本公司於民國九十四年及九十三年九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 |
|--|--------------------|--------------------|---------|
| | 94.9.30 | 93.9.30 | |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | USD 46,550 | USD 38,000 | 美商花旗銀行 |
| | 15,000 | - | 美國商業銀行 |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | 1,500 | 1,500 | 美商花旗銀行 |
| | 5,000 | 5,000 | 美國商業銀行 |
| Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 5,000 | 5,000 | 匯 豐 銀 行 |
| | 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 | 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 | - | " |
| " | 34,000 | 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 | USD <u>179,550</u> | USD <u>121,500</u> | |

六、質押之資產

本公司於民國九十四年及九十三年九月底提供擔保之資產如下：

| | 94.9.30 | 93.9.30 | 擔 保 用 途 |
|-----------|-----------------|--------------|--------------------------|
| 存 出 保 證 金 | \$ <u>5,687</u> | <u>4,870</u> | 保管箱保證金、房屋押金、專櫃押金及行動電話保證金 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月底分別為美金1,449千元、日幣48,035千元及歐元6千元、日幣30,260千元。
- (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九月底分別為美金25,000千元、新台幣1,850,268千元及美金15,000千元、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九月底分別為79,800千元及135,448千元。
- (四)本公司於民國九十四年及九十三年前三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 | | | |
|---------|-----------|-------------|--------|-------|-------|
| | | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 |
| 九十四年前三季 | \$ 16,615 | 5,916 | 18,474 | 9,261 | 1,444 |
| 九十三年前三季 | \$ 10,716 | 19,669 | 9,172 | 703 | - |

- (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，並於九十四年五月二十日與大陸海爾CCT(青島)通訊有限公司達成和解，並支付3,990千元人民幣終結此案。
- (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。

十、其 他

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年前三季 | | | 93年前三季 | | |
|--------|-----|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|
| | | 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 | | 492,223 | 713,941 | 1,206,164 | 440,982 | 332,474 | 773,456 |
| 勞健保費用 | | 23,184 | 30,260 | 53,444 | 20,550 | 16,754 | 37,304 |
| 退休金費用 | | 15,243 | 34,624 | 49,867 | 16,074 | 8,594 | 24,668 |
| 其他用人費用 | | 126,481 | 22,053 | 148,534 | 16,378 | 55,963 | 72,341 |
| 折舊費用 | | 47,697 | 58,459 | 106,156 | 50,030 | 47,720 | 97,750 |
| 攤銷費用 | | 43,400 | 26,513 | 69,913 | 37,473 | 40,547 | 78,020 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|---------------------------------|------------|---------|---------|------|--------|-----------|--------------|----------|-----|----|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| | 本公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 其他金融資產-非流動 | 238,140 | 238,140 | - | 有業務往來 | 1,700,403 | - | - | - | - | 3,241,950 | 3,241,950 |

註：本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，個別對象資金貸與以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。融資總金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

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 | 4,052,438 | USD 61,550 | USD 61,550 (NT2,038,659) | - | 73 % | 8,104,876 |
| 2 | " | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 2 | " | USD 6,500 | USD 6,500 (NT 215,293) | - | | |
| 3 | " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 2 | " | USD 8,000 | USD 8,000 (NT 264,976) | - | | |
| 4 | " | 英華達(上海)電子有限公司 | 2 | " | USD 23,000 | USD 23,000 (NT 761,806) | - | | |
| 5 | " | 英華達(上海)科技有限公司 | 2 | " | USD 35,000 | USD 35,000 (NT 1,159,270) | - | | |
| 6 | " | 英華達(南京)科技有限公司 | 2 | " | USD 44,000 | USD 44,000 (NT1,457,368) | - | | |
| 7 | " | 英華達(南京)電子有限公司 | 2 | " | USD 1,500 | USD 1,500 (NT 49,683) | - | | |

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。

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 | | | 未 | | 備註 |
|-------|--|--------------|---------|--------|-----------|--------|-----------|--|----|
| | | | | 股數(千股) | 帳面金額 | 持股比例 | 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 | 78,694 | 4,261,506 | 100.00 | 4,283,980 | | |
| " | 冠亞智財(股)公司股票 | 採權益法評價之被投資公司 | " | 640 | 6,336 | 48.30 | 6,336 | | |
| " | 達利參創業投資(股)公司股票 | 採成本法評價之被投資公司 | " | 1,020 | 10,200 | 4.98 | 13,665 | | |
| " | 高昕科技(股)公司股票 | " | " | 2,000 | 30,000 | 7.41 | 23,019 | | |
| " | 榮誠科技(股)公司股票 | " | " | 3,900 | 44,850 | 19.50 | 21,103 | | |
| " | 慧傳科技(股)公司股票 | " | " | 834 | - | 6.98 | - | | |
| " | 太乙精密(股)公司股票 | " | " | 1,000 | 12,000 | 1.67 | 12,134 | | |
| " | 陞通科技(股)公司股票 | " | 預付長期投資款 | 800 | 8,000 | - | 6,681 | | |

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。

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

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 | 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. 股票 | 長期投資 | Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 子公司 | 73,400 | 3,033,363 | 5,294 | 166,869 | - | - | - | - | 78,694 | 4,261,506 |

註：期末金額已加計依權益法認列投資損益後淨額。

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。
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 | 62,115,816 | 90 % | 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 7,701,688 | 77 % | |
| " | " | " | 銷貨 | 1,700,403 | 2 % | 約3個月 | " | " | 應收帳款 1,100,714 | 10 % | |
| " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | " | 銷貨 | 5,025,858 | 7 % | 約2-3個月 | " | " | 應收帳款 726,738 | 7 % | |

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 | 1,100,714 | 4.73 | - | - | 102,950 | - |
| " | Inventec Appliances (BVI) Corp. | " | 726,738 | 3.32 | - | - | 97,502 | - |

註：截至民國九十四年十月四日之金額。

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(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 78,694 | USD 73,400 | 78,694 | 100.00% | 4,261,506 | 847,053 | 839,116 | 子公司 |

英華達股份有限公司財務季報表附註(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 | 冠亞智財(股) 公司 | 台北市 | 智慧財產 權管理 | 6,400 | 6,400 | 640 | 48.30% | 6,336 | 1,788 | 864 | 權益法 評價之 被投資 公司 孫公司 |
| 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 83,498 | USD 20,012 | USD 20,055 | |
| " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 美 國 | 科學繪圖 機銷售業 務 | USD 800 | USD 800 | 400 | 100.00% | USD 1,772 | USD 358 | USD 358 | " |
| " | 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 263 | USD 31 | USD 31 | " |
| " | 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 (4,257) | USD (4,307) | USD (4,307) | " |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 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 17,163 | USD 5,826 | USD 5,826 | " |
| " | 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 9,342 | USD (232) | USD (232) | " |
| " | 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 16,735 | USD 4,862 | USD 4,862 | " |
| " | 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 2,000 | USD - | - | 100.00% | USD 1,529 | USD (549) | USD (549) | " |

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。

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1) | 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. | 2 | 2,141,990 | USD 30,000 | USD 30,000 (NT996,660) | - | 48 % | 4,283,980 |
| 2 | " | 英華達(南京)科技有限 公司 | 2 | " | USD 16,550 | USD 16,550 (NT549,824) | - | | |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 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) | | | | | | |
| 3 | Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp | 英華達(上海)科技有限公司 | 2 | 2,141,990 | USD 15,000 | USD 15,000 (NT498,330) | - | | |

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 (4,257) | 100.00 | USD (4,257) | |
| " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.股票 | " | " | 400 | USD 1,772 | 100.00 | USD 1,772 | |
| " | Inventec Appliances (USA) Packing Corp.股票 | " | " | 75 | USD 263 | 100.00 | USD 263 | |
| " | 英華達(上海)電子有限公司股權 | " | " | - | USD 83,498 | 100.00 | USD 83,391 | 未攤銷之投資溢額 |
| " | 英華達(上海)科技有限公司股權 | " | " | - | USD 16,735 | 100.00 | USD 16,735 | |
| " | 英華達(南京)科技有限公司股權 | " | " | - | USD 17,163 | 100.00 | USD 17,163 | |
| " | 英華達(南京)電子有限公司股權 | " | " | - | USD 9,342 | 100.00 | USD 8,065 | 未攤銷之投資溢額 |
| " | 英華達(上海)數碼電子銷售有限公司股權 | " | " | - | USD 1,529 | 100.00 | USD 1,529 | |
| " | Tapwave, Inc. A類特別股股票 | 採成本法評價之被投資公司 | " | 9,238 | USD - | 16.19 | USD - | |
| " | A-1類特別股股票 | " | " | 4,619 | | 93.02 | | |
| " | Think Outside, Inc. 股票 | " | " | 431 | USD - | 2.71 | USD - | |
| " | Think Magic股票 | " | " | 18 | USD 1,000 | - | USD - | |
| " | Tom Tom NV股票 | " | " | 60 | USD 1,294 | 0.06 | USD 1,506 | |
| " | State Micro Technology Corp.股票 | " | " | 1,000 | USD 1,000 | 10.00 | - | |

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 | 62,115,816 | 95 % | 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 7,866,846 | 92 % | |
| " | " | 母公司 | 進貨 | 1,700,403 | 3 % | " | " | " | 應付帳款 1,100,714 | 13 % | |
| " | 英華達(南京)科技有限公司 | 關係企業 | " | USD 15,198 | 1 % | " | " | " | 應付帳款 USD 1,193 | - % | |
| " | 英華達(上海)科技有限公司 | " | " | USD 127,713 | 6 % | 約3~4個月 | " | " | 應付帳款 USD 73,186 | 28 % | |
| " | 英華達(上海)電子有限公司 | " | " | USD 1,804,185 | 90 % | 約2~3個月 | " | " | 應付帳款 USD 160,189 | 61 % | |
| " | 英華達(上海)科技有限公司 | " | 銷貨 | USD 12,788 | 1 % | " | " | " | 應收帳款 USD 7,165 | 3 % | |
| " | 英華達(上海)電子有限公司 | " | 銷貨 | USD 3,519 | - % | 約3個月 | " | " | 應收帳款 USD 2,563 | 1 % | |
| 英華達(南京)科技有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | " | 銷貨 | USD 15,198 | 10 % | 約3個月 | " | " | 應收帳款 USD 1,193 | 55 % | |
| 英華達(上海)科技有限公司 | " | " | " | USD 127,713 | 99 % | 約3~4個月 | " | " | 應收帳款 USD 73,186 | 99 % | |
| 英華達(上海)電子有限公司 | " | " | " | USD 1,804,185 | 100 % | " | " | " | 應收帳款 USD 160,189 | 100 % | |
| 英華達(上海)科技有限公司 | " | " | 進貨 | USD 12,788 | 12 % | " | " | " | 應付帳款 USD 7,165 | 8 % | |
| 英華達(上海)電子有限公司 | " | " | 進貨 | USD 3,519 | - % | " | " | " | 應付帳款 USD 2,563 | 1 % | |
| Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 5,025,858 | 7 % | " | " | " | 應付帳款 726,738 | 99 % | |

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. | 英華達(上海)科技有限公司 | 關係企業 | USD 7,924 | 1.77 | - | | USD 2 | - |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | 本公司 | 母公司 | 7,866,846 | 5.35 | - | | 3,239,849 | - |
| 英華達(上海)電子有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 關係企業 | 5,156,340 | 5.78 | - | | 2,882,277 | - |
| 英華達(上海)科技有限公司 | " | " | 2,445,039 | 3.23 | - | | 374,865 | - |

註：截至民國九十四年十月十四日之金額。

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 1,057,188) | 註1 | USD 31,918 (NT 1,057,188) | - | - | USD 31,918 (NT 1,057,188) | 100% | USD 20,055 (NT 664,262) | USD 83,498 (NT 2,765,621) | - |
| 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 397,464) | " | USD 12,000 (NT 397,464) | - | - | USD 12,000 (NT 397,464) | 100% | USD 5,826 (NT 192,969) | USD 17,163 (NT 568,473) | - |
| 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 397,464) | " | USD 12,000 (NT 397,464) | - | - | USD 12,000 (NT 397,464) | 100% | USD 4,862 (NT 161,039) | USD 16,735 (NT 554,297) | - |
| 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 297,469) | " | USD 8,981 (NT 297,469) | - | - | USD 8,981 (NT 297,469) | 100% | USD (232) (NT (7,684)) | USD 9,342 (NT 309,426) | - |
| 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 2,000 (NT 66,244) | " | USD - (NT -) | USD 2,000 (NT 66,244) | - | USD 2,000 (NT 66,244) | 100% | USD (549) (NT (18,184)) | USD 1,529 (NT 50,643) | - |

| 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 66,899 (NT 2,215,829) | USD 66,899 (NT 2,215,829) | 2,931,463 |

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，淨值一百億以下者，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33.122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前三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 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 交 易 條 件 | | 未實現毛利 | 應 收 帳 款 | |
|---------------|-------------------|---------------------|---------|---------|-----------|----------------|------------|
| | | | 價 格 | 收 款 條 件 | | 餘 額 | 百 分 比 |
| 英華達(上海)電子有限公司 | \$ 130,165 | - % | 雙方議價 | 二~三個月 | - | 81,364 | 1 % |
| 英華達(上海)科技有限公司 | 437,916 | 1 % | " | 三~四個月 | - | 229,361 | 2 % |
| 英華達(南京)科技有限公司 | 130 | - % | " | 約三個月 | 33 | 48 | - % |
| 合 計 | \$ <u>568,211</u> | <u>1 %</u> | | | <u>33</u> | <u>310,773</u> | <u>3 %</u> |

(2)購置成品及半成品

本公司於民國九十四年前三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 | \$ 57,471,636 | 896,008 | 7,471 | 雙方議價 | 二~三個月 | 5,273,495 | 52 % |
| 英華達(南京)科技有限公司 | 507,950 | 177,079 | - | " | 約三個月 | 37,900 | - % |
| 英華達(上海)科技有限公司 | 4,082,507 | 330,559 | 14,995 | " | 三~四個月 | 2,402,732 | 24 % |
| 合 計 | \$ <u>62,062,093</u> | <u>1,403,646</u> | <u>22,466</u> | | | <u>7,714,127</u> | <u>76 %</u> |

英華達股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)背書保證

本公司及Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.於民國九十四年九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 | 94.9.30 | | 備註 |
|---------------|---------|----------------|--------|
| | 金 | 額 | |
| 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 | 三井住友銀行 |
| " | | 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 |
| " | | 34,000 | 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 | USD | <u>165,050</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。