

股票代碼：3367

英華達股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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	12~21
(五)關係人交易	21~24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25~26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	28~31
3.大陸投資資訊	31~33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	32~47

會計師查核報告

英華達股份有限公司董事會 公鑒：

英華達股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達英華達股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，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九十六年及九十五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

林琬琬

會計師：

陳眉芳

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十六年八月二十日

英華達股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	96.6.30		95.6.30			96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	現金(附註四(一))	\$ 1,622,658	7	4,106,783	18	應付帳款			
	應收帳款淨額(附註二及四(三))				2150	—關係人(附註五)	7,685,889	33	7,440,879
1150	—關係人(附註五)	2,097,547	9	2,159,810	10	—非關係人	17,104	-	220,987
1140	—非關係人	6,770,911	29	6,806,693	30	應付費用	319,124	1	388,916
	其他應收款				2216	應付股利	1,460,265	6	1,831,500
1180	—關係人(附註五)	1,422,052	6	529,038	2	其他金融負債—流動	742,766	3	779,331
1160	—非關係人	86,590	-	99,176	-	其他流動負債	143,343	1	156,151
1190	其他金融資產—流動	122,197	1	5,859	-	售後服務準備	508,881	2	1,035,918
1210	存貨淨額(附註二及四(四))	971,244	4	2,145,278	9	遞延貸項	170,557	1	143,463
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(八))	233,856	1	395,195	2		11,047,929	47	11,997,145
1298	其他流動資產	414,092	2	113,466	-	其他負債：			
		13,741,147	59	16,361,298	71	其他金融負債—非流動	122,970	1	302,695
	基金及長期投資：(附註二、四(二)及五(五))				2490	應計退休金負債(附註二及四(七))	101,230	-	25,434
1421	採權益法之長期股權投資	8,772,469	38	5,559,420	25	遞延所得稅負債—非流動(附註二及四(八))	641,431	3	339,883
1425	預付長期投資款	15,000	-	33,932	-		865,631	4	668,012
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	48,630	-	75,200	-		11,913,560	51	12,665,157
1440	其他金融資產—非流動	3,367	-	5,193	-	負債合計			
		8,839,466	38	5,673,745	25	股東權益：(附註二及四(九))			
	固定資產：(附註二及四(六))				3110	普通股	4,359,000	19	3,330,000
1501	土地	143,300	-	279,855	1	待分配股票股利	258,000	1	1,029,000
1521	房屋及建築	197,860	1	284,957	2	資本公積			
1531	機器設備	30,771	-	311,301	1	資本公積—普通股股票溢價	3,989,860	17	3,989,860
1545	研發設備	445,631	2	369,754	2	資本公積—長期投資	17,699	-	17,699
1561	辦公設備	44,324	-	43,880	-	資本公積—其他	1,110	-	1,110
1681	其他設備	203,868	1	218,712	1	保留盈餘			
		1,065,754	4	1,508,459	7	法定盈餘公積	988,909	4	783,001
15X9	減：累積折舊	(507,593)	(2)	(598,827)	(3)	特別盈餘公積	-	-	9,215
1672	預付設備款	5,622	-	51,357	-	累積盈虧	1,594,471	7	1,259,097
		563,783	2	960,989	4	股東權益其他調整項目			
	無形資產：				3420	累積換算調整數	353,235	1	24,341
1770	遞延退休金成本(附註二)	56,151	-	62,390	-	未認為退休金成本之淨損失	(91,561)	-	(9,215)
	其他資產：				3430	股東權益合計	11,470,723	49	10,434,108
1888	其他資產—其他(附註二及四(六))	183,736	1	40,843	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
	資產總計	\$ 23,384,283	100	23,099,265	100	負債及股東權益總計			
							\$ 23,384,283	100	23,099,265

(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：張舒晴

英華達股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度		
	金額	%	金額	%	
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 31,553,162	100	43,030,777	100	
4170 減：銷貨退回	(42,894)	-	(20,756)	-	
4190 銷貨折讓	(23,593)	-	(9,836)	-	
銷貨收入淨額	31,486,675	100	43,000,185	100	
5111 銷貨成本	(30,058,207)	(95)	(40,946,245)	(95)	
5910 營業毛利	1,428,468	5	2,053,940	5	
5920 減：聯屬公司間未實現利益	(170,557)	(1)	(143,463)	-	
5930 加：聯屬公司間已實現利益	138,441	-	111,582	-	
	<u>1,396,352</u>	<u>4</u>	<u>2,022,059</u>	<u>5</u>	
營業費用：					
6100 推銷費用	(409,178)	(1)	(666,810)	(2)	
6200 管理費用	(214,679)	(1)	(181,323)	-	
6300 研究發展費用	(473,531)	(1)	(482,049)	(1)	
	<u>(1,097,388)</u>	<u>(3)</u>	<u>(1,330,182)</u>	<u>(3)</u>	
營業淨利	<u>298,964</u>	<u>1</u>	<u>691,877</u>	<u>2</u>	
營業外收入及利益：					
7110 利息收入	1,218	-	26,913	-	
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(五))	1,352,546	4	564,981	1	
7160 兌換利益	28,209	-	-	-	
7260 存貨跌價回升利益	51,460	-	-	-	
7480 什項收入	129,402	1	309,102	1	
	<u>1,562,835</u>	<u>5</u>	<u>900,996</u>	<u>2</u>	
營業外費用及損失：					
7510 利息費用	(12,226)	-	(6,897)	-	
7560 兌換損失	-	-	(40,289)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(18,677)	-	
7630 減損損失(附註二及四(二))	(23,000)	-	-	-	
7650 金融負債評價損失	-	-	(15,530)	-	
7880 什項支出	(23,383)	-	(25,617)	-	
	<u>(58,609)</u>	<u>-</u>	<u>(107,010)</u>	<u>-</u>	
本期稅前淨利	1,803,190	6	1,485,863	4	
8110 所得稅費用(附註二及四(八))	(222,164)	(1)	(242,284)	(1)	
本期淨利	<u>\$ 1,581,026</u>	<u>5</u>	<u>1,243,579</u>	<u>3</u>	
		稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十))	\$	<u>3.91</u>	<u>3.42</u>	<u>3.41</u>	<u>2.85</u>
基本每股盈餘(元)-追溯調整				<u>3.22</u>	<u>2.69</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：張舒晴

英華達股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		權益調整		合計	
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	累積盈虧	累積換算 調整數		退休金成 本之淨損失
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 3,330,000	-	4,323,970	483,985	-	3,089,442	20,752	(9,215)	11,238,934
民國九十四年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	299,016	-	(299,016)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	9,215	(9,215)	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(80,458)	-	-	(80,458)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(157,735)	-	-	(157,735)
員工紅利配股	-	30,000	-	-	-	(30,000)	-	-	-
股票股利	-	666,000	-	-	-	(666,000)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,831,500)	-	-	(1,831,500)
資本公積轉增資	-	333,000	(333,000)	-	-	-	-	-	-
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,243,579	-	-	1,243,579
未依持股比率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
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 4,359,000	-	4,008,669	783,001	9,215	2,074,591	160,829	(91,561)	11,303,744
民國九十五年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	205,908	-	(205,908)	-	-	-
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	(9,215)	9,215	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(55,871)	-	-	(55,871)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(90,317)	-	-	(90,317)
員工紅利配股	-	40,050	-	-	-	(40,050)	-	-	-
股票股利	-	217,950	-	-	-	(217,950)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,460,265)	-	-	(1,460,265)
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,581,026	-	-	1,581,026
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	192,406	-	192,406
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 4,359,000	258,000	4,008,669	988,909	-	1,594,471	353,235	(91,561)	11,470,723

(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：張舒晴

英華達股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,581,026	1,243,579
調整項目：		
折舊及攤提	75,326	127,919
折舊轉列營業外損失	965	-
固定資產處分利益	(7,360)	(5,329)
(迴轉)提列存貨跌價及呆滯損失	(51,460)	18,677
備抵呆帳轉收入	(719)	(235,807)
依權益法認列之投資利益及取得現金股利數	(1,352,546)	(253,659)
售後服務準備減少	(429,321)	(360,346)
提列權利金準備	12,362	23,609
提列以成本衡量金融資產之減損損失	23,000	-
資產及負債項目之變動：		
應收帳款	8,178,240	12,921,039
其他應收款	175,591	18,417
其他金融資產－流動	(87,467)	6,084
存貨	565,184	926,970
其他流動資產	(12,648)	(17,852)
遞延所得稅資產及負債淨額	81,753	77,540
應付帳款	(7,149,955)	(13,085,557)
應付費用	(210,861)	(414,903)
其他金融負債－流動	(194,760)	144,533
其他流動負債	79,912	156,151
應計退休金負債	(3,521)	(15,646)
遞延貸項	32,116	27,418
營業活動之淨現金流入	<u>1,304,857</u>	<u>1,302,837</u>
投資活動之現金流量：		
長期投資增加	(31,573)	(48,932)
以成本衡量之金融商品－非流動減資退回股款	3,570	-
購置固定資產價款	(29,273)	(142,566)
其他資產增加	(360)	(9,304)
處分固定資產價款	46,590	5,509
其他金融資產－非流動	44	499
投資活動之淨現金流出	<u>(11,002)</u>	<u>(194,794)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,000,000)	-
發放員工紅利	-	(339)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,000,000)</u>	<u>(339)</u>
本期現金增加數	293,855	1,107,704
期初現金餘額	1,328,803	2,999,079
期末現金餘額	<u>\$ 1,622,658</u>	<u>4,106,783</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12,226	6,897
本期支付所得稅	\$ 60,626	9,304
未發放之應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	\$ 1,606,453	2,069,354
支付現金及其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 20,416	169,108
加：期初其他應付款及應付租賃款	37,073	13,270
減：期末其他應付款及應付租賃款	(28,216)	(39,812)
支付現金	<u>\$ 29,273</u>	<u>142,566</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：張舒晴

英華達股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年六月三十日

(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MP3 Player、有線及無線之通訊及數位助理產品製造及銷售等業務。

民國九十六年六月底，本公司員工人數約為787人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)金融商品

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

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：

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。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(七)存貨

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

對逾半年未異動或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

(八)採權益法之長期股權投資

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

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

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。

(九)固定資產及折舊

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

其主要設備之耐用年數列示如下：

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

未供營業使用之資產依性質列為出租資產或閒置資產，並予以轉列其他資產。

(十)遞延費用

模具設備、治具及電腦軟體等成本按十二個月平均攤銷。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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。本公司提供產品開發服務予客戶，並以服務提供完成日認列勞務收入。

(十五)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。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

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

(十七)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

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

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
庫 存 現 金	\$ 458	501
銀 行 存 款		
支 票 存 款	1,194	7
活 期 存 款	1,051,327	467,978
外 幣 存 款	569,679	1,138,297
定 期 存 款	-	1,300,000
可 轉 讓 定 期 存 款	-	1,200,000
合 計	<u>\$ 1,622,658</u>	<u>4,106,783</u>

(二)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日持有明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>		
<u>股 票 投 資</u>		
達利參創業投資股份有限公司	\$ 6,630	10,200
慧傳科技股份有限公司	-	-
高昕科技股份有限公司	30,000	30,000
榮誠科技股份有限公司	-	-
太乙精密股份有限公司	12,000	12,000
陞通科技股份有限公司	-	8,000
捷安訊科技股份有限公司	-	15,000
合 計	<u>\$ 48,630</u>	<u>75,200</u>

本公司於民國九十五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3.65%，以成本法衡量。

本公司投資之達利參創業投資股份有限公司於民國九十六年上半年度辦理減資取得退回股款3,570千元，按減資比例沖減帳面價值，無處分損益。

本公司投資陞通科技股份有限公司及捷安訊科技股份有限公司原始投資成本分別為8,000千元及15,000千元，經評估投資價值確已減損，於民國九十六年上半年度全數認列減損損失。

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。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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

	96.6.30	95.6.30
應收帳款－關係人	\$ 2,097,547	2,159,810
應收帳款－非關係人	6,818,763	6,855,264
減：備抵呆帳	(47,852)	(48,571)
淨額	6,770,911	6,806,693
合計	\$ 8,868,458	8,966,503

(四)存貨淨額

	96.6.30	95.6.30
原料	\$ 928,153	1,459,005
半成品	115,988	127,370
製成品	63,808	815,739
在途存貨	59,641	2,230
小計	1,167,590	2,404,344
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(196,346)	(259,066)
淨額	\$ 971,244	2,145,278

(五)採權益法之長期股權投資

	96.6.30		95.6.30		
被投資公司名稱	投資成本 (千元)	股權比例	金額	股權比例	金額
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	96年USD 125,744	100.00 %	\$ 8,769,186	100.00 %	5,554,188
冠亞智財(股)公司	95年USD 89,694	48.30 %	3,283	48.30 %	5,232
小計	6,400		8,772,469		5,559,420
<u>預付長期投資款</u>					
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	95年USD 1,050	-	-	100.00 %	33,932
繁星多媒體(股)公司		100.00 %	15,000	-	-
小計			15,000		33,932
合計			\$ 8,787,469		5,593,352

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九十六年及九十五年上半年度採權益法認列之投資(損)益列示如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 1,353,005	565,333
冠亞智財(股)公司	(459)	(352)
合計	\$ 1,352,546	564,981

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資設立Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.，持有100%股權，為間接轉投資之控股公司，於民國九十六年及九十五年上半年度增加轉投資分別為美金500千元及美金1,050千元，該公司分別於民國九十六年及九十五年上半年度分配現金股利美金42,600千元(折合新台幣1,418,111千元，截至民國九十六年六月底尚未取得，帳列其他應收款)及美金9,595千元(折合新台幣311,322千元)。

本公司於民國九十六年上半年度增加投資繁星多媒體(股)公司15,000千元，從事平面(雜誌/圖書)產品及數位多媒體(網路/手機)服務之業務，該公司目前尚在籌設階段，故帳列預付長期投資款。

本公司於民國九十六年及九十五年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，另已依財務會計準則公報及證期局之規定對有控制力之被投資公司另行編製合併財務報表。

本公司民國九十六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)固定資產及其他資產

民國九十六年及九十五年上半年度，本公司皆無購置固定資產之利息支出予以資本化。

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

本公司因產線移轉，五股一廠廠房之土地及建築物目前未供營業使用，於民國九十六年上半年度由固定資產轉列其他資產一閒置資產，民國九十六年六月三十日閒置資產明細如下：

	<u>96.6.30</u>
成本：土地	\$ 125,700
建築物	<u>66,660</u>
	192,360
減：累積折舊	<u>(13,661)</u>
	<u>\$ 178,699</u>

(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。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十六年及九十五年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 164,351	282,658
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	29,933	16,729
確定提撥之淨退休金成本	13,955	18,126
期末應付退休金餘額	101,230	25,434

(八)所得稅

1.本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</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：				
未實現兌換損失之認列所產生之可減 除暫時性差異	\$ 59,065	14,766	138,581	34,645
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之 可減除暫時性差異	196,346	49,087	259,066	64,766
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	428,370	-	208,679
職工福利金所產生之可減除暫時性差 異	576	144	3,752	938
聯屬公司間未實現利益產生之可減除 暫時性差異	170,557	42,639	143,463	35,866
未實現售後服務準備所產生之可減除 暫時性差異	508,881	127,220	1,035,918	258,979
權利金準備所產生之可減除暫時性差 異	108,758	27,189	300,887	75,222
以成本衡量之金融資產－非流動未實 現減損損失	77,858	19,465	54,858	13,715
虧損扣抵	104,084	<u>26,021</u>	-	<u>-</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 734,901</u>		<u>692,810</u>
未實現投資利益之認列所產生之應課 稅暫時性差異	\$ 4,055,273	1,013,818	2,465,072	616,268
長期投資累積換算調整數所產生之應 課稅暫時性差異	470,979	117,744	32,455	8,114
退休金提列所產生之應課稅暫時性差 異	43,653	10,914	52,463	13,116
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 1,142,476</u>		<u>637,498</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
2.遞延所得稅資產－流動	\$ 233,856	395,195
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>\$ 233,856</u>	<u>395,195</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 501,045	297,615
遞延所得稅負債－非流動	(1,142,476)	(637,498)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (641,431)</u>	<u>(339,883)</u>

3.所得稅費用組成明細如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 143,436	76,869
遞延所得稅費用	81,753	77,540
以前年度所得稅(高)低估	(3,025)	87,875
合 計	<u>\$ 222,164</u>	<u>242,284</u>

4.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年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：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 450,797	371,456
永久性差異之所得稅影響數	(359,093)	(79,123)
免稅所得之所得稅影響數	-	(299)
分離課稅稅額	-	1,114
使用投資抵減抵繳稅額	-	(36,292)
基本稅額高於一般所得額之差額	143,438	-
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(114,394)	(114,150)
以前年度遞延所得稅資產及負債調整	104,441	11,703
以前年度所得稅(高)低估	(3,025)	87,875
所得稅費用	<u>\$ 222,164</u>	<u>242,284</u>

5.本公司截至民國九十三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及民國九十七年起享有連續五年免徵營利事業所得稅之獎勵。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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：

<u>發生年度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
民國九十四年度(尚未核定)	\$ 94,529	民國九十八年度
民國九十五年度(尚未核定)	219,447	民國九十九年度
民國九十六年上半年度(尚未核定)	114,394	民國一百年度
合 計	\$ <u>428,370</u>	

8.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵之營業虧損未使用餘額明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>營業之虧損金額</u>	<u>可扣抵之最後年度</u>
民國九十五年度(尚未核定)	\$ <u>104,084</u>	民國一百年度

9.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
(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>1,594,471</u>	<u>1,259,097</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>142,953</u>	<u>313,055</u>
	<u>95年度(預計數)</u>	<u>94年度(實際數)</u>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	6.89%	9.06%

(九)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十六年六月十三日經股東常會決議，以未分配盈餘217,950千元及員工紅利40,050千元轉增資，合計258,000千元，發行新股25,800千股，每股面額10元，增資基準日訂於民國九十六年七月二十四日，帳列待分配股票股利。

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

民國九十六年及九十五年六月三十日本公司之額定股本分別為5,000,000千元及4,000,000千元，實收股本分別為4,359,000千元及3,330,000千元，每股面額10元。

2.股利政策

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定公積及資本公積

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

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

4.特別盈餘公積

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

5.盈餘分配

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

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

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

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司民國九十五年度之盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

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

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ <u>1,803,190</u>	<u>1,581,026</u>	<u>1,485,863</u>	<u>1,243,579</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>461,700</u>	<u>461,700</u>	435,900	435,900
分配股票股利			<u>25,800</u>	<u>25,800</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數(千股)			<u>461,700</u>	<u>461,700</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.91</u>	<u>3.42</u>	<u>3.41</u>	<u>2.85</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>3.22</u>	<u>2.69</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	96.6.30		95.6.30	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 12,125,322	12,125,322	13,712,552	13,712,552
採權益法之長期股權投資－實務上不可估計公平價值	8,787,469	-	5,593,352	-
以成本衡量之金融資產－非流動	48,630	-	75,200	-
金融資產合計	\$ <u>20,961,421</u>		<u>19,381,104</u>	
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ <u>10,348,118</u>	<u>10,348,118</u>	<u>10,964,308</u>	<u>10,964,308</u>

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、應付股利及其他金融負債等。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

- (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)採權益法之長期股權投資：如屬上市(櫃)公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值；如屬未上市(櫃)公司，因股票未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)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。
- 3.具有資產負債表外信用風險之金融商品：
本公司為子公司背書保證情形，請詳附註五項下說明。

4.財務風險資訊：

(1)流動性風險

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

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險源自現金及應收帳款之金融商品，本公司之現金存放於不同金融機構，應不致發生信用風險，另於民國九十六年及九十五年六月底本公司應收帳款餘額之86%及88%，分別由三家及兩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：

<u>應收帳款總額依地方區域分</u>	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
國 內	\$ 93,398	164,021
亞 洲	223,596	629,788
歐 洲	1,720,979	1,069,270
美 洲	6,877,652	7,118,541
其 他	<u>685</u>	<u>33,454</u>
合 計	<u>\$ 8,916,310</u>	<u>9,015,074</u>

(3)利率變動之現金流量風險

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

5. 風險控制及避險策略

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英業達股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	本公司之子公司
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	"
張景嵩	本公司之董事長

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨：

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度對關係人之銷貨情形如下：

關 係 人 名 稱	96年上半年度		95年上半年度	
	金 額	百分比%	金 額	百分比%
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	\$ 5,543,174	18	5,669,719	13
Inventec Appliances (BVI) Corp.	-	-	66,967	-
其 他	169	-	98	-
合 計	<u>\$ 5,543,343</u>	<u>18</u>	<u>5,736,784</u>	<u>13</u>

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

於民國九十六年及九十五年六月底售予關係人之未實現毛利分別為170,557千元及143,463千元，帳列流動負債—遞延貸項。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨：

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度向關係人進貨之情形如下：

關 係 人 名 稱	96年上半年度		95年上半年度	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		進貨淨額		進貨淨額
	百分比%		百分比%	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	\$ <u>30,175,221</u>	<u>100</u>	<u>39,791,560</u>	<u>98</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30天~45天。

3.財產交易：

本公司於民國九十六年上半年度出售固定資產及遞延資產予Inventec Appliances (BVI) Corp.，售價為9,011千元，產生處分利益為1,124千元。

4.其 他：

- (1)本公司於民國九十六年及九十五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1,103千元及18,503千元。
- (2)本公司於民國九十六年及九十五年上半年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp.支付英華達(上海)科技有限公司維修成本分別為22,928千元及22,930千元及沖減售後服務保證準備分別為82,811千元及103,499千元。
- (3)本公司於民國九十六年上半年度透過Inventec Appliances (BVI) Corp.為英華達(上海)電子有限公司代收代付購料款284,556千元，截至民國九十六年六月底已收付完畢。
- (4)Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.分別於民國九十六年及九十五年上半年度分配現金股利美金42,600千元(折合新台幣1,418,111千元，截至民國九十六年六月底尚未取得，帳列其他應收款)及美金9,595千元(折合新台幣311,322千元)。

5.資金貸與情形：

本公司於民國九十四年六月二十八日通過董事會決議以融資租賃方式出租機器設備予英華達(上海)科技有限公司，於民國九十五年上半年度出售予該公司，且款項於民國九十五年下半年度已全數收回，無處分損益。

6.應收(應付)款項：

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	\$ 2,097,066	24	2,127,298	24
Inventec Appliances (BVI) Corp.	481	-	32,512	-
合 計	<u>\$ 2,097,547</u>	<u>24</u>	<u>2,159,810</u>	<u>24</u>

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
<u>其他應收款：</u>				
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	\$ 1,418,111	94	-	-
英華達(上海)科技有限公司	-	-	529,038	84
彙計	<u>3,941</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,422,052</u>	<u>94</u>	<u>529,038</u>	<u>84</u>
<u>其他金融資產—流動：</u>				
彙計	<u>\$ 687</u>	<u>1</u>	<u>559</u>	<u>10</u>
<u>應付帳款：</u>				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$ 7,685,889</u>	<u>100</u>	<u>7,440,879</u>	<u>97</u>
<u>應付費用：</u>				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$ 4,885</u>	<u>2</u>	<u>27,933</u>	<u>7</u>
<u>其他金融負債—流動：</u>				
Inventec Appliances (BVI) Corp.	<u>\$ 1,228</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>-</u>

7.背書保證：

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：

單位：美金千元

被保證關係人	期末背書保證餘額	
	96.6.30	95.6.30
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	USD 31,550	USD 61,550
Inventec Appliances (BVI) Corp.	-	6,500
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	3,000	8,000
英華達(上海)電子有限公司	33,000	23,000
英華達(上海)科技有限公司	75,000	65,000
英華達(南京)科技有限公司	19,000	44,000
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	<u>21,000</u>	<u>36,000</u>
合計	<u>USD 184,050</u>	<u>USD 245,550</u>

六、質押之資產

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度，計有下列資產作為擔保：

存出保證金	96.6.30	95.6.30	擔保用途
	\$ <u>3,367</u>	<u>5,193</u>	房屋押金等

英華達股份有限公司財務報表附註(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：

		<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
美	金	\$ 93	1,770

(二)因向銀行申請額度等而開立之保證票據：

		<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
美	金	\$ 28,500	25,500
歐	元	500	500
新	台 幣	2,052,333	1,829,633

(三)基於業務上之需求而收取之存入保證票據：

		<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
新	台 幣	\$ 25,371	90,154

(四)本公司於民國九十六年及九十五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			
		96年度	97年度	98年度	99年度
民國九十六年上半年度	\$ 7,271	9,002	8,518	2,698	298
民國九十五年上半年度	\$ 12,275	13,886	5,834	516	-

(五)數家國際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，皆於民國九十五年簽訂專利技術授權合約，取得技術授權，進行產品研發及製造，本公司並已作適當之會計處理。

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

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

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

性質別	功能別	96年上半年度			95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		15,851	463,915	479,766	146,985	415,075	562,060
勞健保費用		810	21,618	22,428	10,838	24,008	34,846
退休金費用		1,208	42,680	43,888	7,970	26,885	34,855
其他用人費用		10,444	22,414	32,858	2,497	9,991	12,488
折舊費用(註)		3,681	60,154	63,835	31,203	46,473	77,676
攤銷費用		3,842	7,649	11,491	22,338	27,905	50,243

註：民國九十六年上半年度未含其他資產－閒置資產之折舊金額965千元。

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係 (註一)						
1	本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	1	5,735,362	USD 31,550	USD 31,550	-	53 %	11,470,723
2	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	"	USD 3,000	USD 3,000	-		
3	"	英華達(上海)電子有限公司	2	"	USD 33,000	USD 33,000	-		
4	"	英華達(上海)科技有限公司	2	"	USD 75,000	USD 75,000	-		
5	"	英華達(南京)科技有限公司	2	"	USD 19,000	USD 19,000	-		
6	"	英華達(南京)電子有限公司	2	"	USD 1,500	USD 1,500	-		
7	"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	2	"	USD 21,000	USD 21,000	-		
						USD 184,050			
						(NT 6,047,515)			

註一：背書保證對象與本公司之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
本公司	普通股： Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	125,744	8,769,186	100.00 %	8,824,669	差異係未實現銷貨毛利
"	冠亞智財(股)公司	"	"	640	3,283	48.30 %	3,283	
					8,772,469		8,827,952	
"	繁星多媒體(股)公司	採權益法評價之被投資公司	預付長期投資款	1,500	15,000	100.00 %		
"	達利參創業投資(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	663	6,630	4.98 %		
"	慧傳科技(股)公司	"	"	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	7.41 %		
"	榮誠科技(股)公司	"	"	1,950	-	13.00 %		已提列累計減損44,850千元
"	太乙精密(股)公司	"	"	1,000	12,000	1.67 %		
"	陞通科技(股)公司	"	"	800	-	16.67 %		已提列累計減損8,000千元
"	捷安訊科技(股)公司	"	"	579	-	3.65 %		已提列累計減損15,000千元
					48,630			

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	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	30,175,221	100 %	約30-45天	依行為時雙方認定價格	無一般交易對象可資比較	應付帳款 7,685,889	100 %	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	銷貨	5,543,174	18 %	約70-90天	"	"	應收帳款 2,097,066	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	應收帳款 2,097,066	3.38	-	-	1,307,501	-
"	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	子公司	其他應收款 1,418,111	- (註)	-	-	1,418,111	-

註：應收股利不適用。

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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益		
本公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英屬開曼群島	投資控股公司	4,225,237 (USD125,744)	4,208,664 (USD125,244)	125,744	100.00%	8,769,186	1,397,488	1,353,005	子公司差異係未實現毛利權益法評價之被投資公司	
"	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	3,283	(949)	(459)	子公司	
"	繁星多媒體(股)公司	台北市	數位多媒體產品及服務	15,000 (帳列預付長期投資款)	-	1,500	100.00%	15,000	-	-	子公司	
								8,787,469	1,396,539	1,352,546		
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 52	1	1	孫公司	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	美國	MP3 Player、個人數位助理機及科學繪圖機銷售業務	USD 800	USD 800	400	100.00%	USD 2,306	USD 126	USD 126	"	
"	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 319	USD 19	USD 19	"	
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	美國	銷售服務	USD 50	USD 50	10	100.00%	USD 67	USD 11	USD 11	"	
"	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	USD31,918	USD 31,918	-	100.00%	USD 69,894	USD 1,146	USD 1,146	"	
"	英華達(上海)科技有限公司	上海	開發、設計、生產無線通訊產品、移動通訊設備及MP3 Player等	USD37,000	USD 37,000	-	100.00%	USD 102,486	USD 6,506	USD 6,506	"	
"	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	USD12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 62,759	USD 22,203	USD 22,203	"	
"	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 6,999	USD (92)	USD (92)	"	

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(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	USD14,000	USD 14,000	-	100.00%	USD (2,319)	USD (924)	USD (924)	孫公司
"	英華通(南京)科技有限公司	南 京	開發、設計、生產移動通信系統手機及相關電子產品、銷售自產產品等	USD 7,500	USD 7,500	-	100.00%	USD 22,365	USD 14,320	USD 14,320	"
								<u>USD 264,928</u>	<u>USD 43,316</u>	<u>USD 43,316</u>	
英華達(上海)電子有限公司	上海健聯電子有限公司	上 海	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	RMB70,000	RMB 70,000	-	50.36%	RMB (1,958)	RMB (1,192)	RMB (1,192)	曾孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註1)						
1	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英華達(南京)科技有限公司	1	5,735,362	USD 16,550	USD 16,550	-	9%	11,470,723
2	"	英華達(上海)科技有限公司	1	"	USD 15,000	USD 15,000	-		
						<u>USD 31,550</u>			
						(NT1,036,670)			

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	
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 52	100.00%	USD 52
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	"	"	400	USD 2,306	100.00%	USD 2,306
"	Inventec Appliances (USA) Packing Corp.	"	"	75	USD 319	100.00%	USD 319
"	Inventec Appliances Corporation USA, Inc.	"	"	10	USD 67	100.00%	USD 67
"	英華達(上海)電子有限公司	"	"	-	USD 69,894	100.00%	USD 69,894
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	-	USD 102,486	100.00%	USD 102,486
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	-	USD 62,759	100.00%	USD 62,759
"	英華達(南京)電子有限公司	"	"	-	USD 6,999	100.00%	USD 5,803
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司	"	"	-	USD (2,319)	100.00%	USD (2,319)
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	-	USD 22,365	100.00%	USD 22,365
					<u>USD 264,928</u>		<u>USD 263,732</u>

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	持股比率	市價(註1)		
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	Think Outside, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	431	-	2.71 %		已提列累計減損USD1,500千元	
"	ThingMagic Inc.	-	"	18	-	1.68 %		已提列累計減損USD1,000千元	
"	Leadtone Limited	-	"						
"	B類特別股股票	-	"	1,250	USD 500	9.71 %			
"	C類特別股股票	-	"	1,053	USD 1,000	4.03 %			
"	Siano Mobile Silicon Inc.	-	"	568	USD 500	1.00 %			
"	Digital Chaotex Holdings Ltd.(A2類特別股股票)	-	"	446	USD 500	2.86 %			
"	AutoNavi Holdings Ltd.	-	"	1,000	USD 1,000	0.63 %			
"	Tapwave, Inc.	-	"						
"	A類特別股股票	-	"	9,238	-	16.19 %		已提列累計減損USD6,000千元	
"	A-1類特別股股票	-	"	4,619	-	93.02 %			
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 (1,958)	50.36 %	RMB (1,958)		

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：
：無。

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件易不同與一般交易情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	本公司	母公司	進貨	5,543,174	97 %	約70~90天	依行為時雙方價格議定	無一般客戶可資比較	應付帳款 2,097,066	99 %	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	"	銷貨	30,175,221	100 %	約30~45天	"	"	應收帳款 7,685,889	100 %	
"	英華達(上海)電子有限公司	關係企業	進貨	USD 195,651	21 %	約1~2個月	"	"	應付帳款 USD 49,690	21 %	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	USD 698,903	76 %	"	"	"	應付帳款 USD 179,096	77 %	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	USD 19,792	2 %	"	"	"	應付帳款 USD 4,909	2 %	
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 195,620	98 %	"	"	"	應收帳款 USD 49,753	93 %	
英華達(上海)科技有限公司	"	"	"	USD 676,758	100 %	"	"	"	應收帳款 USD 180,501	100 %	
英華達(南京)科技有限公司	"	"	"	USD 19,857	11 %	"	"	"	應收帳款 USD 4,905	13 %	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	USD 89,417	50 %	"	"	"	應收帳款 USD 32,038	83 %	
英華通(南京)科技有限公司	英華達(南京)科技有限公司	"	進貨	USD 89,417	91 %	"	"	"	應付帳款 USD 32,038	79 %	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

英華達股份有限公司財務報表附註(續)

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Inventec Appliances (BVI) Corp.	本公司	母公司	應收帳款 7,685,889	5.36	-	-	7,685,889	-
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	關係企業	應收帳款 USD 49,753	7.00	-	-	USD 49,753	-
英華達(上海)科技有限公司	"	"	應收帳款 USD 180,501	4.73	-	-	USD 180,501	-
英華達(南京)科技有限公司	"	"	應收帳款 USD 4,905	13.07	-	-	USD 3,142	-
"	英華通(南京)科技有限公司	"	應收帳款 USD 32,038	5.58	-	-	USD 16,802	-
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	英華達(上海)電子有限公司	子公司	其他應收款 USD 16,153	(註3)	-	-	USD 15,000	-
"	英華達(上海)科技有限公司	"	其他應收款 USD 5,000	(註3)	-	-	USD 5,000	-
"	英華達(南京)科技有限公司	"	其他應收款 USD 20,000	(註3)	-	-	USD 20,000	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。
 註3：應收股利等不適用。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末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(註5)
					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 1,048,762)	(二)	USD 31,918 (NT 1,048,762)	-	-	USD 31,918 (NT 1,048,762)	100 %	USD 1,146 (NT 37,655)	USD 69,894 (NT 2,296,577)	USD 15,000 (NT 492,870)
英華達(上海)科技有限公司	開發、設計、生產無線通訊產品、移動通訊設備及MP3 Player等	USD 37,000 (NT 1,215,746)	"	USD 37,000 (NT 1,215,746)	-	-	USD 37,000 (NT 1,215,746)	100 %	USD 6,506 (NT 213,774)	USD 102,486 (NT 3,367,485)	USD 5,000 (NT 164,290)
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 394,296)	"	USD 12,000 (NT 394,296)	-	-	USD 12,000 (NT 394,296)	100 %	USD 22,203 (NT 729,546)	USD 62,759 (NT 2,062,135)	USD 27,500 (NT 903,595)
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 295,098)	"	USD 8,981 (NT 295,098)	-	-	USD 8,981 (NT 295,098)	100 %	USD (92) (NT (3,023))	USD 6,999 (NT 229,973)	USD 2,600 (NT 85,431)
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 460,012)	"	USD 14,000 (NT 460,012)	-	-	USD 14,000 (NT 460,012)	100 %	USD (924) (NT (30,361))	USD (2,319) (NT (76,198))	-
英華通(南京)科技有限公司	開發、設計、生產移動通訊系統手機及相關電子產品、銷售自產產品等	USD 7,500 (NT 246,435)	"	USD 7,500 (NT 246,435)	-	-	USD 7,500 (NT 246,435)	100 %	USD 14,320 (NT 470,527)	USD 22,365 (NT 734,869)	-
北京迪智泰科信息技術有限公司	資訊軟體開發與系統整合及軟體平台應用之服務、資訊軟體之銷售服務	USD 2,950 (NT 96,931)	(三)	USD 84 (NT 2,760)	-	-	USD 84 (NT 2,760)	2.86 %	-	-	-
北京立通無限科技有限公司	開發、設計、生產無線通訊產品及移動通訊設備等	USD 8,000 (NT 262,864)	"	USD 644 (NT 21,160)	-	-	USD 644 (NT 21,160)	2.14 %	-	-	-
北京網虎科技有限公司	資訊軟體之研發、通訊及網路平台之應用服務等	USD 1,570 (NT 51,588)	"	USD -	USD 500 (NT 16,429)	-	USD 500 (NT 16,429)	2.14 %	-	-	-
北京奧圖納維科技有限公司	資訊軟體服務業研發、生產計算機軟件、技術轉讓、技術培訓、諮詢及服務等	USD 15,000 (NT 492,870)	"	USD 1,000 (NT 32,858)	-	-	USD 1,000 (NT 32,858)	0.63 %	-	-	-

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
USD 113,627 (NT 3,733,556)	USD 113,937 (NT 3,743,742)	3,794,145

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：
 (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
 (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
 (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
 (四)直接投資大陸
 (五)其他方式

註2：本期認列投資損益係依據：

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

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

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之平均匯率換算為新台幣列示。

註5：截至民國九十六年六月三十日止，除英華達(南京)科技有限公司於民國九十五年度已匯回USD7,500千元外，其餘USD42,600千元帳列其他應收款。

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：

本公司為單一營運部門，故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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫	存	現	金		\$	458	
銀	行	存	款	支	票	存	款
				活	期	存	款
				外	幣	存	款
							USD17,364
							千元
			小		計	1,622,200	
合			計			\$	<u><u>1,622,658</u></u>

英華達股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	貨款	\$ 2,097,066	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	481	
小 計		<u>2,097,547</u>	
非 關 係 人：			
D 公 司	"	3,892,830	
T 公 司	"	1,657,838	
C 公 司	"	531,817	
其 他	"	736,278	單一客戶餘額未超 過5%
小 計		6,818,763	
減：備抵呆帳		<u>(47,852)</u>	
淨 額		<u>6,770,911</u>	
合 計		<u>\$ 8,868,458</u>	

註：上列應收帳款帳齡逾一年以上者計24,838千元，已提列備抵呆帳。

英華達股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十六年六月三十日

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	\$ 3,941	
	應 收 現 金 股 利	1,418,111	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.
		<u>1,422,052</u>	
非 關 係 人：	原 料 退 貨 款	46,002	
	佣 金 收 入	18,921	
	應 收 出 售 房 地 款	18,575	
	其 他	<u>3,092</u>	
		<u>86,590</u>	
		<u>\$ 1,508,642</u>	

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 票 據		\$ 118,510	
代 付 款	產 品 測 試 及 開 發 費 用 等	<u>3,687</u>	含關係人687千元
		<u>\$ 122,197</u>	

英華達股份有限公司

存貨淨額明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額		備註
			成本	市價	
原	料		\$ 928,153	864,709	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	115,988	1,470	"
製	成	品	63,808	67,987	"
在	途	存貨	<u>59,641</u>	<u>59,641</u>	以成本為市價
小		計	1,167,590	<u>993,807</u>	
減：		備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(196,346)</u>		
淨		額	<u>\$ 971,244</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	係未實現售後服務準備等暫時性差異	\$ 233,856		
預	付	款	項	軟體費用等	41,156	
暫	付	款	旅	費	等	8,601
應	收	退	稅	款	營業稅及營利事業所得稅	<u>364,335</u>
					<u>414,092</u>	
合		計			<u>\$ 647,948</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
民國九十六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.	125,244	\$ 8,561,180	500	208,006	-	-	125,744	100.00 %	8,769,186	8,824,669	無
冠亞智財(股)公司	640	3,742	-	-	-	(459)	640	48.30 %	3,283	3,283	"
小 計		<u>8,564,922</u>		<u>208,006</u>		<u>(459)</u>			<u>8,772,469</u>	<u>8,827,952</u>	
預付長期投資款											
繁星多媒體(股)公司	-	-	1,500	15,000	-	-	1,500	100.00 %	15,000	-	無
合 計		<u>\$ 8,564,922</u>		<u>223,006</u>		<u>(459)</u>			<u>8,787,469</u>	<u>8,827,952</u>	

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

民國九十六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	-	-	357	3,570	663	4.98 %	6,630	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	1,950	-	-	-	-	-	1,950	13.00 %	-	"	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	-	-	-	8,000	800	16.67 %	-	"	已提列累計減損8,000千元
捷安訊科技(股)公司	579	15,000	-	-	-	15,000	579	3.65 %	-	"	已提列累計減損15,000千元
合 計		<u>\$ 75,200</u>		<u>-</u>		<u>26,570</u>			<u>48,630</u>		

英華達股份有限公司

累積折舊明細表

民國九十六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	本期轉入(出)	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 42,467	3,263	(3,156)	(11,750)	30,824	
機器設備	56,547	4,266	(20,856)	(16,695)	23,262	
研發設備	223,396	42,639	(8,538)	16,695	274,192	
辦公設備	38,942	1,309	(1,680)	-	38,571	
其他設備	138,950	13,323	(9,618)	(1,911)	140,744	
合 計	\$ <u>500,302</u>	<u>64,800</u>	<u>(43,848)</u>	<u>(13,661)</u>	<u>507,593</u>	

註：本期淨轉出係轉列至其他資產－閒置資產13,661千元。

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>56,151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,151</u>	

英華達股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額						
閒	置	資	產	土	地	及	建	築	物	\$	192,360
				累	積	折			舊		(13,661)
				淨					額		178,699
遞	延	資	產	電	腦	軟			體		4,164
				模	具	設			備		873
				小					計		5,037
合			計							\$	<u><u>183,736</u></u>

應付帳款明細表

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
關	係	人：							
			Inventec Appliances (BVI)	貨	款	\$	7,685,889		
			Corp.						
非	關	係	人：						
			其	他	"		17,104		單一廠商餘額未超過5%
合			計			\$	<u><u>7,702,993</u></u>		

英華達股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應	付	費用	薪資及獎金	\$	167,005		
		權	利		34,931		
		其	他		117,188		含關係人4,885千元
合	計			\$	<u><u>319,124</u></u>		

其他金融負債—流動明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
應	付	股利	應付股東股利	\$	1,460,265		
其	他	應付款	應付員工紅利及董監酬勞		146,188		
			購置模具款等		18,686		含關係人1,144千元
		小	計		164,874		
代	收	款	代扣稅款、廠商模具款等		563,888		含關係人84千元
應	付	租賃款—流動			14,004		
				\$	<u><u>2,203,031</u></u>		

英華達股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付所得稅		\$ 143,216	
暫收款		<u>127</u>	
		<u>143,343</u>	
售後服務準備		<u>508,881</u>	
遞延貸項	聯屬公司間未實現利益	<u>170,557</u>	
合 計		<u><u>\$ 822,781</u></u>	

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他金融負債—非流動	應付租賃款—非流動	\$ 14,212	
	權利金準備	<u>108,758</u>	
	小 計	<u>122,970</u>	
應計退休金負債		<u>101,230</u>	
遞延所得稅負債—非流動	係未實現投資利益等暫時性差異	<u>641,431</u>	
合 計		<u><u>\$ 865,631</u></u>	

英華達股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	品	名	數量(千台)	金	額	備	註
銷	貨	收	入	淨	額			
				MP3 Player、通訊及數位助理產品等	15,818	\$	31,029,049	
				零			457,626	
				件				
				等	-			
						\$	<u>31,486,675</u>	

英華達股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六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			\$	1,272,255		
	加：本期進料				645,608		
	原料盤盈				47		
	減：期末原料				(928,153)		
	出售原料				(594,574)		
	售後服務領用				(392,228)		
	部門領用				(762)		
	原料報廢				(3,506)	\$	(1,313)
直接人工							5,622
製造費用							35,644
製造成本							39,953
加：期初半成品							136,139
	本期進貨						1,168,084
	其他						561
減：期末半成品							(115,988)
	出售半成品						(1,133,299)
	售後服務領用						(51,973)
製成品成本							43,477
加：期初製成品							181,648
	本期進貨						28,200,983
	其他						871
減：期末製成品							(63,808)
	售後服務領用						(50,815)
	部門領用						(4,950)
產銷成本							28,307,406
加：出售原料及半成品成本							1,727,873
	維修成本						22,928
銷貨成本						\$	<u><u>30,058,207</u></u>

英華達股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六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			\$	10,992		
職	業	訓	練		9,780		
各	項	攤	提		3,842		
折			舊		3,681		
其			他		7,349		單一金額未達5%
合			計	\$	<u><u>35,644</u></u>		

推銷費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
售	後	服	務	保	證	費	
				\$	149,819		
薪			資		89,748		
權	利	金	費		54,491		
廣	告		費		24,211		
其			他		90,909		單一金額未達5%
合			計	\$	<u><u>409,178</u></u>		

英華達股份有限公司

管理費用明細表

民國九十六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		\$	107,589		
勞	務	費			26,287		
退	休	金			17,772		
職	業	訓	練		10,826		
其		他			52,205		單一金額未達5%
合		計		\$	214,679		

研究發展費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪		資		\$	266,578		
折	舊	費	用		51,150		
權	利	金	費		23,771		
其		他			132,032		單一金額未達5%
合		計		\$	473,531		

英華達股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六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	存 款 息		\$ 1,218
權益法認列之投資收益			1,352,546
兌 換 利 益			28,209
存貨跌價回升利益			51,460
什 項 收 入	賠 償 收 入	40,606	
	佣 金 收 入	50,498	
	處分固定資產利益	22,692	
	其 他	15,606	129,402
合 計			\$ <u><u>1,562,835</u></u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
利 息 費 用			\$ 12,226
減 損 損 失			23,000
什 項 支 出	處分固定資產損失	15,332	
	存貨報廢損失	4,180	
	其 他	3,871	23,383
合 計			\$ <u><u>58,609</u></u>