

股票代碼：3367

# 英華達股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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	11~19
(五)關係人交易	19~22
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22~23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~25
2.轉投資事業相關資訊	25~28
3.大陸投資資訊	28~29
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	30~44

## 會計師查核報告

英華達股份有限公司董事會 公鑒：

英華達股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據第二段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

英華達股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

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  
民國九十五年八月十五日



英華達股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 42,873,809	100	47,978,900	100
4170 減：銷貨退回	(20,756)	-	(68,479)	-
4190 銷貨折讓	(9,836)	-	(5,268)	-
銷貨收入淨額	42,843,217	100	47,905,153	100
5110 銷貨成本	(40,946,245)	(96)	(45,000,669)	(94)
5910 營業毛利	1,896,972	4	2,904,484	6
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(143,463)	-	(223,334)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益	111,582	-	158,132	-
	<u>1,865,091</u>	<u>4</u>	<u>2,839,282</u>	<u>6</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(666,810)	(2)	(1,199,857)	(3)
6200 管理費用	(181,323)	-	(163,734)	-
6300 研究發展費用	(482,049)	(1)	(504,754)	(1)
	<u>(1,330,182)</u>	<u>(3)</u>	<u>(1,868,345)</u>	<u>(4)</u>
營業淨利	<u>534,909</u>	<u>1</u>	<u>970,937</u>	<u>2</u>
71- 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	26,913	-	14,604	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	564,981	2	584,431	1
7480 什項收入	466,070	1	157,166	-
	<u>1,057,964</u>	<u>3</u>	<u>756,201</u>	<u>1</u>
75- 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(6,897)	-	(4,461)	-
7560 兌換損失	(40,289)	-	(34,043)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(18,677)	-	(36,651)	-
7650 金融負債評價損失	(15,530)	-	-	-
7880 什項支出	(25,617)	-	(18,741)	-
	<u>(107,010)</u>	<u>-</u>	<u>(93,896)</u>	<u>-</u>
本期稅前淨利	1,485,863	4	1,633,242	3
8111 所得稅費用(附註二及四(八))	(242,284)	(1)	(269,388)	-
本期淨利	<u>\$ 1,243,579</u>	<u>3</u>	<u>1,363,854</u>	<u>3</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十))	\$ 3.41	2.85	5.27	4.40
基本每股盈餘(元)-追溯調整			4.02	3.36

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：張景嵩

經理人：李家恩

會計主管：曾慶安

英華達股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	特 分 配 股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			權 益 調 整		合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累 積 盈 餘	累積換算 調整數	退休金成 本之淨損失	
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
民國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)
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,363,854	-	-	1,363,854
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(25,121)	-	(25,121)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 2,800,000	300,000	2,105,610	483,985	-	1,463,131	(162,749)	-	6,989,977
民國九十五年一月一日餘額	3,330,000	-	4,323,970	483,985	-	3,089,442	20,752	(9,215)	11,238,934
民國九十四年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	299,016	-	(299,016)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	9,215	(9,215)	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(80,458)	-	-	(80,458)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(157,735)	-	-	(157,735)
員工紅利配股	-	30,000	-	-	-	(30,000)	-	-	-
股票股利	-	666,000	-	-	-	(666,000)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,831,500)	-	-	(1,831,500)
資本公積轉增資	-	333,000	(333,000)	-	-	-	-	-	-
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,243,579	-	-	1,243,579
被投資公司增資未依持股比例認列所產生之資本公積	-	-	17,699	-	-	-	-	-	17,699
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	3,589	-	3,589
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 3,330,000	1,029,000	4,008,669	783,001	9,215	1,259,097	24,341	(9,215)	10,434,108

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：張景嵩

經理人：李家恩

會計主管：曾慶安

英華達股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	95年上半年度	94年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,243,579	1,363,854
調整項目：		
折舊	77,676	69,715
攤提	50,243	51,782
固定資產處分(利益)損失	(5,329)	376
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	18,677	36,651
迴轉備抵呆帳	(235,807)	(3,705)
依權益法認列之投資利益及取得現金股利數	(253,659)	(584,431)
(迴轉)售後服務保證費用	(360,346)	203,220
提列權利金準備	23,609	34,698
資產及負債項目之變動：		
應收帳款	12,921,039	4,915,889
其他應收款	(198,133)	(271,394)
其他金融資產—流動	251,611	(30,684)
存貨	926,970	(1,169,719)
其他流動資產	(46,829)	(26,762)
遞延所得稅資產及負債淨額	77,540	70,157
應付帳款	(13,085,557)	(3,834,733)
應付費用	(414,903)	18,142
其他金融負債—流動	299,973	228,368
其他流動負債	711	64,992
應計退休金負債	(15,646)	(7,602)
遞延貸項	27,418	64,807
營業活動之淨現金流入	<u>1,302,837</u>	<u>1,193,621</u>
投資活動之現金流量：		
長期投資增加	(48,932)	(108,338)
購置固定資產價款	(142,566)	(108,826)
其他資產增加	(9,304)	(22,385)
處分固定資產價款	5,509	1,046
其他金融資產—非流動	499	(817)
投資活動之淨現金流出	<u>(194,794)</u>	<u>(239,320)</u>
融資活動之現金流量：		
其他負債減少	-	1,954
發放員工紅利	(339)	(111,715)
融資活動之淨現金流出	<u>(339)</u>	<u>(109,761)</u>
本期現金增加數	1,107,704	844,540
期初現金餘額	2,999,079	3,393,183
期末現金餘額	<u>\$ 4,106,783</u>	<u>4,237,723</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 6,897	4,461
本期支付所得稅	\$ 9,304	102,467
未發放之應付員工紅利	\$ 157,396	-
未發放之應付現金股利及董監事酬勞	\$ 1,911,958	1,624,449
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 169,108	56,137
加：期初其他應付款及應付租賃款	13,270	59,273
減：期末其他應付款及應付租賃款	(39,812)	(6,584)
支付現金	<u>\$ 142,566</u>	<u>108,826</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：張景嵩

經理人：李家恩

會計主管：曾慶安



# 英華達股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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

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。

民國九十五年六月底，本公司員工人數約為1,017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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

#### (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資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 英華達股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)及以成本衡量之金融資產。

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

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

#### 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。

#### 2.以成本衡量之金融資產：

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

民國九十四年十二月三十一日前本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖列為長期投資，本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法評價，若被投資公司為非上市(櫃)公司，遇投資價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。

### (四)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

### (五)存貨

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

對逾半年未異動或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

### (六)採權益法之長期股權投資

長期股權投資以取得成本為入帳基礎，對被投資公司有重大影響力者，採用權益法評價。本公司對具有控制能力之被投資公司，除採用權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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

## 英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (七)固定資產及折舊

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

其主要設備之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	32~45年
機 器 設 備	3~ 8年
模 具 設 備	1年
辦 公 設 備	3~10年
其 他 設 備	3~15年

### (八)遞延費用

模具體備、治具及電腦軟體等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。

### (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。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民國八十九年四月二十五日起按該公報規定攤提退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤提。

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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。

(十三)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。

(十四)所得稅

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

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配日列為當期費用。

(十五)每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	95.6.30	94.6.30
庫 存 現 金	\$ 501	527
銀 行 存 款		
支 票 存 款	7	-
活 期 存 款	467,978	1,070,200
外 幣 存 款	1,138,297	766,996
定 期 存 款	1,300,000	900,000
可 轉 讓 定 期 存 款	1,200,000	1,500,000
合 計	<u>\$ 4,106,783</u>	<u>4,237,723</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品：以成本衡量之金融資產-非流動

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日持有明細如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
<u>股票投資</u>		
達利參創業投資股份有限公司	\$ 10,200	10,200
慧傳科技股份有限公司	-	-
高昕科技股份有限公司	30,000	30,000
榮誠科技股份有限公司	-	44,850
太乙精密股份有限公司	12,000	12,000
陞通科技股份有限公司	8,000	-
捷安訊科技股份有限公司	<u>15,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 75,200</u>	<u>97,050</u>

本公司於民國九十五年上半年度增加投資捷安訊科技股份有限公司金額為15,000千元，持股比例為3.87%，以成本法衡量。

本公司投資慧傳科技股份有限公司及榮誠科技股份有限公司原始投資成本分別為10,008千元及44,850千元，經評估投資價值確已減損，故已分別於民國九十二年及九十四年度全數轉列損失。

本公司於民國九十五年上半年度自達利參創業投資股份有限公司收到現金股利2,780千元。

本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(三)應收帳款淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收帳款－關係人	\$ 2,159,810	2,954,384
應收帳款－非關係人	6,855,264	9,484,320
減：備抵呆帳	<u>(48,571)</u>	<u>(44,867)</u>
淨 額	<u>6,806,693</u>	<u>9,439,453</u>
合 計	<u>\$ 8,966,503</u>	<u>12,393,837</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨淨額

	95.6.30	94.6.30
原 料	\$ 1,459,005	2,194,799
半 成 品	127,370	336,213
製 成 品	815,739	176,296
在 途 存 貨	2,230	182,824
小 計	2,404,344	2,890,132
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(259,066)	(78,752)
淨 額	<u>\$ 2,145,278</u>	<u>2,811,380</u>
保 險 金 額	<u>\$ 2,794,516</u>	<u>3,084,143</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	投資成本		95.6.30		94.6.30	
	(千元)	股權比例	金 額	股權比例	金 額	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	95年USD89,694	100.00 %	\$ 5,554,188	100.00 %	3,686,861	
	94年USD76,694					
冠亞智財(股)公司	6,400	48.30 %	<u>5,232</u>	48.30 %	<u>6,048</u>	
小 計			<u>5,559,420</u>		<u>3,692,909</u>	
預付長期投資款						
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 1,050	100.00 %	33,932	-	-	
合 計			<u>\$ 5,593,352</u>		<u>3,692,909</u>	

本公司依各被投資公司經會計師查核之同期財務報表於民國九十五年及九十四年上半年度採權益法認列之投資(損)益列示如下：

被 投 資 公 司 名 稱	95年上半年度	94年上半年度
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 565,333	583,855
冠 亞 智 財 ( 股 ) 公 司	(352)	576
合 計	<u>\$ 564,981</u>	<u>584,431</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，於民國九十五年上半年度增加轉投資金額美金33,932千元，因尚未完成變更登記手續，故帳列預付長期投資款，該公司並於民國九十五年上半年度分配現金股利美金9,595千元(折合新台幣311,322千元)。

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制力之被投資公司冠亞智財股份有限公司，由於該公司之資本額、總資產及營業收入不具重大性，故未將其併入合併財務報表，餘依財務會計準則公報及證期局之規定已另行編製合併財務報表。

本公司民國九十五年上半年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

(六)固定資產

民國九十五年及九十四年上半年度皆無購置固定資產之利息支出予以資本化。

於民國九十五年及九十四年六月三十日，固定資產投保財產險之保額分別為1,145,156千元及1,167,325千元。

(七)退休金

本公司適用勞動基準法，對於受僱員工訂有退休給付辦法，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。本公司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，於民國九十五年及九十四年上半年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期 初 餘 額	\$ 325,590	259,682
加：本期存入	32,375	31,346
本期孳息	2,211	-
減：本期支付	<u>(77,518)</u>	<u>(1,431)</u>
期 末 餘 額	<u>\$ 282,658</u>	<u>289,597</u>

本公司民國九十五年及九十四年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 282,658	289,597
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	16,729	23,745
確定提撥之淨退休金成本	18,126	-
期末應付退休金餘額	25,434	45,991

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

1.本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
未實現兌換損失之認列所產生之可減 除暫時性差異	\$ 138,581	\$ 34,645	184,401	46,100
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之 可減除暫時性差異	259,066	64,766	78,752	19,688
未實現投資利益之認列所產生之應課 稅暫時性差異	(2,465,072)	(616,268)	(1,294,533)	(323,633)
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	(32,455)	(8,114)	216,999	54,250
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	208,679	208,679	-	-
退休金提列所產生之應課稅暫時性差 異	(52,463)	(13,116)	(21,353)	(5,338)
職工福利金所產生之可減除暫時性差 異	3,752	938	7,306	1,826
聯屬公司間未實現利益產生之可減除 暫時性差異	143,463	35,866	228,619	57,155
未實現售後服務準備所產生之可減除 暫時性差異	1,035,918	258,979	1,603,053	400,763
權利金準備所產生之可減除暫時性差 異	300,887	75,222	229,196	57,299
長期投資—成本法未實現減損損失	54,858	13,715	10,008	2,502
		<u>\$ 55,312</u>		<u>310,612</u>
		<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	395,195		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	\$	<u>395,195</u>		<u>123,831</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	297,615		515,752
遞延所得稅負債—非流動		(637,498)		(328,971)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>(339,883)</u>		<u>186,781</u>



英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3. 所得稅費用組成明細如下：

	95年上半年度	94年上半年度
當期所得稅費用	\$ 76,869	182,083
遞延所得稅費用	77,540	70,157
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	24,903
以前年度所得稅低(高)估	87,875	(7,755)
合 計	<u>\$ 242,284</u>	<u>269,388</u>

4. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	95年上半年度	94年上半年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 371,456	408,301
永久性差異之所得稅影響數	(79,123)	(1,704)
免稅所得之所得稅影響數	(299)	(8,823)
分離課稅稅額	1,114	1,191
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	24,903
使用投資抵減抵繳稅額	(36,292)	(146,725)
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(114,150)	-
以前年度遞延所得稅資產及負債調整	11,703	-
以前年度所得稅低(高)估	87,875	(7,755)
所得稅費用	<u>\$ 242,284</u>	<u>269,388</u>

5. 本公司截至民國九十二年度止之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定在案。

6. 本公司之無線通訊及數位助理產品符合「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」及「促進產業升級條例」，並經財政部台灣省北區國稅局核准自民國九十二年起的連續五年免徵營利事業所得稅之獎勵。

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

發生年度	投資抵減稅額	可供抵減之最後年度
民國九十四年度(尚未核定)	\$ 58,237	民國九十八年度
民國九十五年上半年度(尚未核定)	150,442	民國九十九年度
合 計	<u>\$ 208,679</u>	

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

8.兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
(1)未分配盈餘所屬年度		
民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,259,097</u>	<u>1,463,131</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>313,055</u>	<u>79,015</u>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>94年度(預計數)</u>	<u>93年度(實際數)</u>
第一次分配之稅額扣抵比率(現金股利)	10.13%	20.79%
第二次分配之稅額扣抵比率(股票股利)	10.13%	20.89%

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年六月十五日經股東常會決議，以未分配盈餘666,000千元、員工紅利30,000千元及資本公積333,000千元轉增資，合計1,029,000千元，發行新股102,900千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十五年七月二十四日，帳列待分配股票股利。

本公司於民國九十四年五月十日經股東常會決議，以未分配盈餘280,000千元及員工紅利20,000千元轉增資(增資基準日為民國九十四年七月二十日)，合計300,000千元，發行新股30,000千股，每股面額10元，另辦理現金增資23,000千股，以每股108元溢價發行(增資基準日為民國九十四年十一月八日)，增資後股本為3,330,000千元，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

2.股利政策

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

3.法定公積及資本公積

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

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

4.特別盈餘公積

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

5.盈餘分配

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

(十)每股盈餘

民國九十五年及九十四年上半年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	95年上半年度		94年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 1,485,863	1,243,579	1,633,242	1,363,854
加權平均流通在外股數(千股)	435,900	435,900	310,000	310,000
追溯調整後加權平均流通在外股數(千股)			405,793	405,793
基本每股盈餘(元)	\$ 3.41	2.85	5.27	4.40
基本每股盈餘(元)－追溯調整			4.02	3.36

(十一)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<b>金融資產</b>				
公平價值與帳面價值相等之	\$ 13,762,070	13,762,070	16,944,802	16,944,802
金融資產合計數				
以成本衡量之金融資產－非流動	75,200	-	97,050	-
金融資產合計	\$ 13,837,270	13,762,070	17,041,852	16,944,802
<b>金融負債</b>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債合計數	\$ 11,119,748	11,119,748	16,069,875	16,069,875

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

## 英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十五年上半年度因交易目的之遠期外匯買賣所產生之金融負債評價損失為15,530千元。

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：

本公司為子公司背書保證情形，請詳附註五項下說明。

5.財務風險資訊：

(1)流動性風險

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險源自現金及應收帳款之金融商品，本公司之現金存放於不同金融機構，應不致發生信用風險，另於民國九十五年及九十四年六月底本公司應收帳款餘額之64%及57%，由一家客戶組成使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評價應收帳款回收之可能性，截至目前收現情況良好，本公司預計不致發生呆帳損失。

本公司信用風險顯著集中於地方區域之金額彙總如下：

應收帳款總額依地方區域分	95.6.30	94.6.30
國 內	\$ 164,021	369,175
亞 洲	629,788	562,022
歐 洲	1,069,270	2,942,653
美 洲	7,118,541	7,897,581
其 他	33,454	667,273
合 計	\$ 9,015,074	12,438,704

### 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(上海)數碼電子銷售有限公司	"
無敵科技股份有限公司	對本公司採權益法評價公司之轉投資公司

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨：

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度對關係人之銷貨情形如下：

關 係 人 名 稱	95年上半年度		94年上半年度	
	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.	\$ 66,967	- %	735,636	1 %
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	5,669,719	13 %	4,139,966	9 %
其 他	98	- %	270	- %
合 計	<u>\$ 5,736,784</u>	<u>13 %</u>	<u>4,875,872</u>	<u>10 %</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，收款期間約為二~三個月；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70~90天。

本公司於民國九十五年上半年度及九十四年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp.出售半成品及材料予英華達(上海)電子有限公司及英華達(上海)科技有限公司，製造完成之完品完全售回本公司者，為避免營業額重覆計算，本公司將銷售予該公司之進銷係以淨額表達，惟其應收付款項仍以實際發生之總額表達。

於民國九十五年及九十四年六月底售予關係人之未實現毛利分別為143,463千元及223,334千元，帳列其他負債—遞延貸項。

2.進 貨：

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度向關係人進貨之情形如下：

關 係 人 名 稱	95年上半年度		94年上半年度	
	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.	<u>\$ 39,791,560</u>	<u>98 %</u>	<u>42,407,056</u>	<u>92 %</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，付款期間約為二個月。

3.財產交易：

(1)本公司於民國九十四年上半年度出售固定資產及遞延資產予Inventec Appliances (BVI) Corp.，售價為946千元，產生處分利益為272千元。

(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。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司於民國九十四年九月三十日與英華達(上海)科技有限公司簽訂資本租賃出租SMT設備，租賃開始日為民國九十四年十月一日，租期五年，每月租金美金298千元；另於民國九十五年六月三十日本公司將此批SMT設備出售予英華達(上海)科技有限公司，售價為美金13,646千元(折合新台幣442,929千元)，帳列其他應收款，無處分損益。

4.其他：

本公司於民國九十五年及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分別為18,503千元及10,747千元。

5.應收(應付)款項：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>應收帳款：</u>				
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	\$ 2,127,298	24 %	2,285,978	19 %
Inventec Appliances (BVI) Corp.	32,512	- %	667,273	5 %
其他	-	- %	1,133	- %
合計	<u>\$ 2,159,810</u>	<u>24 %</u>	<u>2,954,384</u>	<u>24 %</u>
<u>其他應收款：</u>				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ -	- %	210,178	74 %
英華達(上海)科技有限公司	529,038	85 %	-	- %
合計	<u>\$ 529,038</u>	<u>85 %</u>	<u>210,178</u>	<u>74 %</u>
<u>其他金融資產—流動：</u>				
彙計	<u>\$ 559</u>	<u>1 %</u>	<u>-</u>	<u>- %</u>
<u>應付帳款：</u>				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$ 7,440,879</u>	<u>97 %</u>	<u>11,078,702</u>	<u>84 %</u>
<u>應付費用：</u>				
彙計	<u>\$ 27,933</u>	<u>7 %</u>	<u>5,537</u>	<u>1 %</u>
<u>其他金融負債—流動：</u>				
彙計	<u>\$ 84</u>	<u>- %</u>	<u>14,030</u>	<u>1 %</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

6. 背書保證：

本公司於民國九十五年及九十四年六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	
	95.6.30	94.6.30
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 61,550	USD 61,550
Inventec Appliances (BVI) Corp.	6,500	6,500
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	8,000	8,000
英華達(上海)電子有限公司	23,000	23,000
英華達(上海)科技有限公司	65,000	35,000
英華達(南京)科技有限公司	44,000	19,000
英華達(南京)電子有限公司	1,500	1,500
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	36,000	-
合 計	USD <u>245,550</u>	USD <u>154,550</u>

單位：美金千元

六、質押之資產

本公司於民國九十五年及九十四年六月底，計有下列資產作為擔保：

	95.6.30	94.6.30	擔 保 用 途
存 出 保 證 金	\$ <u>5,193</u>	<u>5,687</u>	房 屋 押 金 等

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)已開立未使用信用狀餘額：於民國九十五年及九十四年六月底分別為美金1,770千元及美金273千元、日幣10,260千元。
- (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：於民國九十五年及九十四年六月底分別為美金25,500千元、歐元500千元、新台幣1,829,633千元及美金15,000千元、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：於民國九十五年及九十四年六月底分別為90,154千元及59,800千元。
- (四)本公司於民國九十五年及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			
		95年度	96年度	97年度	98年度
民國九十五年上半年度	\$ 12,275	10,309	13,886	5,834	516
民國九十四年上半年度	\$ 10,905	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，已於民國九十二年四月提起上訴，並於民國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。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(六)國際二知名科技公司分別於民國九十三年及九十四年度來文主張本公司因製造及販賣手機產品而涉嫌侵害該公司之專利，兩案目前皆在協商階段尚未提起法律訴訟，本公司已積極蒐集相關資料並與其密切協議中。截至民國九十五年六月三十日止本公司對其索賠金額已作適當之會計處理，且相信前述事件對本公司目前營運將不致產生重大影響。

(七)本公司對關係人提供背書保證及承諾事項情形請詳附註五之說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年上半年度首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之表達方式已作適當重分類。

(二)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年上半年度			94年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	146,985	415,075	562,060	276,089	398,904	674,993
勞健保費用	10,838	24,008	34,846	13,945	18,889	32,834
退休金費用	7,970	26,885	34,855	7,026	16,719	23,745
其他用人費用	2,497	9,991	12,488	55,212	15,464	70,676
折舊費用	31,203	46,473	77,676	31,663	38,052	69,715
攤銷費用	22,338	27,905	50,243	31,758	20,024	51,782

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	3,217,054	USD 61,550 (NT 1,997,851)	USD 61,550	-	76 %	10,434,108
2	"	Inventec Appliances (BVI) Corp.	2	"	USD 6,500 (NT 210,984)	USD 6,500	-		
3	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	"	USD 8,000 (NT 259,672)	USD 8,000	-		
4	"	英華達(上海)電子有限公司	2	"	USD 23,000 (NT 746,557)	USD 23,000	-		
5	"	英華達(上海)科技有限公司	2	"	USD 65,000 (NT 2,109,835)	USD 65,000	-		



英華達股份有限公司財務報表附註(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	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)						
6	本公司	英華達(南京)科技有限公司	2	5,217,054	USD 44,000 (NT 1,428,196)	USD 44,000	-		
7	"	英華達(南京)電子有限公司	2	"	USD 1,500 (NT 48,689)	USD 1,500	-		
8	"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	2	"	USD 36,000 (NT 1,168,524)	USD 36,000	-		

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.母公司与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 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
本公司	普通股： Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	89,694	5,554,188	100.00 %	5,601,403	差異係未實現銷貨毛利
"	冠亞智財(股)公司	"	"	640	5,232	48.30 %	5,232	
					5,559,420		5,606,635	
"	達利參創業投資(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,020	10,200	4.98 %	-	
"	慧傳科技(股)公司	"	"	834	-	6.98 %	-	
"	高昕科技(股)公司	"	"	2,000	30,000	7.41 %	-	
"	榮誠科技(股)公司	"	"	3,900	-	19.50 %	-	
"	太乙精密(股)公司	"	"	1,000	12,000	1.67 %	-	
"	陞通科技(股)公司	"	"	800	8,000	16.67 %	-	
"	捷安訊科技(股)公司	"	"	536	15,000	3.87 %	-	
					75,200		-	
"	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之被投資公司	預付長期投資款	1,050	33,932	100.00 %	-	

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

- 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	應收(付)帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	孫公司	進貨	39,791,560	98 %	約2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 7,440,879	97 %	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	5,669,719	13 %	約70-90天	"	"	應收帳款 2,127,298	24 %	

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	孫公司	2,127,298	6.45	-	-	155,316	-
	英華達(上海)科技有限公司		529,038	註1	-	-	-	-

註1：因非屬進銷貨產生之應收款項，故無週轉率。

9. 從事衍生性商品交易：本公司之金融商品公平市價揭露，請詳附註四(十一)。

(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	本期四列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英屬開曼群島	投資控股公司	3,072,893 (USD90,744)	3,038,961 (USD89,694)	89,694	100.00%	5,554,188	548,210	565,333	子公司 差異係未實現銷貨毛利
	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	5,232	(728)	(352)	權益法評價之被投資公司
								5,559,420	547,482	564,981	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Inventec Appliances (BVI) Corp.	英屬維京群島	從事兩岸間接貿易	USD 50	USD 50	50	100.00%	USD 50	USD -	USD -	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 2,096	USD 308	USD 308	
	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 281	USD 18	USD 18	
	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	美國	銷售服務	USD 50	USD -	10	100.00%	USD 51	USD 1	USD 1	
	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 81,209	USD (4,608)	USD (4,603)	孫公司 差異係未實現銷貨毛利
	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 36,656	USD 3,826	USD 3,826	孫公司
	英華達(南京)科技有限公司	南京	研發、設計及製造移動通訊設備(行動電話)電話機(不包含多媒體之高階功能)等	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 40,004	USD 21,801	USD 21,801	

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數 (千股)	比 率	帳面金額			
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	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 9,430	USD 58	USD 58	孫公司
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	上 海	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	USD 14,000	USD 14,000	-	100.00%	USD 790	USD (5,211)	USD (5,211)	"
								<u>USD 170,567</u>	<u>USD 16,193</u>	<u>USD 16,198</u>	
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	"	"	RMB 70,000	RMB 70,000	-	50.36%	RMB 21,481	RMB (8,681)	RMB (46,223)	曾孫公司 差異係減損損失

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	2,800,702	USD 30,000 (NT973,770)	USD 30,000	-	36 %	5,601,403
2	"	英華達(南京)科技有限 公司	1	"	USD 16,550 (NT537,196)	USD 16,550	-		
3	"	英華達(上海)科技有限 公司	1	"	USD 15,000 (NT486,885)	USD 15,000	-		

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該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該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(註1)	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	普通股 Inventec Appliances (BVI) Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 50	100.00 %	USD 50	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	"	400	USD 2,096	100.00 %	USD 2,096	
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	"	"	75	USD 281	100.00 %	USD 281	
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	"	"	10	USD 51	100.00 %	USD 51	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	-	USD 81,209	100.00 %	USD 81,209	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	-	USD 36,656	100.00 %	USD 36,656	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	-	USD 40,004	100.00 %	USD 40,004	

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市 價(註1)	
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英華達(南京)電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,430	100.00 %	USD 8,234	未攤銷之投資溢額
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	"	-	USD 790	100.00 %	USD 790	
					USD 170,567		USD 169,371	
"	Think Outside, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	431	USD -	2.71 %	-	
"	ThingMagic, Inc.	-	"	18	USD 1,000	1.68 %	-	
"	Leadtone Limited	-	"	1,250	USD 500	2.40 %	-	
"	Siano Mobile Silicon Inc.	-	"	568	USD 500	1.00 %	-	
"	其他							
"	Tapwave, Inc. A類特別股股票	-	"	9,238	USD -	16.19 %	-	
"	A-1類特別股股票	-	"	4,619	USD -	93.02 %	-	
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 21,481	50.36 %	RMB (2,671)	差異係通路價值

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

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：無。
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	早 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	39,791,560 (USD 1,234,114)	99 %	約2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 7,440,879 (USD 228,886)	99 %	
"	英華達(上海)科技有限公司	關係企業	"	USD 9,704	1 %	約2-3個月	"	"	應收帳款 USD 215	- %	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	進貨	USD 11,584	1 %	"	"	"	應付帳款 USD 791	- %	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	USD 535,256	44 %	"	"	"	應付帳款 USD 180,614	78 %	
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	USD 678,522	55 %	"	"	"	應付帳款 USD 48,078	21 %	
英華達(南京)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 11,584	7 %	"	"	"	應收帳款 USD 791	18 %	
英華達(上海)科技有限公司	"	"	"	USD 535,256	89 %	"	"	"	應收帳款 USD 180,614	98 %	
"	"	"	進貨	USD 9,704	2 %	"	"	"	應付帳款 USD 215	- %	
英華達(上海)電子有限公司	"	"	銷貨	USD 678,522	79 %	"	"	"	應收帳款 USD 48,078	85 %	
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	"	USD 3,738	- %	約2個月	"	"	應收帳款 USD 3,144	6 %	

英華達股份有限公司財務報表附註(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	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	5,669,719 (USD 176,128)	99 %	約70-90天	依行為時雙方價格議定	無一般交易對象可資比較	應付帳款 2,127,298 (USD 65,639)	99 %	
英華達(上海)科技有限公司	英華達(上海)電子有限公司	關係企業	銷貨	USD 79,678	13 %	約2個月	"	"	應收款項 USD 9,254	5 %	
"	"	"	進貨	USD 175,521	29 %	"	"	"	應付帳款 USD 18,062	7 %	
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	"	"	USD 3,738	80 %	"	"	"	應付帳款 USD 3,144	99 %	
英華達(上海)電子有限公司	英華達(上海)科技有限公司	"	銷貨	USD 175,521	21 %	"	"	"	應收款項 USD 18,062	16 %	
"	"	"	進貨	USD 79,678	12 %	"	"	"	應付款項 USD 9,254	11 %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	7,440,879 (USD 228,886)	5.86	-	-	USD 58,312	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	USD 48,078	4.48	-	-	USD 10,703	-
"	英華達(上海)科技有限公司	"	USD 18,062	12.81	-	-	USD 18,062	-
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	USD 3,144	1.88	-	-	USD 2,426	-
英華達(上海)科技有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	USD 180,614	9.72	-	-	USD 47,609	-
"	英華達(上海)電子有限公司	"	USD 9,254	3.38	-	-	USD 8,078	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期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 1,036,026)	(二)	USD 31,918 (NT 1,036,026)	-	-	USD 31,918 (NT 1,036,026)	100 %	USD (4,603) (NT (149,409)) (二)2	USD 81,209 (NT 2,635,963)	-
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 389,508)	"	USD 12,000 (NT 389,508)	-	-	USD 12,000 (NT 389,508)	100 %	USD 3,826 (NT 124,188) (二)2	USD 36,656 (NT 1,189,817)	-
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 389,508)	"	USD 12,000 (NT 389,508)	-	-	USD 12,000 (NT 389,508)	100 %	USD 21,801 (NT 707,639) (二)2	USD 40,004 (NT 1,298,490)	USD 7,500 (NT 243,443)
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 291,514)	"	USD 8,981 (NT 291,514)	-	-	USD 8,981 (NT 291,514)	100 %	USD 58 (NT 1,883) (二)2	USD 9,430 (NT 306,083)	-
英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	USD 14,000 (NT 454,426)	"	USD 14,000 (NT 454,426)	-	-	USD 14,000 (NT 454,426)	100 %	USD (5,211) (NT (169,144)) (二)2	USD 790 (NT 25,643)	-
北京立通無限科技有限公司	開發、設計、生產無線通訊產品及移動通訊設備等	USD 6,000 (NT 194,754)	"	-	USD 500 (NT 16,230)	-	USD 500 (NT 16,230)	2.40 %	-	-	-

## 英華達股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資限額(註3、5)
USD 79,399 (NT 2,577,212)	USD 111,900 (NT 3,632,162)	3,586,822

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益係依據：

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

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

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之平均匯率換算為新台幣列示。

註5：本公司原限額內向經濟部投資會申請之大陸投資，因於民國九十五年上半年度盈餘發放使淨值減少，致赴大陸地區投資限額超限，本公司預期下半年度獲利成長使淨值增加，超限情形可望改善。

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

### 十二、部門別財務資訊：

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。

英華達股份有限公司

現金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫	存	現	金		\$ 501		
銀	行	存	款	支			
				票	7		
				活	467,978		
				外	1,138,297	USD35,123	
				幣		千元	
				定	1,300,000		詳附件
				期			
				存			
				款			
				可	1,200,000		"
				轉			
				讓			
				定			
				期			
				存			
				款			
				小	4,106,282		
				計			
合		計			\$ 4,106,783		

附表：定期存款明細表

銀行別	利率	期	間	金	額	備	註
台灣中小企銀	1.565%	95.05.08~95.08.09		\$ 13,000,000			
台新銀行	1.300%~1.400%	95.05.09~95.08.09		6,000,000		可轉讓定期存款	
匯豐銀行	1.380%~1.390%	95.04.13~95.07.18		6,000,000			"
				12,000,000			
				\$ 25,000,000			

英華達股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
關	係	人：							
		Inventec Appliances (USA)		貨款	\$	2,127,298			
		Distribution Corp.							
		Inventec Appliances (BVI) Corp.		"		<u>32,512</u>			
		小	計			<u>2,159,810</u>			
非	關	係	人：						
		D	公	司	"	5,812,302			
		其	他	"		1,042,962		單一客戶餘額未超	
								過5%	
		小	計			6,855,264			
		減	： 備	抵	呆	<u>(48,571)</u>			
		淨	額			<u>6,806,693</u>			
		合	計		\$	<u><u>8,966,503</u></u>			

註：上列應收帳款帳齡逾一年以上者計45,512千元，已全數提列備抵呆帳。



英華達股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
	應收出售固定資產等	\$ 529,038	英華達(上海)科技有 限公司
非關係人：			
	佣金及研發收入等	<u>95,502</u>	
		<u>\$ 624,540</u>	

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定期存款利息收入	\$ 3,674	
應收退稅款	營 業 稅	2,489	
	營 利 事 業 所 得 稅	47,029	
代 付 款	產 品 測 試 及 開 發 費 用 等	5,748	
應 收 票 據		<u>111</u>	
		<u>\$ 59,051</u>	

英華達股份有限公司

存貨淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額		備註
			成本	市價	
原	料		\$ 1,459,005	1,244,625	正常品以重置(製)成本為市價，呆滯品以淨變現價值為市價
半	成	品	127,370	126,069	"
製	成	品	815,739	772,354	"
在	途	存貨	2,230	2,230	以成本為市價
合		計	2,404,344	<u>2,145,278</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯	損失	(259,066)		
淨		額	<u>\$ 2,145,278</u>		

其他流動資產明細表

項	目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產—流動		係未實現售後服務準備等暫時性差異	\$ 395,195	
預付	款項	購料	23,387	
		權利	5,865	
		租	4,354	
		其	11,818	
		小	<u>45,424</u>	
暫留	付	款旅	費	4,398
抵	稅	額		<u>14,126</u>
合		計	\$ <u>459,143</u>	

英華達股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值	提供擔保或質押情形
	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	持股比例	金 額		
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	89,694	\$ 5,277,693	-	276,495	-	-	89,694	100.00 %	5,554,188	5,601,403	無
冠亞智財(股)公司	640	5,584	-	-	-	352	640	48.30 %	5,232	5,232	"
小 計		5,283,277		276,495		352			5,559,420	5,606,635	
預付長期投資款											
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	-	-	1,050	33,932	-	-	1,050	100.00 %	33,932	-	
合 計		\$ 5,283,277		310,427		352			5,593,352	5,606,635	

英華達股份有限公司

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			提供擔保或 質押情形	備 註
	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	持股比例	金 額		
達利參創業投資(股)公司	1,020	10,200	-	-	-	-	1,020	4.98 %	10,200	無	
慧傳科技(股)公司	834	-	-	-	-	-	834	6.98 %	-	"	已提列累計減損10,008千元
高昕科技(股)公司	2,000	30,000	-	-	-	-	2,000	7.41 %	30,000	"	
榮誠科技(股)公司	3,900	-	-	-	-	-	3,900	19.50 %	-	"	已提列累計減損44,850千元
太乙精密(股)公司	1,000	12,000	-	-	-	-	1,000	1.67 %	12,000	"	
陞通科技(股)公司	800	8,000	-	-	-	-	800	16.67 %	8,000	"	
捷安訊科技(股)公司	-	-	536	15,000	-	-	536	3.87 %	15,000	"	
合 計		\$ 60,200		15,000		-			75,200		

英華達股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金	房屋租賃及其他等			\$	<u>5,193</u>		

固定資產明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入(出)	期末餘額	提供保證或 質押情形
土地	\$	279,855	-	-	-	279,855	無
房屋及建築		284,957	-	-	-	284,957	"
機器設備		616,544	32,727	38,107	69,891	681,055	"
模具設備		30,206	-	-	-	30,206	"
辦公器具		44,858	143	1,121	-	43,880	"
其他設備		187,627	-	571	1,450	188,506	"
預付設備款		<u>15,929</u>	<u>136,238</u>	<u>-</u>	<u>(100,810)</u>	<u>51,357</u>	"
合計	\$	<u>1,459,976</u>	<u>169,108</u>	<u>39,799</u>	<u>(29,469)</u>	<u>1,559,816</u>	

註：本期預付設備款淨轉出係轉列至遞延資產。

英華達股份有限公司

累計折舊明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 35,825	3,321	-	39,146	
機器設備	340,616	60,387	37,927	363,076	
模具設備	30,206	-	-	30,206	
辦公器具	38,144	1,951	1,121	38,974	
其他設備	115,979	12,017	571	127,425	
合 計	\$ <u>560,770</u>	<u>77,676</u>	<u>39,619</u>	<u>598,827</u>	

無形資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
遞延退休金成本	\$ <u>62,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,390</u>	

其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

項 目	摘 要	金 額
遞 延 資 產	電 腦 軟 體	\$ 29,190
	模 具 設 備	10,733
	治 具	920
合 計		\$ <u>40,843</u>

英華達股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
Inventec Appliances (BVI) Corp.	貨 款	\$ 7,440,879	
非 關 係 人：			
其 他	"	<u>220,987</u>	單一廠商餘額未超過5%
合 計		<u>\$ 7,661,866</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪 資 及 獎 金	\$ 213,872	
	權 利	53,990	
	其 他	<u>121,054</u>	
合 計		<u>\$ 388,916</u>	

英華達股份有限公司  
其他金融負債—流動明細表  
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他應付款	係應付股東股利及購置模具等			\$	2,107,357		
應付所得稅					155,440		
代收款	代扣稅款、廠商模具款等				496,878		
應付租賃款—流動					<u>6,596</u>		
				\$	<u><u>2,766,271</u></u>		

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
暫收款				\$	711		
售後服務準備					<u>1,035,918</u>		
合計				\$	<u><u>1,036,629</u></u>		



英華達股份有限公司

其他負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		\$ 25,434	
其他金融負債—非流動	應付租賃款—非流動	1,808	
	權利金準備	300,887	
	小計	302,695	
遞延貸項	聯屬公司未實現利益	143,463	
遞延所得稅負債—非流動	係未實現投資利益等暫時性差異	339,883	
合 計		\$ 811,475	

營業收入淨額明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

項 目	品 名	數量(千台)	金 額	備 註
銷貨收入淨額	通訊及數位助理產品	12,978	\$ 41,551,145	
	零 件 等		1,292,072	
			\$ 42,843,217	

英華達股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	小	計	合	計
直接原料							
期初原料				\$	1,535,549		
加：本期進料					2,097,849		
減：期末原料					(1,459,005)		
出售原料					(683,547)		
售後服務領用					(367,891)		
部門領用					(1,159)	\$	1,121,796
直接人工							105,121
製造費用							160,948
製造成本							1,387,865
加：期初半成品							319,871
本期進貨							1,156,242
其他收入							80
減：期末半成品							(127,370)
出售半成品							(1,133,940)
售後服務領用							(52,274)
部門領用							(10,706)
製成品成本							1,539,768
加：期初製成品							1,200,527
本期進貨							37,303,053
其他收入							2,204
減：期末製成品							(815,739)
售後服務領用							(121,475)
轉列費用							(2,510)
產銷成本							39,105,828
加：出售原料及半成品成本							1,817,487
維修成本							22,930
銷貨成本						\$	<u>40,946,245</u>

英華達股份有限公司

製造費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	54,855		
折	舊				31,203		
各	攤				22,338		
勞	務				11,405		
其	他				41,147		單一金額未達5%
合	計			\$	<u>160,948</u>		

推銷費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	111,543		
廣	告				43,834		
售	後	服	務	保	證	費	
權	利	金	費	用			
佣	金	支	出		75,574		
其	他				107,412		單一金額未達5%
合	計			\$	<u>666,810</u>		

英華達股份有限公司

管理費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	98,507		
旅	費				12,051		
勞	務				15,069		
業	務	諮	詢		13,315		
其	他				42,381		單一金額未達5%
合	計			\$	<u>181,323</u>		

研究發展費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	205,025		
權	金				79,357		
折	利				34,894		
各	費				25,747		
其	舊				137,026		單一金額未達5%
合	項	攤	提		<u>482,049</u>		
	他		計	\$			

英華達股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金		額	
				小	計	合	計
利	息	收	入			\$	26,913
投	資	收	益				564,801
什	項	收	入		97,660		
					44,813		
					49,213		
					235,807		
					38,577		466,070
合		計				\$	<u>1,057,784</u>

營業外費用及損失明細表

項	目	摘	要	金		額	
				小	計	合	計
利	息	支	出			\$	6,897
兌	換	損	失				40,289
存	貨	跌	價				18,677
金	融	負	債				15,530
什	項	支	出		25,531		
					86		25,617
合		計				\$	<u>107,010</u>