

股票代碼：3367

# 英華達股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表

民國九十四年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8 11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 17
(五)關係人交易	17 18
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	19
(八)重大之災害損失	19
(九)重大之期後事項	19
(十)其 他	19
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20 21
2.轉投資事業相關資訊	21 24
3.大陸投資資訊	24 25
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	26
(十二)部門別財務資訊	26

## 會計師查核報告

英華達股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

英華達股份有限公司及其子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十四年上半年度之合併損益表、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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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暨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九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至該日止民國九十四年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

英華達股份有限公司民國九十四年首次公開半年度合併財務報表，依證券暨期貨管理局規定，首次公開半年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

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  
民國九十四年八月八日

**英華達股份有限公司及其子公司**  
**合併資產負債表**  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
10-	<b>流動資產：</b>			21-22	<b>流動負債：</b>		
1100	現金(附註四(一))	\$ 8,200,103	25	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 3,166,596	10
1130	應收票據 - 關係人(附註二)	586	-	2120	應付票據	500	-
1140	應收帳款 - 非關係人淨額(減備抵呆帳後淨額) (附註二及四(二))	11,522,143	35	2140	應付帳款 - 非關係人	16,686,376	50
1150	應收帳款 - 關係人(附註二及四(二))	1,133	-	2160	應付所得稅(附註二)	205,130	1
1190	其他金融資產 - 流動	156,529	1	2170	應付費用	1,210,569	4
1210	存貨(減備抵存貨呆滯損失後淨額) (附註二及四(三))	7,986,844	24	2210	其他應付款項	1,865,657	6
1280	其他流動資產	339,091	1	2280	其他流動負債	635,409	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註二及四(九))	123,831	-		一年內到期之長期借款(附註四(七))	32,759	-
1298	合併借項	46,706	-			23,802,996	73
		<u>28,376,966</u>	<u>86</u>		<b>長期附息負債：</b>		
14-	<b>基金及長期投資：(附註二及四(四))</b>			2283	長期借款(附註四(七))	136,102	-
142101	採權益法之長期投資	6,048	-	2810	<b>其他負債：</b>		
142102	採成本法之長期投資	137,954	-	2888	售後服務準備(附註二)	1,711,439	5
		<u>144,002</u>	<u>-</u>		應計退休金負債(附註二)	45,991	-
1440	<b>其他金融資產 - 非流動</b>	<u>13,516</u>	<u>-</u>		其他負債	237,600	1
	<b>固定資產：(附註二及四(五))</b>					<u>1,995,030</u>	<u>6</u>
1501	土地	279,855	1		<b>負債合計</b>	<u>25,934,128</u>	<u>79</u>
1521	房屋及建築	953,252	3	3110	<b>股東權益：</b>		
1531	機器設備	2,659,314	8	3150	普通股 - 每股面額10元，額定並發行280,000千股	2,800,000	9
1551	運輸設備	35,149	-		待分配股票股利(附註四(十))	300,000	1
1561	辦公設備	259,410	1	3211	<b>資本公積</b>		
1681	其他設備	498,423	2	3280	資本公積 - 普通股股票溢價	2,104,500	6
		<u>4,685,403</u>	<u>15</u>		資本公積 - 其他	1,110	-
15X9	減：累積折舊	(1,410,782)	(4)	3310	<b>保留盈餘</b>		
1672	預付設備款	55,910	-	3351	法定盈餘公積(附註二)	483,985	1
1671	未完工程	423,009	1	3420	累積盈餘(附註四(九))	1,463,131	4
		<u>3,753,540</u>	<u>12</u>		累積換算調整數	(162,749)	-
17-	<b>無形資產：</b>				<b>股東權益合計</b>	<u>6,989,977</u>	<u>21</u>
1770	遞延退休金成本(附註二)	61,052	-				
1782	土地使用權(附註二)	248,736	1		<b>重大承諾事項及或有事項</b>		
18-	<b>其他資產：</b>				負債及股東權益總計	<u>\$ 32,924,105</u>	<u>100</u>
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註二及四(七))	187,049	1				
1888	其他資產 - 其他	139,244	-				
		<u>326,293</u>	<u>1</u>				
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 32,924,105</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

英華達股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 52,089,058	100
4170 減：銷貨退回	(68,474)	-
4190 銷貨折讓	(5,007)	-
銷貨收入淨額	<u>52,015,577</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本	(47,476,422)	(91)
營業毛利	<u>4,539,155</u>	<u>9</u>
營業費用：		
6100 推銷費用	(1,470,485)	(3)
6200 管理費用	(359,482)	(1)
6300 研究發展費用	(843,031)	(2)
	<u>(2,672,998)</u>	<u>(6)</u>
營業淨利	<u>1,866,157</u>	<u>3</u>
71- 營業外收入及利益：		
7110 利息收入	24,108	-
7120 投資收益	576	-
7130 處分固定資產利益	14,787	-
7150 存貨盤盈	394	-
7210 租金收入	4,952	-
7480 什項收入	165,434	-
	<u>210,251</u>	<u>-</u>
75- 營業外費用及損失：		
7510 利息費用	(56,909)	-
7530 處分固定資產損失	(49,685)	-
7560 兌換損失	(23,959)	-
7570 存貨呆滯損失	(135,258)	-
7880 什項支出	(97,438)	-
	<u>(363,249)</u>	<u>-</u>
本期稅前淨利	1,713,159	3
8111 所得稅費用(附註二及四(九))	(349,305)	-
本期淨利	<u>\$ 1,363,854</u>	<u>3</u>
歸屬於：		
合併淨損益	\$ 1,363,854	3
少數股權淨利	<u>-</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ 1,363,854</u>	<u>3</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十一))	<u>\$ 6.12</u>	<u>4.87</u>
基本每股盈餘-追溯調整(元)	<u>\$ 5.53</u>	<u>4.40</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

英華達股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			合 計
				法定盈 餘公積	累積盈餘	累積換算 調 整 數	
民國九十四年一月一日餘額	\$ 2,800,000	-	2,105,610	274,914	2,344,512	(137,628)	7,387,408
九十三年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	209,071	(209,071)	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	(56,449)	-	(56,449)
發放員工紅利	-	-	-	-	(111,715)	-	(111,715)
員工紅利配股	-	20,000	-	-	(20,000)	-	-
股票股利	-	280,000	-	-	(280,000)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,568,000)	-	(1,568,000)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	1,363,854	-	1,363,854
長期投資換算調整數（減除所得稅8,374千元後淨額）	-	-	-	-	-	(25,121)	(25,121)
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>300,000</u>	<u>2,105,610</u>	<u>483,985</u>	<u>1,463,131</u>	<u>(162,749)</u>	<u>6,989,977</u>

負責人：

(請詳閱後附合併財務報表附註)  
 經理人：

主辦會計：

英華達股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：		
本期純益	\$	1,363,854
調整項目：		
折舊		290,314
攤提		114,958
合併貸項攤銷數		5,937
處分固定資產損失		35,369
提列備抵存貨跌價損失		135,258
依權益法認列投資利益		(576)
售後服務保證費用		297,351
權利金準備		34,698
提列備抵呆帳		31,565
資產及負債項目之變動：		
應收票據及帳款		5,058,748
其他金融資產 - 流動		(38,697)
存貨		(2,257,467)
其他流動資產		(129,495)
遞延所得稅資產及負債淨額		70,157
應付票據及帳款		(3,681,189)
應付所得稅		96,911
應付費用		106,239
其他應付款		(67,098)
其他流動負債		367,085
應計退休金負債		(7,602)
遞延貸項		272
合併差額		158,829
營業活動之淨現金流入		<u>1,985,421</u>
投資活動之現金流量：		
購買長期投資價款		(45,858)
購置固定資產價款		(946,871)
購置遞延資產價款		(78,957)
處分固定資產價款		30,900
土地使用權		(4,112)
其他金融資產 - 非流動		(644)
其他負債		1,954
投資活動之淨現金流出		<u>(1,043,588)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加		23,734
長期借款增加		168,861
發放員工紅利		(111,715)
融資活動之淨現金流入		<u>80,880</u>
匯率影響數		(36,843)
本期現金增加數		985,870
期初現金餘額		7,214,233
期末現金餘額	\$	<u><u>8,200,103</u></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>54,505</u>
本期支付所得稅	\$	<u>212,237</u>
未發放之應付現金股利及董監事酬勞	\$	<u>1,624,449</u>
一年內到期之長期借款	\$	<u>32,759</u>
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$	918,194
加：期初其他應付款		105,196
減：期末其他應付款		(76,519)
支付現金	\$	<u><u>946,871</u></u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**英華達股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
(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**

本合併財務報表之團體為：

- (一)英華達股份有限公司(以下簡稱本公司)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。
- (二)Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.於民國八十九年成立，目前資本額為美金76,694千元，本公司於民國九十四年六月底持股比例為100%。主要係轉投資境外公司之控股公司，截至民國九十四年六月底投資Inventec Appliances (BVI) Corp.、Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.、Inventec Appliances (USA) Packing 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)科技有限公司及英華達(上海)數碼電子銷售有限公司，持股比例均為100%。
- (三)合併財務報表包括本公司及上述之子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。民國九十四年六月底，本公司及子公司之員工人數為12,083人(不含契約工)。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併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。



## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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。

### (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	10	50年
機 器 設 備	1	12年
運 輸 設 備	1	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	17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。

美國子公司之固定資產以取得成本為列帳基礎。折舊係依估計耐用年限採直線法計提。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸子公司之固定資產以取得成本為列帳基礎。折舊係依取得資產時中華人民共和國所頒「外商投資企業財務管理」規定之年數(接近估計耐用年數)採直線法計提。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

### (七)無形資產

大陸子公司土地使用權以取得成本為列帳基礎，按五十年平均攤銷。

### (八)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。

### (九)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。

### (十)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。

### (十一)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。

合併公司實施確定提撥之退休離職辦法者(主係國外合併公司)，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

### (十二)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。

### (十三)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。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)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。

### (十五)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。

### (十六)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。

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。

### (十七)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>94.6.30</u>
庫	存	現	金	\$ 1,818
銀	行	存	款	
	活	期	存	1,070,200
	定	期	存	1,961,414
	可	轉	讓	1,500,000
	外	幣	存	<u>3,666,671</u>
合			計	<u>\$ 8,200,103</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應收帳款

	<b>94.6.30</b>
應收帳款 - 非關係人	\$ 11,602,098
減：備抵呆帳	(79,955)
淨額	11,522,143
應收帳款 - 關係人	1,133
合計	<b>\$ 11,523,276</b>

(三)存 貨

	<b>94.6.30</b>
材 料	\$ 5,280,216
半 成 品	1,403,087
製 成 品	1,099,776
在 途 存 貨	520,171
小 計	8,303,250
減：備抵存貨呆滯損失	(316,406)
淨 額	<b>\$ 7,986,844</b>
保 險 金 額	<b>\$ 7,876,291</b>

(四)長期股權投資

	<b>94.6.30</b>		
<u>被投資公司名稱</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳面金額</u>	<u>原 始 投資成本</u>
<b>採權益法評價</b>			
冠亞智財股份有限公司	48.30 %	\$ 6,048	6,400
<b>採成本法或成本與市價孰低法評價</b>			
<b>未上市股票</b>			
達利參創業投資股份有限公司	4.98 %	10,200	
慧傳科技股份有限公司	6.98 %	-	
高昕科技股份有限公司	7.41 %	30,000	
榮誠科技股份有限公司	19.50 %	44,850	
太乙精密股份有限公司	1.67 %	12,000	
Think Outside, Inc.	2.06 %	-	
Tapwave, Inc.	16.00 %	-	<u>市 價</u>
<b>上市股票</b>			
Tom Tom N.V.	0.06 %	40,904	<b>47,590</b>
小 計		<u>137,954</u>	
合 計		<b>\$ 144,002</b>	

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十四年上半年度對被投資公司採權益法評價認列之投資收益列示如下：

被投資公司名稱	94年上半年度
冠亞智財股份有限公司	\$ <u>576</u>

本公司於民國九十四年上半年度投資太乙精密股份有限公司，金額為12,000千元，持股比例為1.67%，採成本法評價。

本公司轉投資之達利參創業投資股份有限公司於民國九十四年六月份辦理減資，本公司收回股款金額為6,800千元。

子公司Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.於民國九十四年六月份投資Tom Tom N.V.，金額為美金1,294千元，持股比例為0.06%，採成本法評價。

本公司被投資公司冠亞智財股份有限公司之總資產或營業收入因金額不具重大性，故未併入母子公司合併報表。

### (五)固定資產

於民國九十四年六月三十日，固定資產投保財產險之保額為4,829,055千元。

### (六)短期借款

貸款性質	94.6.30	質押或擔保情形
信用狀借款	\$ 213,875	無
信用借款	<u>2,952,721</u>	無
合計	<u>\$ 3,166,596</u>	
利率	<u>3.625% 4.43%</u>	

### (七)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
<b>94.6.30</b>				
美國商業銀行(1)	\$ <u>136,102</u>	<u>32,759</u>	<u>168,861</u>	無

1.孫公司英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年上半年度向美國商業銀行辦理機器設備貸款，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。

2.孫公司英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年上半年度向三井住友銀行簽訂長期借款額度為人民幣80,000千元。

上述長期借款於民國九十四年上半年度之利率區間為4.184%~5.22%。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (八)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，至民國九十四年六月三十日，退休金專戶餘額為289,597千元。

### (九)所得稅

1.本公司及子公司於民國九十四年六月三十日之遞延所得稅資產與負債如下：

	<b>94.6.30</b>
遞延所得稅資產總額	\$ 639,851
遞延所得稅負債總額	(328,971)
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	\$ 46,100
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	19,688
投資損益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(323,633)
長期投資累積換算調整數所產生之可減除暫時性差異	54,250
退休金提列所產生之應課稅暫時性差異	(5,338)
職工福利金所產生之可減除暫時性差異	1,826
聯屬公司間未實現利益產生之可減除暫時性差異	57,155
未實現售後服務準備所產生之可減除暫時性差異	400,763
權利金準備所產生之可減除暫時性差異	57,299
長期投資 - 成本法未實現跌價損失	2,502
開辦費之認列產生之可減除暫時性差異	268
2.遞延所得稅資產 - 流動	\$ 123,831
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	<b>\$ 123,831</b>
3.遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 516,020
遞延所得稅負債 - 非流動	(328,971)
非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	<b>\$ 187,049</b>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司及子公司於民國九十四年上半年度之所得稅計算如下：

	<u>94年上半年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 479,438
永久性差異之所得稅影響數	1,605
暫時性差異之所得稅影響數	(70,157)
免稅所得	(8,823)
投資抵減抵繳稅額	(146,725)
未分配盈餘加徵10%	<u>24,903</u>
繼續營業部門之應付所得稅 (當期所得稅費用)	280,241
分離課稅稅額	1,191
以前年度所得稅高估調整	(2,284)
暫時性差異之所得稅影響數：	
備抵存貨跌價損失提列	(9,163)
投資損益認列	145,963
未實現兌換損益認列	946
退休金費用認列	1,900
職工福利金認列	192
聯屬公司間未實現利益	(16,202)
權利金準備	(8,674)
售後服務準備認列	(50,805)
其他	<u>6,000</u>
所得稅費用	<u>\$ 349,305</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。

7.兩稅合一之所得稅資訊：

	<u>94.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 79,015</u>
	<u>93年度</u>
實際可扣抵稅額比率	<u>20.79 %</u>

英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.未分配盈餘相關資訊：

	<u>94年上半年度</u>
八十六年度以前	\$ -
八十七年度以後	<u>1,463,131</u>
合 計	<u><u>\$ 1,463,131</u></u>

(十)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20,000千元辦理轉增資，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。

(十一)每股盈餘

民國九十四年上半年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	<u>94年上半年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,713,159</u>	<u>1,363,854</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數	<u>310,000</u>	<u>310,000</u>
基本每股盈餘	\$ <u>6.12</u>	<u>4.87</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)	\$ <u>5.53</u>	<u>4.40</u>

(十二)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	<u>94.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
<u>金 融 資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 19,894,010	19,894,010
長期投資	144,002	125,047
金融資產合計	<u>\$ 20,038,012</u>	<u>20,019,057</u>
<u>金 融 負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	<u>\$ 23,736,644</u>	<u>23,736,644</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銀行存款、應收票據、應收帳款、其他流動資產、短期借款、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及其子公司合併財務報表附註(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，則係以被投資公司經會計師查核簽證報告或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)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。因為此類商品係以浮動利率計息，故其資產負債表上之帳面價值屬估計公平價值之合理基礎。

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

3.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	94.6.30
國 內	\$ 369,175
亞 洲	1,353,167
歐 洲	2,942,653
美 洲	6,858,281
合 計	\$ 11,523,276

### 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
英業達(上海)有限公司	英業達股份有限公司之孫公司
英順達科技有限公司	"
英業達科技有限公司	"

(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上半年度對關係人之銷貨情形如下：

關 係 人 名 稱	94年上半年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
英業達股份有限公司	\$ 118	- %
其 他	152	- %
合 計	\$ 270	- %

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司售予英業達股份有限公司之成品，係依議定價格計算，收款期間約為三個月。

### 2.其他：

- (1)本公司於民國九十四年上半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為10,747千元。
- (2)本公司於民國九十四年上半年度向英業達股份有限公司購入機器設備5,257千元。
- (3)孫公司英華達(上海)電子有限公司於民國九十四年上半年度支付英業達(上海)有限公司房租及加工費用分別為10,429千元及8,384千元。
- (4)孫公司英華達(上海)電子有限公司於民國九十四年上半年度支付英順達科技有限公司加工費用為32,770千元。
- (5)孫公司英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年上半年度支付英順達科技有限公司租金支出及水電費為13,000千元。
- (6)孫公司英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年上半年度支付英業達科技有限公司租金支出及水電費為10,430千元。
- (7)孫公司英華達(上海)科技有限公司於民國九十四年上半年度支付英順達科技有限公司外包費用20,067千元。

### 3.應收(應付)款項：

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>
應收帳款彙計	\$ <u>1,133</u>	<u>-</u> %
其他流動負債	\$ <u>138</u>	<u>-</u> %
應付費用：		
英 順 達 科 技 有 限 公 司	\$ 32,718	3 %
英 業 達 科 技 有 限 公 司	10,376	1 %
英業達(上海)有限公司	3,122	-
其 他	<u>1,534</u>	<u>-</u> %
合 計	<u>\$ 47,750</u>	<u>4</u> %

## 六、質押之資產

本公司及子公司於民國九十四年六月底提供擔保之資產如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>擔 保 用 途</u>
存 出 保 證 金	\$ <u>13,516</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及其子公司合併財務報表附註(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：本公司及子公司於民國九十四年六月底為美金965千元及日幣32,219千元。
- (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：於民國九十四年六月底為美金15,000千元及新台幣1,850,268千元。
- (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：於民國九十四年六月底為59,800千元。
- (四)本公司於民國九十四年上半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			
		94年度	95年度	96年度	97年度
九十四年上半年度	\$ 10,905	10,686	16,593	7,380	503

- (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。
- (七)孫公司英華達(上海)科技有限公司截至民國九十四年六月三十日止簽訂之重大工程合約及設備合約，總價為美金26,329千元及人民幣124,054千元，未支付之合約價款為美金18,516千元及人民幣75,224千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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年上半年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		661,715	689,778	1,351,493
勞健保費用		58,584	69,375	127,959
退休金費用		7,026	16,719	23,745
其他用人費用		331,035	29,146	360,181
折舊費用		207,502	82,812	290,314
攤銷費用		86,639	28,319	114,958

## 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1)						
1	本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	1	3,494,989	USD 61,550	USD 61,550 (NT1,944,980)	-	67.29 %	6,989,977
2	"	Inventec Appliances (BVI) Corp.	2	-	USD 6,500	USD 6,500 (NT 205,400)	-	- %	-
3	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	-	USD 8,000	USD 8,000 (NT 252,800)	-	- %	-
4	"	英華達(上海)電子有限公司	2	-	USD 23,000	USD 23,000 (NT 726,800)	-	- %	-
5	"	英華達(上海)科技有限公司	2	-	USD 40,000	USD 35,000 (NT 1,106,000)	-	- %	-
6	"	英華達(南京)科技有限公司	2	-	USD 19,000	USD 19,000 (NT 600,400)	-	- %	-
7	"	英華達(南京)電子有限公司	2	-	USD 1,500	USD 1,500 (NT 47,400)	-	- %	-

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。
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2：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3：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

#### 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				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	76,694	3,686,861	100.00	3,709,303	
"	冠亞智財(股)公司股票	"	"	640	6,048	48.30	6,048	
"	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	13,589	
"	高昕科技(股)公司股票	"	"	2,000	30,000	7.41	23,120	
"	榮誠科技(股)公司股票	"	"	3,900	44,850	19.50	23,355	
"	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	11,345	

註1：非上市公司為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核簽證報告或自編財務報表列計。

註2：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 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1)
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	3,294	103,138	-	-	-	-	76,694	3,686,861

註1：期末金額已加計依權益法認列投資損益後淨額。

註2：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

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	42,407,056	92 %	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	11,078,702	84 %
"	"	"	銷貨	735,636	1 %	約3個月	"	"	應收帳款	667,273	5 %
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	4,139,966	9 %	約2-3個月	"	"	應收帳款	2,285,978	19 %

### 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	2,285,978	2.51	-	-	446,887	-
"	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	667,273	1.52	-	-	-	-

註1：截至民國九十四年八月八日之金額。

註2：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 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1)	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 76,694	USD 73,400	76,694	100.00%	3,686,861	591,760	583,855	子公司

## 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	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	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%	6,048	1,194	576	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 80,810	USD 18,951	USD 19,006	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 1,678	USD 264	USD 264	"
"	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 252	USD 20	USD 20	"
"	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 (1,060)	USD (1,110)	USD (1,110)	"
"	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 11,645	USD 626	USD 626	"
"	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 9,234	USD 3	USD (160)	"
"	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 11,543	USD (4)	USD (4)	"
"	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 1,986	USD (11)	USD (11)	"

註1：係包含權益法認列之投資收益及投資溢額攤銷數。

註2：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 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(上海)電子有限公司	1	3,494,989	USD 30,000	USD 30,000 (NT948,000)	-	27.83 %	6,989,977
2	"	英華達(南京)科技有限公司	1	-	USD 16,550	USD 16,550 (NT 522,980)	-	- %	-
3	"	英華達(上海)科技有限公司	1	-	USD 15,000	USD 15,000 (NT 474,000)	-	- %	-

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。

註3：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 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	長期投資貸餘	50	USD (1,060)	100.00	USD (1,060)	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. 股票	"	長期投資	400	USD 1,678	100.00	USD 1,678	
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp. 股票	"	"	75	USD 252	100.00	USD 252	
"	英華達(上海)電子有限公司股權	"	"	-	USD 80,810	100.00	USD 80,691	
"	英華達(上海)科技有限公司股權	"	"	-	USD 11,543	100.00	USD 11,543	
"	英華達(南京)科技有限公司股權	"	"	-	USD 11,645	100.00	USD 11,645	
"	英華達(南京)電子有限公司股權	"	"	-	USD 9,234	100.00	USD 7,876	
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司股權	"	"	-	USD 1,986	100.00	USD 1,986	
"	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 -	
"	Tom Tom NV 股票	"	"	60	USD 1,294	0.06	USD 1,506	

註：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

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	42,407,056	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	93 %	
"	"	母公司	進貨	735,636	2 %	"	"	"	11,078,702	6 %	
"	英華達(南京)科技有限公司	關係企業	"	338,347	1 %	"	"	"	667,273	- %	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	1,384,358	3 %	約3-4個月	"	"	9,933	6 %	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	40,684,206	94 %	約2-3個月	"	"	776,137	87 %	
									10,275,933		

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	
英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	銷貨	338,347	11 %	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 9,933	5 %	
英華達(上海)科技有限公司	"	"	"	1,384,358	96 %	約3~4個月	"	"	應收帳款 757,825	100 %	
英華達(上海)電子有限公司	"	"	"	40,684,206	99 %	約2~3個月	"	"	應收帳款 10,275,933	99 %	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	4,139,966	87 %	"	"	"	應付帳款 2,285,978	99 %	

註：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 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1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	11,078,702	3.18	-		7,985,919	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	10,275,933	3.18	-		7,800,141	-
英華達(上海)科技有限公司	"	"	757,825	2.91	-		287,523	-

註1：截至民國九十四年八月八日之金額。

註2：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：

#### 1.

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	本期待初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期待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	截至本期末已匯回投資收益
					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 1,008,609)	註1	USD 31,918 (NT 1,008,609)	-	-	USD 31,918 (NT 1,008,609)	100 %	USD 19,006 (NT 600,590)	USD 80,810 (NT 2,553,596)	-
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 379,200)	"	USD 12,000 (NT 379,200)	-	-	USD 12,000 (NT 379,200)	100 %	USD 626 (NT 19,782)	USD 11,645 (NT 367,982)	-
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 379,200)	"	USD 12,000 (NT 379,200)	-	-	USD 12,000 (NT 379,200)	100 %	USD (4) (NT 126)	USD 11,543 (NT 364,759)	-
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 283,799)	"	USD 8,981 (NT 283,799)	-	-	USD 8,981 (NT 283,799)	100 %	USD (160) (NT 5,056)	USD 9,234 (NT 291,794)	-
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 63,200)	"	USD - (NT -)	USD 2,000 (NT 63,200)	-	USD 2,000 (NT 63,200)	100 %	USD (11) (NT 348)	USD 1,986 (NT 62,758)	-

本期待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 2,114,008)	USD 67,899 (NT 2,145,608)	2,596,993

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。



## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：投資損益之認列基礎係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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31.60換算為新台幣列示。

註5：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### 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上半年度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(南京)科技 有限公司	\$ <u>88</u>	<u>-</u> %			<u>2</u>	<u>34</u>	<u>-</u> %

註：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

#### (2) 購置成品及半成品

本公司於民國九十四年上半年度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 餘 額	百 分 比
				價 格	收 款 條 件		
英華達(上海)電 子有限公司	\$ 40,684,206	671,665	172	雙方議價	二~三個月	10,275,933	78 %
英華達(南京)科 技有限公司	338,347	109,010	-	"	約三個月	9,933	- %
英華達(上海)科 技有限公司	1,384,358	125,083	28	"	三~四個月	776,137	6 %
	\$ <u>42,406,911</u>	<u>905,758</u>	<u>200</u>			<u>11,062,003</u>	<u>84 %</u>

註：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

#### (3) 背書保證

本公司及Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.於民國九十四年六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	94.6.30		備 註
	金 額	備 註	
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	渣 打 銀 行	
"	10,000	三 井 銀 行	
英 華 達 ( 上 海 ) 電 子 有 限 公 司	8,000	美 國 商 業 銀 行	
"	15,000	匯 豐 銀 行	
"	30,000	美 商 花 旗 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	USD <u>140,050</u>		

註：上列有關合併團體之間交易，於編製合併報表時業已沖銷。

## 英華達股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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	交易條件	
0	英華達股份有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	1	銷貨收入淨額	735,636	依議定價格計算， 收款期間約三個月	1.41 %
0	"	"	1	銷貨成本	42,407,056	"	81.41 %
0	"	"	1	應收帳款	667,273	"	2.03 %
0	"	"	1	代付款	210,107	"	0.64 %
0	"	"	1	其他應收款	71	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	11,078,702	"	33.65 %
0	"	"	1	應付費用	4,003	"	0.01 %
0	"	"	1	代收款	14,030	"	0.04 %
0	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	1	銷貨收入淨額	4,139,966	依議定價格計算， 收款期間約二~三個月	7.95 %
0	"	"	1	應收帳款	2,285,978	"	6.94 %
1	Inventec Appliances (BVI) Corp.	英華達股份有限公司	2	銷貨成本	735,636	依議定價格計算， 收款期間約三個月	1.41 %
1	"	"	2	銷貨收入淨額	42,407,056	"	81.41 %
1	"	"	2	應付帳款	667,344	"	2.03 %
1	"	"	2	代收款	210,107	"	0.64 %
1	"	"	2	應收帳款	11,036,269	"	33.52 %
1	"	"	2	其他應收款	60,466	"	0.18 %
2	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	2	銷貨成本	4,139,966	依議定價格計算， 收款期間約二~三個月	7.95 %
2	"	"	2	應付帳款	2,285,978	"	6.94 %

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。

### 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。