

股票代碼：2356

英業達股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市士林區後港街66號
電 話：(02)28810721

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、現金流量表 | 6 |
| 七、財務季報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 7 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 7~12 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 12 |
| (四)重要會計科目之說明 | 13~24 |
| (五)關係人交易 | 25~29 |
| (六)質押之資產 | 29 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 30 |
| (八)重大之災害損失 | 30 |
| (九)重大之期後事項 | 30 |
| (十)其 他 | 30~32 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 33~35 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 35~47 |
| 3.大陸投資資訊 | 47~49 |
| (十二)部門別財務資訊 | 49 |

會計師核閱報告

英業達股份有限公司董事會 公鑒：

英業達股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註四(五)所述，英業達股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為26,805,871千元及23,285,465千元，暨民國一〇一年及一〇〇年第一季認列之投資損失及利益分別為233,717千元及80,880千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另附註十一所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務季報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林 琬 琬

會 計 師：

陳 盈 如

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950161002號
民國一〇一年四月二十四日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英業達股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 101.3.31 | | 100.3.31 | | 負債及股東權益 | 101.3.31 | | 100.3.31 | | | |
|-------|------------------------------|----------------|----------|-------------|---------|--------------|--|----------------|-----|-------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| 11-12 | 流動資產： | | | | 21-22 | 流動負債： | | | | | |
| 1100 | 現金(附註二及四(一)) | \$ 1,189,101 | 1 | 1,194,573 | 1 | 2100 | 短期借款(附註四(七)) | \$ 14,091,016 | 11 | 5,729,581 | 6 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二及四(二)) | 4,858 | - | 9,544 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註二及四(二)) | 16,583 | - | 4,749 | - |
| 1321 | 備供出售金融資產－流動(附註二及四(二)) | 657,575 | 1 | - | - | 2130 | 應付票據－關係人(附註五) | 28,214 | - | 56,429 | - |
| 114- | 應收帳款(減備抵呆帳後淨額)(附註二、四(三)及五) | | | | | 2140 | 應付帳款 | 32,440,978 | 26 | 32,364,544 | 31 |
| 1140 | 非關係人 | 36,249,268 | 29 | 30,574,140 | 30 | 2150 | 應付帳款－關係人(附註五) | 9,719,355 | 8 | 10,509,779 | 10 |
| 1150 | 關係人 | 12,908,479 | 11 | 12,280,320 | 12 | 2160 | 應付所得稅(附註二及四(十)) | 589,900 | - | 344,235 | - |
| 1180 | 其他應收款－關係人(附註五) | 33,910,584 | 27 | 26,500,106 | 25 | 2170 | 應付費用(附註五) | 1,494,685 | 1 | 1,679,531 | 2 |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 167,649 | - | 13,265 | - | 2210 | 其他應付款(附註五) | 247,532 | - | 379,856 | - |
| 1210 | 存貨(減備抵跌價及呆滯損失後淨額)(附註二及四(四)) | 1,303,029 | 1 | 1,148,434 | 1 | 2280 | 其他流動負債 | 980,785 | 1 | 910,186 | 1 |
| 1280 | 其他流動資產 | 307,145 | - | 392,978 | - | 2283 | 售後服務保證準備(附註二) | 1,969,256 | 2 | 1,678,529 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(十)) | 429,112 | - | 1,031,409 | 1 | | | 61,578,304 | 49 | 53,657,419 | 52 |
| | | 87,126,800 | 70 | 73,144,769 | 70 | 2420 | 長期借款(附註二及四(八)) | 13,984,000 | 11 | 8,817,000 | 8 |
| 14- | 基金及長期投資： | | | | 28- | 其他負債： | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(二)) | 1,139,307 | 1 | 1,394,307 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及四(九)) | 798,719 | 1 | 755,317 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五)) | 30,064,937 | 24 | 23,285,465 | 22 | 2861 | 遞延所得稅負債－非流動(附註二及四(十)) | - | - | 141,589 | - |
| | | 31,204,244 | 25 | 24,679,772 | 23 | 2881 | 遞延貨項－聯屬公司間利益(附註二及五) | 65,208 | - | 64,065 | - |
| 15-16 | 固定資產(附註二)： | | | | 2888 | 其他負債－其他(附註二) | | | | | |
| 1501 | 土地 | 2,878,738 | 2 | 3,074,688 | 3 | | | 130,100 | - | 50,671 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 1,857,546 | 2 | 1,922,628 | 2 | | | 994,027 | 1 | 1,011,642 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 558,196 | - | 559,488 | 1 | | | 76,556,331 | 61 | 63,486,061 | 61 |
| 1551 | 運輸設備 | 29,438 | - | 37,790 | - | | | 負債合計 | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 2,053,902 | 2 | 1,947,793 | 2 | 3110 | 股東權益： | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 489,952 | - | 492,723 | - | | 普通股－每股面值10元，額定3,500,000千股，一〇一年三月底發行3,466,159千股；一〇〇年三月底發行2,962,497千股(附註四(十一)) | 34,661,595 | 28 | 29,624,973 | 28 |
| | | 7,867,772 | 6 | 8,035,110 | 8 | | 資本公積： | | | | |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (2,819,091) | (2) | (2,577,809) | (2) | 32- | 資本公積－發行溢價(附註四(十一)) | 2,891,959 | 2 | 471,689 | - |
| 1671 | 未完工程 | 8,310 | - | 90,478 | - | 3210 | 資本公積－長期投資 | 926,186 | 1 | 915,548 | 1 |
| 1672 | 預付設備款 | 28,859 | - | 2,917 | - | 3260 | 資本公積－其他 | 175 | - | 175 | - |
| | | 5,085,850 | 4 | 5,550,696 | 6 | 3280 | 保留盈餘：(附註四(十一)) | | | | |
| 17- | 無形資產： | | | | 33- | 法定盈餘公積 | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二及四(六)) | 55,830 | - | 68,531 | - | 3310 | 特別盈餘公積 | 6,372,862 | 5 | 6,024,621 | 6 |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及四(九)) | - | - | 7,626 | - | 3320 | 未提撥保留盈餘 | 108,987 | - | - | - |
| | | 55,830 | - | 76,157 | - | 3350 | 股東權益其他項目： | 3,044,564 | 2 | 4,283,692 | 4 |
| 18- | 其他資產： | | | | 3420 | 累積換算調整數 | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註六) | 11,007 | - | 11,127 | - | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | 508,071 | - | 238,672 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十)) | 502,979 | - | - | - | 3451 | 備供出售金融資產未實現損益 | (372,445) | - | (341,261) | - |
| 1888 | 其他資產－其他(附註二) | 1,468,576 | 1 | 1,246,392 | 1 | | 股東權益合計 | 757,001 | 1 | 4,743 | - |
| | | 1,982,562 | 1 | 1,257,519 | 1 | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | 48,898,955 | 39 | 41,222,852 | 39 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 125,455,286 | 100 | 104,708,913 | 100 |
| | 資產總計 | \$ 125,455,286 | 100 | 104,708,913 | 100 | | | | | | |

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李詩欽

經理人：王智誠

會計主管：游進寶

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英業達股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年第一季 | | 100年第一季 | |
|--------------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4- 營業收入： | | | | |
| 4111 銷貨收入(附註五) | \$ 82,607,026 | 100 | 77,240,617 | 100 |
| 4651 技術服務收入 | 45,494 | - | 19,218 | - |
| 營業收入淨額 | 82,652,520 | 100 | 77,259,835 | 100 |
| 5111 營業成本(附註二、五及四(四)) | (79,597,465) | (96) | (74,070,959) | (96) |
| | 3,055,055 | 4 | 3,188,876 | 4 |
| 5920 聯屬公司間未實現利益(附註五) | (37,977) | - | (35,945) | - |
| 5930 聯屬公司間已實現利益(附註五) | 25,829 | - | 25,390 | - |
| 營業毛利 | 3,042,907 | 4 | 3,178,321 | 4 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (583,671) | (1) | (716,727) | (1) |
| 6200 管理費用 | (399,129) | (1) | (438,462) | (1) |
| 6300 研究發展費用 | (953,827) | (1) | (1,160,735) | (1) |
| | (1,936,627) | (3) | (2,315,924) | (3) |
| 6900 營業淨利 | 1,106,280 | 1 | 862,397 | 1 |
| 71- 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 6,361 | - | 4,122 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(五)) | - | - | 80,880 | - |
| 7480 什項收入 | 69,635 | - | 95,405 | - |
| | 75,996 | - | 180,407 | - |
| 75- 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | (61,045) | - | (38,402) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | (327,082) | - | - | - |
| 7560 兌換損失 | (303,917) | - | (159,025) | - |
| 7650 金融負債評價損失 | (31,845) | - | (79,093) | - |
| 7880 什項支出 | (4,218) | - | (3,072) | - |
| | (728,107) | - | (279,592) | - |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 454,169 | 1 | 763,212 | 1 |
| 8111 所得稅費用(附註四(十)) | (37,868) | - | (116,467) | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 416,301 | 1 | \$ 646,745 | 1 |
| | | | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(元)(附註二及四(十二)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.13 | 0.12 | 0.26 | 0.22 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.13 | 0.12 | 0.26 | 0.22 |

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李詩欽

經理人：王智誠

會計主管：游進寶

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

英業達股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年第一季 | 100年第一季 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 416,301 | 646,745 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 88,406 | 95,526 |
| 攤銷費用 | 163,206 | 213,217 |
| 呆帳費用(迴轉)提列 | (241) | 10,015 |
| 售後服務及保固準備 | 92,161 | 70,949 |
| 處分及報廢固定資產利益 | (219) | (19,948) |
| 依權益法認列投資損失(利益) | 327,082 | (80,880) |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 營業資產之淨變動： | | |
| 交易目的金融資產 | 2,887 | (9,196) |
| 應收帳款 | (476,469) | 7,527,446 |
| 其他應收款—關係人 | (9,495,844) | (4,344,523) |
| 存貨 | 133,223 | 100,124 |
| 其他流動資產 | 50,983 | (129,299) |
| 其他金融資產 | (73,367) | 66,023 |
| 遞延所得稅資產 | (21,843) | 99,967 |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 交易目的金融負債 | 11,760 | (7,101) |
| 應付票據 | (14,107) | (14,107) |
| 應付帳款 | (3,133,273) | 512,328 |
| 應付所得稅 | 144,829 | - |
| 應付費用 | (654,133) | (802,009) |
| 其他應付款 | (691,808) | (386) |
| 其他流動負債 | (160,565) | (75,191) |
| 遞延所得稅負債 | (85,840) | 12,462 |
| 應計退休金負債 | 4,948 | 6,406 |
| 遞延貸項 | 12,148 | 10,556 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(13,359,775)</u> | <u>3,889,124</u> |

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李詩欽

經理人：王智誠

會計主管：游進寶

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英業達股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

| | 101年第一季 | 100年第一季 |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (4,187,231) |
| 購置固定資產 | (51,108) | (32,613) |
| 處分固定資產價款 | - | 60,980 |
| 存出保證金 | 10 | - |
| 購置無形資產 | (61,255) | (59,599) |
| 其他資產 | (41,846) | (131,868) |
| 投資活動之淨現金流出 | (154,199) | (4,350,331) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款 | 8,413,344 | (2,352,945) |
| 舉借長期借款 | 4,921,000 | 2,889,000 |
| 其他負債 | (78,615) | 2,751 |
| 融資活動之淨現金流入 | 13,255,729 | 538,806 |
| 本期現金淨(減少)增加數 | (258,245) | 77,599 |
| 期初現金餘額 | 1,447,346 | 1,116,974 |
| 期末現金餘額 | \$ 1,189,101 | 1,194,573 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 57,657 | 36,142 |
| 支付所得稅 | \$ 722 | 4,038 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動： | | |
| 購買固定資產支付現金數： | | |
| 固定資產增加數 | \$ 20,963 | 80,042 |
| 應付購買設備款增減 | 30,145 | (47,429) |
| 購買固定資產支付現金數 | \$ 51,108 | 32,613 |

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：李詩欽

經理人：王智誠

會計主管：游進寶

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
英業達股份有限公司

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國六十四年，主要經營電腦及相關產品之製造、加工、買賣業務，並於民國八十五年十一月股票正式掛牌買賣。

民國九十八年十月十四日本公司董事會決議與本公司100%持有之英立達股份有限公司(以下簡稱英立達公司)合併，並以民國九十八年十一月三十日為合併基準日，本公司為存續公司，英立達公司為消滅公司。英立達公司於民國九十二年十二月二十五日業經經濟部核准設立，主要經營伺服器、儲存設備及區域儲存網路開發及銷售等業務。

民國一〇一年及一〇〇年三月底，本公司之員工人數分別為3,626人及4,211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及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，皆以功能性貨幣記帳，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。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

負債因交易目的而發生或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。

(四)資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除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)，並就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。

商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及所持有之衍生性金融商品，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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2. 備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

3. 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

4. 應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六)存貨、備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。對呆滯過時或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值提列備抵存貨呆滯損失。

(七)採權益法之長期股權投資

本公司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，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，將投資成本與股權淨值間之差額予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，另若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

與投資公司間之交易於本年度尚未實現者應加以消除，並轉列遞延借貸項科目。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。

採權益法之長期股權投資出售時按加權平均法計算成本及出售損益，帳上如有因長期投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例沖轉，列為當期損益。

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。

長期股權投資對被投資公司具有控制能力者，除採用權益法評價外，並於每季終了時編製合併報表。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

折舊性資產之折舊按直線法，依估計耐用年數計提。固定資產使用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

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 | 2—11年 |
| 運輸設備 | 3—6年 |
| 辦公器具 | 2—14年 |
| 電器設備 | 2—16年 |
| 裝潢設備 | 2—20年 |
| 什項設備 | 2—16年 |

出售固定資產之損益列為營業外之損益。

非供營業使用之固定資產列於其他資產項下。

已無使用價值之固定資產以其淨變現價值或帳面價值之較低者轉列其他資產項下；已無淨變現價值者，則將成本與累計折舊沖銷，差額轉列損失。

(九)無形資產

本公司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」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)退休金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，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，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

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，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，認列為當期費用或損失。

(十二)收入及成本認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

(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)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。

(十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法。

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。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(二十)合 併

本公司按財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定，以交付現金取得被合併公司股權，按所交付資產之公平價值或取得淨資產之公平價值二者較客觀明確者衡量。因收購而取得之可辨認資產與承擔之負債，不論是否列示於被收購公司之財務報表上，均應按收購日之公平價值衡量之。

本公司收購價格分攤期間惟最長不得超過收購日後一年，本公司無法獲得進一步資訊以辨明及決定取得資產與承擔負債之公平價值時，即視為收購價格分攤期間結束。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇一年第一季本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇一年第一季財務報表不產生損益之影響。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>101.3.31</u> | <u>100.3.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 庫 存 現 金 | \$ 534 | 537 |
| 銀 行 存 款 | | |
| 支 票 存 款 | 309 | 1,091 |
| 活 期 存 款 | 17,321 | 11,742 |
| 外 幣 存 款 | 418,210 | 393,267 |
| 定 期 存 款 | <u>752,727</u> | <u>787,936</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,189,101</u> | <u>1,194,573</u> |

(二)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融商品：

| 項 目 | <u>101.3.31</u> | | <u>100.3.31</u> | |
|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 帳面價值 | 名目本金 | 帳面價值 | 名目本金 |
| 交易目的金融資產-流動 | | | | |
| 換匯-美金/台幣 | \$ 4,858 | USD 175,000 | - | - |
| 換匯-美金/日圓 | - | - | 9,544 | USD 27,400 |
| 合 計 | <u>\$ 4,858</u> | | <u>9,544</u> | |
| 交易目的金融負債-流動 | | | | |
| 換匯-日圓/美金 | \$ 14,718 | USD 35,400 | - | - |
| 換匯-美金/台幣 | - | - | 3,484 | USD 242,000 |
| 換匯-美金/英鎊 | 1,865 | GBP 5,000 | 1,265 | GBP 5,000 |
| 合 計 | <u>\$ 16,583</u> | | <u>4,749</u> | |

上述衍生性金融商品在財務報表上係以淨額表達，金融資產列於財務報表公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下；金融負債列於財務報表公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。

於民國一〇一年及一〇〇年三月底，上列衍生性金融商品因公平價值變動產生之未實現評價損失及利益分別為11,725千元及4,795千元。

2. 備供出售金融資產—流動：

| 項 目 | <u>101.3.31</u> | <u>100.3.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 穩懋半導體股份有限公司 | <u>\$ 657,575</u> | <u>-</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

| 項 目 | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------------------------|---------------------|------------------|
| <u>普通股投資</u> | | |
| 明日工作室股份有限公司 | \$ 4,786 | 4,786 |
| 普實創業投資股份有限公司 | 32,000 | 32,000 |
| 亞太電信股份有限公司 | - | - |
| 全球策略創業投資股份有限公司 | 80,000 | 100,000 |
| 太乙精密股份有限公司 | 48,000 | 48,000 |
| 穩懋半導體股份有限公司 | - | 290,000 |
| 華冠通訊股份有限公司 | 410,000 | 410,000 |
| 長陽開發科技股份有限公司 | 55,000 | - |
| 小 計 | <u>629,786</u> | <u>884,786</u> |
| <u>特別股投資</u> | | |
| E28 Limited | 477,124 | 477,124 |
| CipherMax, Inc. | - | - |
| Rasilient Systems, Inc. | 32,397 | 32,397 |
| Accel Semiconductor Corp. | - | - |
| 小 計 | <u>509,521</u> | <u>509,521</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,139,307</u> | <u>1,394,307</u> |

本公司所持有之普通股及特別股股票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，若有減損之客觀證據，則認列減損損失。

本公司原以成本衡量之金融資產－非流動－穩懋半導體股份有限公司，因其於民國一〇〇年底掛牌上櫃，故轉列為備供出售金融資產－流動。

本公司持有以成本衡量之金融資產－非流動之權益證券中，Accel Semiconductor Corp.於民國九十九年辦理清算，其取得退回股款6,156千元，沖減帳面價值，並於民國一〇〇年下半年度完成清算程序。

(三)應收帳款－非關係人

| | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------|----------------------|-------------------|
| 非 關 係 人 | \$ 36,264,826 | 30,587,313 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(15,558)</u> | <u>(13,173)</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 36,249,268</u> | <u>30,574,140</u> |

到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公平價值之近似值。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月底有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

單位：千元

| 101.3.31 | | | | | | | |
|----------|--------------|-------------|-------------|---------|--------|---------------------------|------------------|
| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度 | 已預支金額 | 利率區間 | 提供擔保項目 | 重要之移轉條款(件) | 除列金額 |
| 兆豐國際 | \$ 5,797,013 | USD 300,000 | USD 196,909 | 0.85%~ | 無 | 應收帳款承購為 | <u>5,797,013</u> |
| 商業銀行 | | | | 0.88% | | 無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。 | |
| 100.3.31 | | | | | | | |
| 承購人 | 轉售金額 | 承購額度 | 已預支金額 | 利率區間 | 提供擔保項目 | 重要之移轉條款(件) | 除列金額 |
| 兆豐國際 | \$ 8,802,790 | USD 300,000 | USD 299,517 | 0.614%~ | 無 | 應收帳款承購為 | <u>8,802,790</u> |
| 商業銀行 | | | | 0.623% | | 無追索權但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。 | |

(四)存 貨

| | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 611,567 | 475,490 |
| 減：備抵損失 | (10,434) | (12,258) |
| 小計 | <u>601,133</u> | <u>463,232</u> |
| 在 製 品 | 360,496 | 312,792 |
| 減：備抵損失 | (3,300) | (12,846) |
| 小計 | <u>357,196</u> | <u>299,946</u> |
| 材 料 | 350,110 | 418,891 |
| 減：備抵損失 | (57,939) | (46,568) |
| 小計 | <u>292,171</u> | <u>372,323</u> |
| 在 途 材 料 | <u>52,529</u> | <u>12,933</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 1,303,029</u> | <u>1,148,434</u> |

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季銷貨成本組成明細如下：

| | 101年第一季 | 100年第一季 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 銷 售 成 本 | \$ 79,591,878 | 74,069,415 |
| 閒 置 產 能 費 損 | 5,587 | 1,544 |
| | <u>\$ 79,597,465</u> | <u>74,070,959</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 101.3.31 | | | 100.3.31 | | |
|---|----------|----------------------|-----------|----------|-------------------|-----------|
| | 持股比例 | 帳面金額 | 原始投資成本 | 持股比例 | 帳面金額 | 原始投資成本 |
| 長期股權投資按權益法評價 | | | | | | |
| 無敵科技股份有限公司 | 37.53 % | \$ 1,089,585 | 520,654 | 37.53 % | 1,087,594 | 520,654 |
| 英業達集團(香港)有限公司 | 100.00 % | 370,906 | 167,162 | 100.00 % | 346,089 | 167,162 |
| 英業達控股(北美)有限公司 | 100.00 % | 863,719 | 159,003 | 100.00 % | 833,652 | 159,003 |
| 英保達股份有限公司 | 48.67 % | 255,523 | 936,576 | 48.67 % | 277,633 | 936,576 |
| 英華達股份有限公司 | 100.00 % | 13,293,970 | 9,656,877 | 43.79 % | 5,176,905 | 2,171,923 |
| 英業達(開曼)有限公司 | 100.00 % | 9,115,870 | 9,057,554 | 100.00 % | 8,883,772 | 8,022,505 |
| Inventec (Czech), S.R.O. | 100.00 % | 108,159 | 85,921 | 100.00 % | 93,399 | 85,921 |
| Inventec Development Japan Corporation | 100.00 % | 338,796 | 738,123 | 100.00 % | 390,096 | 738,123 |
| 英源達投資股份有限公司 | 100.00 % | 821,257 | 1,000,000 | 100.00 % | 1,095,017 | 1,000,000 |
| 英盟達科技股份有限公司 | 100.00 % | 67,382 | 100,000 | 100.00 % | 63,760 | 100,000 |
| Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd. | 100.00 % | 31,272 | 32,275 | 100.00 % | 103,325 | 32,275 |
| 英穩達科技股份有限公司 | 35.00 % | 788,095 | 1,050,000 | 35.00 % | 1,030,425 | 1,050,000 |
| 益通光能科技股份有限公司 | 33.37 % | 2,653,074 | 3,520,000 | 33.37 % | 3,512,987 | 3,520,000 |
| 英懋達光電股份有限公司 (原景懋光電股份有限公司) | 37.47 % | 267,329 | 395,680 | 37.47 % | 390,811 | 395,680 |
| 合 計 | | <u>\$ 30,064,937</u> | | | <u>23,285,465</u> | |

本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季對被投資公司具有重大影響力或具控制能力者，依被投資公司自結報表為依據，依採權益法評價認列之投資(損失)收益列示如下：

| 被投資公司名稱 | 101年第一季 | 100年第一季 |
|---|---------------------|---------------|
| 無敵科技股份有限公司 | \$ (6,759) | (6,859) |
| 英業達集團(香港)有限公司 | 1,785 | 3,452 |
| 英業達控股(北美)有限公司 | 5,790 | 7,545 |
| 英保達股份有限公司 | (10,560) | (20,349) |
| 英華達股份有公司 | 95,527 | 27,316 |
| 英業達(開曼)有限公司 | (253,811) | 55,014 |
| Inventec (Czech), S.R.O. | 3,823 | 4,973 |
| Inventec Development Japan Corporation | (1,517) | 11,363 |
| 英源達投資股份有限公司 | 5,587 | (7,531) |
| 英盟達科技股份有限公司 | 1,137 | (2,465) |
| Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd. | (8,939) | 36,434 |
| 英穩達科技股份有限公司 | (44,104) | (15,689) |
| 益通光能科技股份有限公司 | (108,239) | (7,455) |
| 英懋達光電股份有限公司 (原景懋光電股份有限公司) | (6,802) | (4,869) |
| 合 計 | <u>\$ (327,082)</u> | <u>80,880</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年二月十日新增轉投資益通光能科技股份有限公司3,520,000千元，持股比例為33.37%，另於二月二十四日新增轉投資景懋光電股份有限公司395,680千元，持股比例為37.47%，均採權益法評價。景懋光電股份有限公司於民國一〇〇年五月改名為英懋達光電股份有限公司。

本公司於民國一〇〇年六月九日股東會決議通過，並經民國一〇〇年八月十九日金管證發字第1000037640號生效，以換股方式合併英華達股份有限公司，股份轉換完畢後，英華達股份有限公司成為本公司100%持有之子公司，並終止上市及撤銷公開發行。換股比例以英華達普通股1股換發本公司普通股1.68股。合併基準日為民國一〇〇年十月七日。

依財務會計準則公報第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」規定處理。本公司針對上述交易之收購價格分攤期間最長不得超過收購日後一年，當本公司無法獲得進一步資訊決定取得資產與承擔負債之公平價格時，即視為收購價格分攤期間結束。相關資訊請詳附註十說明。

本公司對被投資公司英業達集團(香港)有限公司、英業達控股(北美)有限公司、英業達(開曼)有限公司、英保達股份有限公司、英華達股份有限公司、Inventec Development Japan Corporation、Inventec (Czech), S.R.O.、英源達投資股份有限公司、英盟達科技股份有限公司、英穩達科技股份有限公司、Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd.、益通光能科技股份有限公司及英懋達光電股份有限公司等公司具有控制能力，已編製母子公司合併報表。

(六)無形資產

| | 101年第一季 | 100年第一季 |
|-------------|-----------|----------|
| 電腦軟體原始成本： | | |
| 期初餘額—一月一日 | \$ 56,338 | 81,016 |
| 本期新增 | 61,255 | 59,599 |
| 本期認列攤銷金額 | (61,763) | (72,084) |
| 期末餘額—三月三十一日 | \$ 55,830 | 68,531 |

民國一〇一年及一〇〇年第一季認列無形資產攤銷費用列於營業費用項下分別為16,456千元及18,845千元、列於營業成本項下分別為45,307千元及53,239千元。

(七)短期借款

| 貸款情形 | 期 末 餘 額 | 利 率 | 融 資 額 度 |
|-----------------|---------------|-------------|------------|
| 101.3.31 | | | |
| 信用借款 | \$ 14,091,016 | 0.74%~1.16% | 25,371,368 |
| 100.3.31 | | | |
| 信用借款 | \$ 5,729,581 | 0.58%~0.68% | 26,466,496 |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)長期借款

本公司於民國九十九年十一月十二日與華南商業銀行(聯貸管理銀行)等金融機構簽訂貸款合約如下：

| 借款性質 | 債權人 | 101.3.31 | 還款說明 | 借款額度 |
|------|----------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| 信用借款 | 華南商業銀行等聯合授信銀行團 | \$ <u>13,984,000</u> | 於民國一百零四年十一月十二日授 信期間屆滿前清償 | <u>USD 475,000</u> |

| 借款性質 | 債權人 | 100.3.31 | 還款說明 | 借款額度 |
|------|----------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|
| 信用借款 | 華南商業銀行等聯合授信銀行團 | \$ <u>8,817,000</u> | 於民國一百零四年十一月十二日授 信期間屆滿前清償 | <u>USD 475,000</u> |

民國一〇一年及一〇〇年三月底上述長期借款利率分別為0.85%~1.16%及0.87%~0.93%。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，提出以經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之年報及半年報合併報告書，並維持雙方約定之財務指標。

(九)職工退休計劃

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月底有關退休金資料如下：

| | 101.3.31 | 100.3.31 |
|--|------------|----------|
| 期末退休基金餘額 | \$ 436,017 | 490,285 |
| 當期退休金費用：(1/1~3/31) | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | 15,581 | 17,678 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 35,253 | 38,672 |
| 期末應付退休金餘額(含帳列應付費用分別 為43,674千元及45,975千元) | 842,393 | 801,292 |

(十)所得稅

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月底之遞延所得稅資產與負債如下：

| | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------------|--------------|-----------|
| A.遞延所得稅資產總額 | \$ 1,209,378 | 1,544,544 |
| B.遞延所得稅負債總額 | (152,283) | (339,548) |
| C.備抵遞延所得稅資產總額 | (125,004) | (315,176) |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| D.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異原因： | | | | |
| 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$ 400,080 | 68,014 | 63,215 | 10,747 |
| 存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 71,673 | 12,184 | 71,672 | 12,184 |
| 依促產條例提列國外投資損失準備所產生之應課稅暫時性差異 | (55,535) | (9,441) | (288,095) | (48,976) |
| 國外投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (98,856) | (16,805) | (1,292,430) | (219,713) |
| 聯屬公司間未實現利益之認列所產生之可減除暫時性差異 | 39,188 | 6,662 | 37,156 | 6,316 |
| 長期投資累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異 | (741,392) | (126,037) | (416,814) | (70,859) |
| 以成本衡量之金融資產未實現跌價損失所產生之可減除暫時性差異 | 1,140,775 | 193,931 | 1,348,233 | 229,200 |
| 產品售後服務保證費用之認列所產生之可減除暫時性差異 | 1,969,256 | 334,773 | 1,678,529 | 285,350 |
| 退休金提列所產生之可減除暫時性差異 | 517,001 | 87,890 | 492,870 | 83,788 |
| 捐贈費用產生之可減除暫時性差異 | - | - | 6,500 | 1,105 |
| 年終獎金所產生之可減除暫時性差異 | 83,180 | 14,141 | - | - |
| 存貨處理費產生之可減除暫時性差異 | 244,533 | 41,571 | 132,771 | 22,571 |
| 提列職工福利所產生之可減除暫時性差異 | 28,214 | 4,796 | 42,321 | 7,195 |
| 投資抵減稅額 | - | 445,416 | - | 886,088 |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| | <u>101.3.31</u> | <u>100.3.31</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 2.遞延所得稅資產－流動 | \$ 429,112 | 1,195,474 |
| 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 | 429,112 | 1,195,474 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | - | (164,065) |
| 淨流動遞延所得稅資產 | <u>\$ 429,112</u> | <u>1,031,409</u> |
| 3.遞延所得稅資產－非流動 | \$ 780,266 | 349,070 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (152,283) | (339,548) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額 | 627,983 | 9,522 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (125,004) | (151,111) |
| 淨非流動遞延所得稅資產(負債) | <u>\$ 502,979</u> | <u>(141,589)</u> |

4.本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。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間之差異列示如下：

| | <u>101年第一季</u> | <u>100年第一季</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅 | \$ 77,273 | 129,746 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (26,927) | (17,319) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | 157,896 | (112,427) |
| 投資抵減稅額抵減 | (62,690) | - |
| 應付所得稅(當期所得稅費用) | 145,552 | - |
| 以前年度所得稅費用高估 | - | 4,040 |
| 以前年度遞延所得稅資產低估 | (17,457) | - |
| 投資抵減 | 62,690 | - |
| 備抵評價 | 4,979 | - |
| 暫時性差異之所得稅影響數： | | |
| 未實現兌換損益認列 | (54,218) | 116,733 |
| 國外投資損失準備沖轉淨額 | (39,535) | (7,733) |
| 投資損益認列 | (42,989) | 20,193 |
| 聯屬公司間未實現利益認列及迴轉淨額 | (2,065) | (1,794) |
| 產品售後服務保證準備提列及沖轉淨額 | (15,667) | (12,062) |
| 存貨處理費認列 | (4,980) | (4,287) |
| 退休金費用認列 | (841) | (1,089) |
| 職工福利認列 | 2,399 | 2,466 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 37,868</u> | <u>116,467</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

- 5.截至民國九十八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.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年三月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治汙染設備、研究發展及人才培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

| 發生年度 | 未扣抵投資抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|------|-------------------|--------|
| 九十八年 | \$ <u>381,375</u> | 一百零二年 |

本公司因合併英立達公司，依企業併購法之規定得繼續承受消滅公司已享投資抵減稅額明細如下：

| | | |
|--------|--------------------|---------------|
| 投資抵減稅額 | \$ <u>101.3.31</u> | <u>64,041</u> |
|--------|--------------------|---------------|

- 7.兩稅合一之所得稅資訊：

| | | | | |
|---------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>101.3.31</u> | <u>25,475</u> | <u>100.3.31</u> | <u>50,165</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>100年度(預計)</u> | <u>18.22 %</u> | <u>99年度(實際)</u> | <u>11.93 %</u> |

未分配盈餘相關資訊：

| | | | | |
|---------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 八十六年度以前 | \$ <u>101.3.31</u> | <u>140,221</u> | <u>100.3.31</u> | <u>154,534</u> |
| 八十七年度以後 | | <u>2,904,343</u> | | <u>4,129,158</u> |
| 合計 | \$ <u>3,044,564</u> | | | <u>4,283,692</u> |

(十一)股東權益

- 1.股本：

本公司於民國一〇〇年六月九日股東常會決議，以發行新股方式收購英華達股份有限公司股份，增資後股本為34,661,595千元，增資基準日為民國一〇〇年十月七日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

- 2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分配及股利政策：

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘除由董事會視決算年度盈餘狀況提撥員工紅利不低於百分之三及董事監察人酬勞不超過百分之三為限外，其餘額再加計以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會承認之。員工分配股票紅利之對象，除本公司員工，得包括符合一定條件之從屬員工，其條件及方式由董事會訂定之。為考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，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及股票股利合計數之百分之十。

本公司民國一〇〇年度盈餘分配案經董事會決議擬分配現金股利0.3元及股票股利0.35元。另決議民國一〇〇年度配發之員工紅利及董監酬勞分別為152,797千元及43,656千元，與民國一〇〇年度財務報告估列之金額無差異，嗣股東會決議後若有差異即列為當期損益調整數。以上議案尚待民國一〇一年度之股東常會決議。

本公司採用金融監督管理委員會公告之計算方式並依章程規定計算本年董監酬勞費用數金額及本年員工紅利費用數金額。民國一〇一年及一〇〇年第一季估計員工紅利金額分別為26,250千元及40,745千元、董監酬勞分別為7,500千元及17,462千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，若全年度估列總數與股東會決議實際配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益調整。

本公司各年度盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二)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。本公司計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均流通在外股數(千股)明細如下：

| | 101年第一季 | | 100年第一季 | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | \$ 454,169 | 416,301 | 763,212 | 646,745 |
| 計算基本每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 3,466,159 | 3,466,159 | 2,962,497 | 2,962,497 |
| 加：具稀釋作用之潛在普通股-員工股票(註) | 13,826 | 13,826 | 16,851 | 16,851 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | <u>3,479,985</u> | <u>3,479,985</u> | <u>2,979,348</u> | <u>2,979,348</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 0.13 | 0.12 | 0.26 | 0.22 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.13 | 0.12 | 0.26 | 0.22 |

註：員工分紅於計算稀釋每股盈餘時，視為全數發行股票紅利。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產—流動 | \$ 4,858 | 4,858 | 9,544 | 9,544 |
| 以成本法衡量之金融資產 | | | | |
| —非流動 | 1,139,307 | - | 1,394,307 | - |
| 備供出售金融資產—流動 | 657,575 | 657,575 | - | - |
| 其他公平價值與帳面價值 | | | | |
| 相等之金融資產合計數 | <u>84,436,088</u> | <u>84,436,088</u> | <u>70,573,531</u> | <u>70,573,531</u> |
| 金融資產合計數 | <u>\$ 86,237,828</u> | <u>85,098,521</u> | <u>71,977,382</u> | <u>70,583,075</u> |
| 金融負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融負債—流動 | \$ 16,583 | 16,583 | 4,749 | 4,749 |
| 其他公平價值與帳面價值 | | | | |
| 相等之金融負債合計數 | <u>58,021,780</u> | <u>58,021,780</u> | <u>50,719,720</u> | <u>50,719,720</u> |
| 長期借款 | <u>13,984,000</u> | <u>13,984,000</u> | <u>8,817,000</u> | <u>8,817,000</u> |
| 金融負債合計數 | <u>\$ 72,022,363</u> | <u>72,022,363</u> | <u>59,541,469</u> | <u>59,541,469</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—流動、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及應付費用等。(應收退稅款及應付所得稅屬於法定義務，而非合約義務，故不屬於金融資產及負債)
- (2) 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。
- (3) 本公司持有之公平價值變動列入損益之金融商品無公開市場價格可供參考，係採用評價方法估計，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作為估計及假設之資訊一致。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

- (4)備供出售金融資產－流動：係投資於上櫃公司股票，此類資產係以公平價值衡量。
- (5)以成本衡量之金融資產因其公平價值無法可靠衡量，故實務上無法估計其公平價值。
- (6)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。
- 3.本公司民國一〇一年及一〇〇年三月底公平價值變動列入損益之金融資產及負債以評價方法估計公平價值分別為4,858千元、16,583千元及9,544千元、4,749千元。
- 4.本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為31,845千元及79,093千元。
- 5.本公司估計金融商品之公平價值所使用之方法如上述，且並無同一商品採用不同估計方法之情形。
- 6.財務風險資訊
- (1)市場風險
- 本公司持有之上櫃公司股票係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。
- 本公司從事之衍生性金融商品合約受市場匯率變動之影響，惟因皆屬短天期合約，故市場匯率之變動對本公司影響不重大。
- (2)信用風險
- 本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。
- 本公司之客戶集中於高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，佔應收帳款餘額約58%及63%，係皆由2~3家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。
- (3)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。
- (4)利率變動之現金流量風險：
- 本公司之短期借款及長期借款皆為浮動利率之債務，故市場利率變動將使其借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季現金流出分別增加280,750千元及145,469千元。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|------------------------------------|
| 無敵科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 英華達股份有限公司 | 本公司之子公司 (本公司於民國100年10月7日取得控制能力) |
| 英保達股份有限公司 | " |
| 英業達集團(香港)有限公司 | " |
| 英業達控股(北美)有限公司 | " |
| 英業達(開曼)有限公司 | " |
| Inventec (Czech), S.R.O. | " |
| Inventec Development Japan Corporation | " |
| 英源達投資股份有限公司 | " |
| 英盟達科技股份有限公司 | " |
| 英穩達科技股份有限公司 | " |
| Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd. | " |
| 英業達集團(北京)電子技術有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司之子公司 |
| 英業達集團(天津)電子技術有限公司 | " |
| 英業達(上海)有限公司 | 英業達(開曼)有限公司之子公司 |
| 英順達科技有限公司 | " |
| 英業達科技有限公司 | " |
| 英業達(重慶)有限公司 | " |
| 英順源(上海)科技有限公司 | " |
| 英源達科技有限公司 | " |
| 英冠達控股有限公司 | 英業達(開曼)有限公司採權益法之被投資公司 |
| 英冠達科技股份有限公司 | 英冠達控股有限公司之子公司 |
| 英業達職工福利委員會 | 董事長為同一人 |
| 財團法人英業達集團公益慈善基金會 | 受本公司捐贈達基金總額三分之一以上 |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季對關係人之銷貨情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 101年第一季 | | 100年第一季 | |
|--------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 估本公司 | | 估本公司 | |
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| Inventec (Czech), S.R.O. | \$ 6,715,852 | 8 % | 6,592,903 | 9 % |
| 英 業 達 控 股 (北 美) 有 限 公 司 | 7,961,259 | 10 % | 6,553,525 | 8 % |
| 其 他 | 2,865 | - % | 357,996 | - % |
| 合 計 | <u>\$ 14,679,976</u> | <u>18 %</u> | <u>13,504,424</u> | <u>17 %</u> |

本公司於接獲地區別訂單後，即由產銷部門安排銷售半成品予英業達控股（北美）有限公司及Inventec (Czech), S.R.O.，其價格係依雙方議定價格計算，因該公司係本公司在海外提供售後服務據點及成品組裝業務之據點，無其他一般對象可資比較，平均收款期間約為二~三個月內。

於民國一〇一年及一〇〇年三月底售予關係人之未實現銷貨毛利分別為37,977千元及35,945千元。

2.進 貨

本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季向關係人進貨之情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 101年第一季 | | 100年第一季 | |
|-------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 估本公司 | | 估本公司 | |
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 英 業 達 集 團 (香 港) 有 限 公 司 | \$ 69,791,825 | 88 % | 64,872,553 | 88 % |
| 其 他 | 31,401 | - % | 119,624 | - % |
| 合 計 | <u>\$ 69,823,226</u> | <u>88 %</u> | <u>64,992,177</u> | <u>88 %</u> |

本公司向英業達集團(香港)有限公司購進成品及半成品，係按雙方議定價格計算，付款期間約為二~三個月內。

本公司向英業達控股(北美)有限公司及Inventec (Czech), S.R.O.購進售後服務維修用材料，係按雙方議定價格計算，付款期間皆約為二~三個月內。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

3.售後服務及產品維修

本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季支付給關係人提供售後服務及產品維修相關費用(沖轉售後服務保證準備)情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 101年第一季 | 100年第一季 |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| 英業達控股(北美)有限公司 | \$ 71,327 | 74,213 |
| 英業達集團(香港)有限公司 | 43,039 | 20,117 |
| Inventec (Czech), S.R.O. | 16,378 | 15,081 |
| 合 計 | <u>\$ 130,744</u> | <u>109,411</u> |

4.其 他

- (1)本公司於民國八十八年度出售固定資產、遞延資產、費用類資產及商標權予無敵科技股份有限公司產生財產交易利益51,712千元及其他收入40,453千元。於民國一〇一年及一〇〇年三月底尚有未實現其他收入皆為1,211千元。
- (2)本公司於民國八十九年度以固定資產、遞延資產及費用類資產作價投資英華達股份有限公司，產生處分財產利益103,713千元及其他收入31,693千元。另出售固定資產、遞延資產及費用類資產，產生處分財產利益5,829千元及其他收入6,427千元。於民國一〇一年及一〇〇年三月底尚有未實現處份固定資產利益分別為26,020千元及26,909千元。
- (3)本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季向Inventec Development Japan Corporation、英業達控股(北美)有限公司、英保達股份有限公司、英穩達科技股份有限公司、英業達集團(香港)有限公司、英冠達科技股份有限公司及Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd.等關係人收取SAP使用費、租金收入及其他等分別為20,767千元及26,293千元。
- (4)本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季向Inventec Development Japan Corporation、英盟達科技股份有限公司及英業達集團(香港)有限公司等關係人收取出售及支付取得固定資產價款0千元、47,085千元及59,048千元、61,394千元。
- (5)本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季自英業達集團(香港)有限公司購進之產品用軟體分別為45,307千元及53,190千元。計價方式係依雙方議定價格計算，付款期間為二~三個月內。

5.應收(應付)款項

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|--------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 應收帳款： | | | | |
| Inventec (Czech), S.R.O. | \$ 5,510,096 | 11 % | 5,669,461 | 13 % |
| 英業達控股(北美)有限公司 | 7,395,711 | 15 % | 6,301,146 | 15 % |
| 其 他 | 2,672 | - % | 309,713 | 1 % |
| 合 計 | <u>\$ 12,908,479</u> | <u>26 %</u> | <u>12,280,320</u> | <u>29 %</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|---------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 其他應收款： | | | | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | \$ 32,564,880 | 96 % | 25,982,254 | 98 % |
| 益通光能科技(股)公司 | 923,000 | 3 % | - | - % |
| 其他 | 422,704 | 1 % | 517,852 | 2 % |
| 合計 | <u>\$ 33,910,584</u> | <u>100 %</u> | <u>26,500,106</u> | <u>100 %</u> |

註：對英業達集團(香港)有限公司之其他應收款項，主要係代子公司購料產生。

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|---------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 應付票據： | | | | |
| 其他 | \$ <u>28,214</u> | <u>100 %</u> | <u>56,429</u> | <u>100 %</u> |
| 應付帳款： | | | | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | \$ 9,668,549 | 23 % | 10,025,173 | 23 % |
| 其他 | 50,806 | - % | 484,606 | 1 % |
| 合計 | <u>\$ 9,719,355</u> | <u>23 %</u> | <u>10,509,779</u> | <u>24 %</u> |

| | | | | |
|-------|-------------|------------|---------------|------------|
| 應付費用： | | | | |
| 其他 | \$ <u>-</u> | <u>- %</u> | <u>16,825</u> | <u>1 %</u> |

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| 其他應付款： | | | | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | \$ <u>176,831</u> | <u>71 %</u> | <u>168,527</u> | <u>44 %</u> |

註：主係支付購買電腦軟體及代付款等款項。

6. 資金融通

本公司於民國一〇一年及一〇〇年第一季提供關係人資金融通情形如下(帳列其他應收款)：

| | 101年第一季 | 最高餘額(額度) | 期末餘額(額度) | 利率 | 利息總額 |
|---------|---------|----------------|-------------------------|--------|------------|
| 英源達投資股份 | JPY | <u>600,000</u> | JPY <u>600,000</u> (註1) | 0.6 % | <u>339</u> |
| 有限公司 | TWD | <u>300,000</u> | TWD <u>300,000</u> (註1) | 1.5 % | <u>822</u> |
| 益通光能科技股 | TWD | <u>925,000</u> | TWD <u>925,000</u> (註2) | 2.25 % | <u>740</u> |
| 份有限公司 | | | | | |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| | <u>100年第一季</u> | <u>最高餘額(額度)</u> | <u>期末餘額(額度)</u> | <u>利率</u> | <u>利息總額</u> |
|-------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------|-------------|
| 英源達投資股份有限公司 | JPY | <u>600,000</u> | JPY <u>600,000</u> (註1) | 0.6 % | <u>629</u> |
| | TWD | <u>300,000</u> | TWD <u>300,000</u> (註1) | 1.5 % | <u>328</u> |

(註1)民國一〇一年及一〇〇年三月底資金融通實際動支金額分別為JPY600,000千元、200,000千元及JPY600,000千元、300,000千元。

(註2)民國一〇一年三月底資金融通實際動支金額為923,000千元。

7.背書保證

本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月底對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：(除另有註明者外，均以美元千元為單位)

| <u>被保證關係人</u> | <u>最高保證金額</u> | | <u>保證金額</u> | | <u>備註</u> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| | <u>101年第一季</u> | <u>100年第一季</u> | <u>101.3.31</u> | <u>100.3.31</u> | |
| 英業達(上海)有限公司 | - | 20,000 | - | 20,000 | (註) |
| 英順源(上海)科技有限公司 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | |
| 英順達科技有限公司 | 20,000 | - | 20,000 | - | |
| 英業達(上海)有限公司、英順達 科技有限公司、英業達科技有限 公司及英源達科技有限公司 | 110,000 | 110,000 | 110,000 | 110,000 | |
| 英冠達控股有限公司 | 31,850 | 34,300 | 7,350 | 34,300 | |
| 英冠達控股有限公司、英冠達科 技股份有限公司 | 34,300 | - | 34,300 | - | |
| Inventec (Czech), S.R.O. | 500 | 5,000 | 500 | 500 | |
| " | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | |
| 合 計 | USD <u>201,650</u> | USD <u>174,300</u> | USD <u>177,150</u> | USD <u>169,800</u> | |
| | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | EUR <u>1,450</u> | |

(註)主係提供關係人向銀行貸款及向供應商採購之背書保證。

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年三月底，本公司提供擔保之資產如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>101.3.31</u> | <u>100.3.31</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|
| 存出保證金 | \$ <u>11,007</u> | <u>11,127</u> | 關稅保證金、房屋押金等 |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)

(一)已開立未使用信用狀餘額：無。

(二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月底為借款額度開立之存出保證票據分別為50,560,527千元及49,599,777千元。

(三)美國微軟公司(Microsoft Corporation，以下稱微軟公司)，於民國一百年三月二十一日向美國國際商業委員會(United States International Trade Commission Washington, D.C.，以下稱ITC)主張包括本公司與另五位共同被告侵害其美國五項專利權，並請求ITC禁止相關侵害其專利之產品進口美國或銷售。就本案，本公司已正式受送達並將委託美國專案律師處理。另，對於微軟公司所稱，其於美國華盛頓西區地方法院(U.S. District Court for the Western District of Washington)亦對本公司提出訴訟乙節，因本公司尚未正式受送達，故尚無法確知其主張。

(四)美商Convergence Technologies USA, LLC(以下簡稱Convergence)，於民國一〇〇年十一月間向美國加州北區地方法院(U.S. District Court for the Northern District of California)追加本公司為被告，主張包括本公司與另七位共同被告侵害其美國一項專利權，然Convergence並未具體表明其請求數額。本公司於民國一〇一年一月間受送達後，已委託美國律師專案處理中。

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、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 性質別 | 101年第一季 | | | 100年第一季 | | |
|---------|---------|----------|---------|---------|----------|-----------|
| | 屬於營業 | 屬於營業 | 合 計 | 屬於營業 | 屬於營業 | 合 計 |
| | 成本者 | 費用及營業外費用 | | 成本者 | 費用及營業外費用 | |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 104,458 | 876,115 | 980,573 | 110,119 | 953,668 | 1,063,787 |
| 勞健保費用 | 8,239 | 54,921 | 63,160 | 8,336 | 61,268 | 69,604 |
| 退休金費用 | 5,727 | 45,107 | 50,834 | 5,962 | 50,388 | 56,350 |
| 其他用人費用 | 11,558 | 9,355 | 20,913 | 9,921 | 6,816 | 16,737 |
| 折舊費用(註) | 15,192 | 68,997 | 84,189 | 19,220 | 73,288 | 92,508 |
| 攤銷費用 | 70,924 | 92,282 | 163,206 | 66,833 | 146,384 | 213,217 |

註：不包含民國一〇一年及一〇〇年第一季出租資產之折舊提列數4,217千元及3,018千元。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

金額單位：千元

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|----------------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 2,787,281 | 29.44 | 2,354,601 | 29.39 |
| 日幣 | 600,000 | 0.3576 | 600,000 | 0.3529 |
| 歐元 | 1,475 | 39.26 | 1,451 | 41.48 |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | |
| 美金 | 356,315 | 29.44 | 349,106 | 29.39 |
| 日幣 | 947,415 | 0.3576 | 1,088,956 | 0.3529 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 2,388,129 | 29.44 | 1,941,398 | 29.39 |

(三)合併：

1. 益通光能科技股份有限公司：

- (1) 本公司於民國一〇〇年二月十日以現金3,520,000千元取得益通光能科技股份有限公司33.37%股權，並採用購買法之會計處理。
- (2) 子公司主要營業項目係太陽能之製造與銷售。
- (3) 依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」第二十六段規定公開發行公司應提供關於經營績效之擬制性補充資訊，民國一〇〇年第一季擬制性損益表中，子公司之編製假設說明如下：

自民國一〇〇年二月十日起益通光能科技股份有限公司之經營成果即併入本公司合併損益表中，擬制性之補充資訊係假設民國一〇〇年一月一日起即以33.37%之持股比例認列投資收益。

2. 英懋達光電股份有限公司：

- (1) 本公司於民國一〇〇年二月二十四日以現金395,680千元取得英懋達光電股份有限公司37.47%股權，並採用購買法之會計處理。
- (2) 子公司主要營業項目係太陽光電相關之產品開發、模組產銷及系統設計。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」第二十六段規定公開發行公司應提供關於經營績效之擬制性補充資訊，民國一〇〇年第一季擬制性損益表中，子公司之編製假設說明如下：

自民國一〇〇年二月二十四日起英懋達光電股份有限公司之經營成果即併入本公司合併損益表中，擬制性之補充資訊係假設民國一〇〇年一月一日起即以37.47%之持股比例認列投資收益。

3.英華達股份有限公司：

(1)本公司於民國一〇〇年十月七日以發行新股方式取得英華達股份有限公司56.15%股權，並採用購買法之會計處理。

(2)子公司主要營業項目係有線及無線之通訊及數位助理產品製造及銷售等業務。

(3)依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」第二十六段規定公開發行公司應提供關於經營績效之擬制性補充資訊，民國一〇〇年第一季擬制性損益表中，子公司之編製假設說明如下：

自民國一〇〇年十月七日起英華達股份有限公司之經營成果即併入本公司合併損益表中，擬制性之補充資訊係假設民國一〇〇年一月一日起即以100%之持股比例認列投資收益。

4.擬制補充資訊如下：

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘係新台幣千元

| | <u>100年第一季</u> |
|----------|----------------------|
| 營業收入淨額 | \$ <u>77,259,835</u> |
| 稅後淨利 | \$ <u>631,342</u> |
| 擬制基本每股盈餘 | \$ <u>0.21</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|--------------|-------|-------------|----------------------------|----------------------------|-------|--------|--------|--------------|----------|-------------------|----------------------------|-------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 本公司 | 英源達投資股份有限公司 | 其他應收款 | JPY 600,000 | JPY 600,000 (214,560) | JPY 600,000 (214,560) | 0.6% | 2 | - | 營運週轉 | - | 本票 | JPY 600,000 (214,560) | 9,779,791 | 19,559,582 |
| " | " | " | " | 300,000 | 300,000 | 200,000 | 1.5% | 2 | - | " | - | " | 200,000 | 9,779,791 | 19,559,582 |
| " | " | 益通光能科技股份有限公司 | " | 925,000 | 925,000 | 923,000 | 2.25% | 2 | - | " | - | 本票、 動產及 不動產 | 923,000 | 9,779,791 | 19,559,582 |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者為1。
2. 有短期融通資金之必要者為2。

註2：資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表股東權益總額之百分之四十，個別資金貸與金額不得超過本公司可貸與金額百分之五十。

註3：董事會通過資金貸與額度。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 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 | | | | | | |
| 1 | 本公司 | 英順源(上海)科技有限公司 | 2 | 24,449,478 | USD 5,000 | USD 5,000 (TWD147,200) | - | 10.78 % | 24,449,478 |
| " | " | 英順達科技有限公司 | " | | USD 20,000 | USD 20,000 (TWD588,800) | - | | |
| " | " | 英業達(上海)有限公司、英順達科技有限公司、英業達科技有限公司、英順源(上海)科技有限公司及英源達科技有限公司共用 | " | | USD 110,000 | USD 110,000 (TWD3,238,400) | - | | |
| " | " | 英冠達控股有限公司 | 4 | | USD 31,850 | USD 7,350 (TWD216,384) | - | | |
| " | " | 英冠達控股有限公司及英冠達科技(股)公司 | " | | USD 34,300 | USD 34,300 (TWD1,009,792) | - | | |
| " | " | Inventec (Czech), S.R.O. | 1 | | USD 500 | USD 500 (TWD14,720) | - | | |
| " | " | " | " | | EUR 1,450 | EUR 1,450 (TWD56,927) | - | | |

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。
3. 關係企業。
4. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證之公司。

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50%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50%為限。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|--|------------------|------------------------|---------|------------|----------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價(註) | |
| 本公司 | 無敵科技股份有限公司股票 | 採權益法評價之被 投資公司 | 採權益法之 長期股權投 資 | 33,436 | 1,089,585 | 37.53 % | 804,136 | |
| " | 英業達集團(香港)有限公司股票 | 子公司 | " | 2,500 | 370,906 | 100.00 % | 370,906 | |
| " | 英業達控股(北美)有限公司股票 | " | " | 5,000 | 863,719 | 100.00 % | 863,719 | |
| " | 英保達股份有限公司股票 | " | " | 65,687 | 255,523 | 48.67 % | 255,523 | |
| " | 英華達股份有限公司股票 | " | " | 536,857 | 13,293,970 | 100.00 % | 12,524,515 | |
| " | 英業達(開曼)有限公司股票 | " | " | 278,807 | 9,115,870 | 100.00 % | 9,115,870 | |
| " | Inventec (Czech), S.R.O.股票 | " | " | 68,000 | 108,159 | 100.00 % | 108,159 | |
| " | 英源達投資股份有限公司 | " | " | 108,800 | 821,257 | 100.00 % | 821,257 | |
| " | 英盟達科技股份有限公司 | " | " | 10,000 | 67,382 | 100.00 % | 67,382 | |
| " | 英穩達科技股份有限公司 | " | " | 105,000 | 788,095 | 35.00 % | 788,095 | |
| " | Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd. | " | " | 1,000 | 31,272 | 100.00 % | 31,272 | |
| " | Inventec Development Japan Corporation股票 | " | " | 45 | 338,796 | 100.00 % | 166,498 | |
| " | 益通光能科技股份有限公司股票 | " | " | 160,000 | 2,653,074 | 33.37 % | 2,448,000 | |
| " | 英懋達光電股份有限公司股票 (原景懋光電股份有限公司) | " | " | 35,971 | 267,329 | 37.47 % | 238,443 | |
| " | 穩懋半導體股份有限公司股票 | - | 備供出售之 金融資產－ 流動 | 14,500 | 657,575 | 2.24 % | 657,575 | |
| " | 明日工作室股份有限公司股票 | 採成本法評價之被 投資公司 | 以成本衡量 之金融資產 －非流動 | 429 | 4,786 | 1.07 % | 2,222 | |
| " | 普實創業投資股份有限公司股票 | " | " | 3,200 | 32,000 | 1.52 % | 34,065 | |
| " | 亞太電信股份有限公司 | " | " | 5,000 | - | 0.15 % | - | |
| " | 全球策略創業投資股份有限公司 股票 | " | " | 8,000 | 80,000 | 6.45 % | 74,186 | |
| " | 太乙精密股份有限公司股票 | " | " | 4,000 | 48,000 | 6.67 % | 40,640 | |
| " | 華冠通訊股份有限公司 | " | " | 41,000 | 410,000 | 10.28 % | 992,200 | |
| " | 長陽開發科技股份有限公司股票 | " | " | 4,400 | 55,000 | 16.00 % | 44,670 | |
| " | E28 Limited. Series A 特別股 | " | " | 40,000 | 477,124 | - | 不適用 | |
| " | CipherMax, Inc. 特別股 | " | " | 505 | - | - | " | |
| " | Raslient Systems, Inc. 特別股 | " | " | 3,632 | 32,397 | - | " | |

註：上市(櫃)公司為公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所列之部份被投資公司股權淨值係依自編之財務報表列示。

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。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

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 (Czech), S.R.O. | 子公司 | 銷貨 | 6,715,852 | 8 % | 二~三個月內 | 依行為時雙方議定價格 | 因 Inventec(Czech), S.R.O. 為本公司海外提供售後服務及成品組裝業務據點，故無一般客戶可資比較。 | 應收帳款 5,510,096 | 11 % | |
| " | 英業達控股(北美)有限公司 | " | " | 7,961,259 | 10 % | " | " | 因英業達控股(北美)有限公司為本公司海外提供售後服務及成品組裝業務據點，故無一般客戶可資比較。 | 應收帳款 7,359,711 | 15 % | |
| " | 英業達集團(香港)有限公司 | " | 進貨 | 69,791,825 | 88 % | " | " | - | 應付帳款 9,668,549 | 24 % | |

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(註二) | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------------------------|-----|---------------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 英業達控股(北美)有限公司 | 子公司 | 應收帳款 7,395,711 | 1.17 | - | | 2,191,516 | - |
| " | Inventec (Czech), S.R.O. | " | 應收帳款 5,510,096 | 1.21 | - | | 1,051,317 | - |
| " | 英業達集團(香港)有限公司 | " | 其他應收款 32,564,880 | 註一 | - | | USD 205,000 | - |
| " | 英源達投資(股)公司 | " | 其他應收款 414,560 | 註一 | - | | - | - |
| " | 益通光能科技(股)公司 | " | 其他應收款 923,000 | 註一 | - | | - | - |

註一：因非屬進銷貨產生之應收款，故無週轉率。

註二：截至民國一〇一年四月十六日之金額。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)說明。

(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：新台幣千元

| 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 | 備註 |
|--------|---------------|------|--------------------|-------------|-------------|--------|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 無敵科技股份有限公司 | 台北市 | 電子辭典產品 | TWD 520,654 | TWD 520,654 | 33,436 | 37.53 % | TWD 1,089,585 | TWD (18,010) | TWD (6,759) | 採權益法評價之被投資公司 |
| " | 英業達集團(香港)有限公司 | 香港 | 對大陸轉投資及進出口業務 | TWD 167,162 | TWD 167,162 | 2,500 | 100.00 % | TWD 370,906 | TWD 1,785 | TWD 1,785 | 子公司 |
| " | 英業達控股(北美)有限公司 | 美國 | 美國地區投資之控股公司 | TWD 159,003 | TWD 159,003 | 5,000 | 100.00 % | TWD 863,719 | TWD 5,790 | TWD 5,790 | " |
| " | 英保達股份有限公司 | 台北市 | 有線及無線通信多媒體相關產品器材製造 | TWD 936,576 | TWD 936,576 | 65,687 | 48.67 % | TWD 255,523 | TWD (21,714) | TWD (10,560) | " |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 | | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|-------------------|--|----------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | | | |
| 本公司 | 英華達股份有限公司 | 新北市 | 無線終端 機產品 | TWD 9,656,877 | TWD 9,656,877 | 536,857 | 100.00 % | TWD 13,293,970 | TWD 95,527 | TWD 95,527 | 子公司 | |
| " | 英業達(開曼)有限 公司 | 開曼群島 | 投資控股 公司 | TWD 9,057,554 | TWD 9,057,554 | 278,807 | 100.00 % | TWD 9,115,870 | TWD (253,811) | TWD (253,811) | " | |
| " | Inventec (Czech), S.R.O. | 捷克 | 電腦產品 組裝及售 後服務 | TWD 85,921 | TWD 85,921 | 68,000 | 100.00 % | TWD 108,159 | TWD 3,823 | TWD 3,823 | " | |
| " | 英源達投資股份有 限公司 | 台北市 | 一般投資 | TWD 1,000,000 | TWD 1,000,000 | 108,800 | 100.00 % | TWD 821,257 | TWD 5,587 | TWD 5,587 | " | |
| " | 英盟達科技股份有 限公司 | " | 模具製造 | TWD 100,000 | TWD 100,000 | 10,000 | 100.00 % | TWD 67,382 | TWD 1,137 | TWD 1,137 | " | |
| " | 英穩達科技股份有 限公司 | 桃園縣 | 多晶矽太 陽能電池 之研發、 生產及銷 售 | TWD 1,050,000 | TWD 1,050,000 | 105,000 | 35.00 % | TWD 788,095 | TWD (126,011) | TWD (44,104) | " | |
| " | Inventec Technology (Singapore) Pte. Ltd. | 新加坡 | 電腦產品 組裝及測 試業務 | TWD 32,275 | TWD 32,275 | 1,000 | 100.00 % | TWD 31,272 | TWD (8,939) | TWD (8,939) | " | |
| " | Inventec Development Japan Corporation | 日本 | 電腦週邊 產品之開 發、設計 及銷售 | TWD 738,123 | TWD 738,123 | 45 | 100.00 % | TWD 338,796 | TWD (1,517) | TWD (1,517) | " | |
| " | 益通光能科技股份 有限公司 | 台南市 | 太陽能電 池之製造 與銷售 | TWD 3,520,000 | TWD 3,520,000 | 160,000 | 33.37 % | TWD 2,653,074 | TWD (355,171) | TWD (108,239) | " | |
| " | 英懋達光電股份有 限公司(原景懋光電 股份有限公司) | 桃園縣 | 太陽光電 模組製造 及光電系 統整合 | TWD 395,680 | TWD 395,680 | 35,971 | 37.47 % | TWD 267,329 | TWD (18,154) | TWD (6,802) | " | |
| 英業達集團(香港) 有限公司 | 英業達集團(北京) 電子技術有限公司 | 北京 | 電子產品 軟硬體開 發製造 | USD 1,450 | USD 1,450 | - | 100.00 % | USD 2,431 | USD (182) | | 依規定 免填寫 | 孫公司 |
| " | 英業達集團(天津) 電子技術有限公司 | 天津 | " | USD 4,250 | USD 4,250 | - | 100.00 % | USD 8,040 | USD 169 | | " | " |
| 英業達(開曼)有限 公司 | 英業達(上海)有限 公司 | 上海 | 電腦產品 組裝及銷 售 | USD 29,500 | USD 29,500 | - | 100.00 % | USD 20,629 | USD 1,272 | | " | " |
| " | 英順達科技有限公 司 | " | " | USD 50,000 | USD 50,000 | - | 100.00 % | USD 76,529 | USD 8,741 | | " | " |
| " | 英業達科技有限公 司 | " | " | USD 50,000 | USD 50,000 | - | 100.00 % | USD 132,845 | USD 2,480 | | " | " |
| " | 英順源(上海)科技 有限公司 | " | " | USD 2,000 | USD 2,000 | - | 100.00 % | USD 9,641 | USD (512) | | " | " |
| " | 英源達科技有限公 司 | " | " | USD 50,000 | USD 50,000 | - | 100.00 % | USD 30,452 | USD (7,129) | | " | " |
| " | 浙江英鑫達電子科 技有限公司 | 浙江 | 電子計算 機整機及 外部設備 之產銷業 務 | USD 28,879 | USD 28,879 | - | 100.00 % | USD 24,791 | USD 538 | | " | " |
| " | 英業達(重慶)有限 公司 | 重慶 | 電腦產品 組裝及銷 售 | USD 50,000 | USD 50,000 | - | 100.00 % | USD 26,368 | USD (4,128) | | " | " |
| " | 英順源(重慶)科技 有限公司 | " | " | USD 1,000 | USD 1,000 | - | 100.00 % | USD 1,064 | USD (2) | | " | " |
| " | 英冠達控股有限公 司 | 香港 | 投資控股 公司 | USD 9,800 | USD 9,800 | - | 49.00 % | USD (13,789) | USD (4,703) | | " | 採權益法 評價之被 投資公司 |
| " | 香港英安達有限公 司 | " | " | JPY 657,200 | JPY 657,200 | - | 80.00 % | USD 2,514 | USD (879) | | " | 孫公司 |
| 英冠達控股有限公 司 | 英冠達(福建)電子 科技有限公司 | 福建 | 一體成型 電腦產銷 | USD 15,000 | USD 15,000 | - | 100.00 % | USD (24,101) | USD (2,032) | | " | 子公司 |
| " | 英冠達科技股份有 限公司 | 台北市 | " | USD 5,286 | USD 5,286 | 15,250 | 100.00 % | USD 1,468 | USD (2,476) | | " | " |
| 香港英安達有限公 司 | 天津英安達科技有 限公司 | 天津 | 揚聲器產 銷 | CNY 44,977 | CNY 44,977 | - | 100.00 % | CNY 19,246 | CNY (6,951) | | " | " |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|---|---|----------|------------------------|---------------|---------------|---------|----------|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 英源達投資(股)公司 | 英穩達科技(股)公司 | 桃園縣 | 多晶矽太陽電池之研發、生產及銷售 | TWD 150,000 | TWD 150,000 | 15,000 | 5.00 % | TWD 112,585 | TWD (126,011) | 依規定免填寫 | 採權益法評價之被投資公司 |
| " | 益通光能科技(股)公司 | 台南市 | 太陽能電池之製造與銷售 | TWD 440,000 | TWD 440,000 | 20,000 | 4.17 % | TWD 331,634 | TWD (355,171) | " | 採權益法評價之被投資公司 |
| 益通光能科技(股)公司 | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC. | 英屬開曼群島 | 一般投資業 | TWD 5,503,065 | TWD 5,503,065 | 59,200 | 50.76 % | TWD 18,375 | TWD (40,084) | " | 子公司 |
| GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC. | 生耀光電(股)公司 | 台灣 | 太陽能發電模組之製造與銷售 | USD 149,762 | USD 149,762 | 63,908 | 100.00 % | USD 429 | USD (2,361) | " | 孫公司 |
| " | ADEMA TECHNOLOGIE INC. | 美國 | 太陽能系統工程之設計與規劃服務 | USD 162,502 | USD 162,502 | 2,000 | 100.00 % | USD 1,580 | USD (288) | " | " |
| 生耀光電(股)公司 | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING (EUROPE) COOPERATIEVE U.A. (GLORIA EUROPE公司)(註2) | 歐洲 | 一般投資業 | EUR 42 | EUR 42 | - | 100.00 % | EUR (64) | EUR - | " | " |
| GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING (EUROPE) COOPERATIEVE U.A. | GIH (NETHERLANDS) B.V. (GIH BV公司)(註3) | " | 太陽能系統工程之設計與規劃服務 | EUR 18 | EUR 18 | - | 100.00 % | EUR (9) | EUR - | " | " |
| " | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL O.A.L. (SPAIN) S.L. (註3) | " | " | EUR 20 | EUR 20 | - | 100.00 % | EUR 20 | EUR - | " | " |
| 英穩達光電(股)公司(原景懋光電(股)公司) | Kimmac Holding Limited | 薩摩亞 | 一般投資業 | TWD 67,527 | TWD 67,527 | 2,050 | 100.00 % | TWD 23,424 | TWD (10,838) | " | 子公司 |
| " | 英穩達科技股份有限公司 | 桃園縣 | 多晶矽太陽電池之研發、生產及銷售 | TWD 50,000 | TWD 50,000 | 5,000 | 1.67 % | TWD 37,528 | TWD (126,011) | " | 採權益法評價之被投資公司 |
| Kimmac Holding Limited | 錦州錦懋光伏科技有限公司 | 中國大陸 | 太陽光電模組之產銷 | USD 2,050 | USD 2,050 | - | 35.00 % | USD 795 | USD (1,041) | " | " |
| 無敵科技股份有限公司 | INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 投資管理 | USD 18,758 | USD 18,758 | 18,758 | 100.00 % | TWD 652,037 | TWD (13,698) | " | 子公司(差異係未實現銷售毛利) |
| " | BESTA (CAYMAN) CO., LTD. | 英屬開曼群島 | " | USD 30,502 | USD 30,502 | 30,502 | 100.00 % | USD 545,376 | TWD (18,993) | " | " |
| " | IKNOW PTE. LTD. | 新加坡 | 電腦辭典及PDA相關產品之銷售 | SGD 2,749 | SGD 2,749 | 684 | 47.00 % | TWD 74,858 | TWD 569 | " | 採權益法評價之被投資公司 |
| INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD. | 無敵科技(西安)有限公司 | 西安 | 從事消費性電子相關產品之開發、設計生產及銷售 | USD 2,650 | USD 2,650 | - | 100.00 % | TWD 2,740 | TWD (504) | " | 孫公司 |
| " | 好易通科技(香港)有限公司 | 香港 | 電腦辭典及PDA相關產品之銷售 | USD 15,000 | USD 15,000 | 117,000 | 100.00 % | TWD 19,986 | TWD 46 | " | " |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 | | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|--|--|------------|---|-------------------------------|-------------------------------|---------|----------|---------------|---------------|--|---------------|---------------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | | | |
| BESTA (CAYMAN) CO., LTD. | PILOT SUCCESS LTD. | 英屬維京 群島 | 投資管理 及進出口 貿易 | USD 12,002 | USD 12,002 | 12,002 | 100.00 % | USD 10,201 | USD (204) | | 依規定 免填寫 | 孫公司 |
| " | 愛唱數碼科技(北京) 有限公司 | 北京 | 計算機網 路平台軟 件之開發 及銷售 | USD 8,500 | USD 8,500 | - | 100.00 % | USD (121) | USD (366) | | " | " |
| " | 無敵數碼科技(昆山) 有限公司 | 昆山 | 消費性電 子相關產 品之生產 及銷售 | USD 9,000 | USD 9,000 | - | 100.00 % | USD 8,535 | USD (65) | | " | " |
| PILOT SUCCESS LTD. | 無敵數碼科技有限 公司(註1) | 上海 | 電腦辭典 及 PDA相 關產品之 生產及銷 售 | USD 12,000 | USD 12,000 | - | 100.00 % | USD 10,178 | USD (203) | | " | 曾孫公司 |
| 無敵數碼科技(昆 山)有限公司 | 昆山無敵電子有限 公司 | 昆山 | 電腦辭典 及 PDA相 關產品之 銷售 | CNY 300 | CNY 300 | - | 100.00 % | CNY 349 | CNY (33) | | " | " |
| 英保達股份有限公 司 | 英保達(蓋曼)有限 公司 | 蓋曼群島 | 從事兩岸 間接貿易 | TWD 1,578,836 | TWD 1,578,836 | 48,000 | 100.00 % | TWD (318,232) | TWD 8,474 | | " | 子公司 |
| " | 昇光(馬)股份有限 公司 | 馬來西亞 | 印刷電路 板 | TWD 5,145 | TWD 5,526 | 729 | 7.00 % | TWD 5,145 | TWD - | | " | 待出售非 流動資產 |
| 英保達(蓋曼)有限 公司 | 英保達資訊(天津) 有限公司 | 天津 | 微相機模 組、電腦 之組裝及 銷售 | USD 48,000 | USD 48,000 | 48,000 | 100.00 % | USD (11,608) | USD 288 | | " | 孫公司 |
| 英華達股份有限公 司 | Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 英屬開曼 群島 | 投資控股 公司 | TWD 5,878,390 (USD179,385) | TWD 5,878,390 (USD179,385) | 179,385 | 100.00 % | TWD 8,061,832 | TWD 86,376 | | " | 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 | TWD 6,400 | TWD 6,400 | 640 | 48.30 % | TWD 5,386 | TWD (2,442) | | " | 權益法評 價之被投 資公司 |
| " | 英穩達科技(股)公 司 | 桃園縣 | 多晶矽太 陽能電池 之研發 、生產及 銷售 | TWD 300,000 | TWD 300,000 | 30,000 | 10.00 % | TWD 11,775 | TWD (126,011) | | " | 權益法評 價之被投 資公司 |
| 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 51 | USD - | | " | 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 2,794 | USD (136) | | " | " |
| " | Inventec Appliances (USA)Packing Corp. | " | 科學繪圖 機簡單包 裝業務 | USD 150 | USD 150 | 75 | 100.00 % | USD 447 | USD (6) | | " | " |
| " | Inventec Appliances Corporation USA, Inc. | " | 銷售服務 | USD 50 | USD 50 | 10 | 100.00 % | USD 213 | USD 11 | | " | " |
| " | 英華達(上海)電子 有限公司 | 上海 | 開發、設 計電子計 算器、電 話機、MP3 Player等 相關軟件 | USD 48,118 | USD 48,118 | - | 100.00 % | USD 38,861 | USD (199) | | " | " |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所 在 地 區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備 註 |
|--|---------------------|------------------|---|------------|------------|--------|----------|------------------|---------------|---------------|--------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳 面 金 額 | | | |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 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 | USD 77,000 | USD 77,000 | - | 100.00 % | USD 132,162 | USD 3,186 | 依規定 免填寫 | 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 72,461 | USD 296 | " | " |
| " | 英華達(南京)電子 有限公司 | " | 房屋租賃 | USD 8,981 | USD 8,981 | - | 100.00 % | USD 9,657 | USD 318 | " | " |
| " | 英華通(南京)科技 有限公司 | " | 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 10,000 | USD 10,000 | - | 100.00 % | USD 11,095 | USD (577) | " | " |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 英華達(西安)通信 科技有限公司 | 西安 | 開發、設 計、通信 及電子相 關產品等 | USD 4,000 | USD 4,000 | - | 100.00 % | USD 755 | USD 183 | " | " |
| " | 南京英華泰軟件技 術有限公司 | 南京 | 開發、設 計、通信 及電子相 關產品等 | USD 2,000 | USD 2,000 | - | 100.00 % | USD (24) | USD (9) | " | " |
| " | 英華達(南昌)科技 有限公司 | 南昌 | 開發、設 計、銷售 通信及電 子相關產 品及軟件 等 | USD 2,100 | USD 2,100 | - | 100.00 % | USD 5,009 | USD (158) | " | " |
| 英華達(南京)科技 有限公司 | 英華達(印度)科技 有限公司 | 印度 | 通訊產品 之銷售 、售後服 務及支持 等業務 | USD 29 | USD 29 | - | 98.00 % | CNY 71 | CNY - | " | 曾孫公司 |
| 英華通(南京)科技 有限公司 | " | " | " | USD 1 | USD 1 | - | 2.00 % | CNY 1 | CNY - | " | " |
| 英華達(上海)電子 有限公司 | 上海英華鼎企業管 理諮詢有限公司 | 上海 | 企業管理 諮詢 | CNY 307 | CNY 307 | - | 30.00 % | CNY 507 | CNY 55 | " | " |
| " | 英華達(上海)貿易 有限公司 | " | 物業管理 及服務諮 詢 | CNY 2,000 | CNY 2,000 | - | 100.00 % | CNY 2,000 | CNY - | " | " |

註1：原名英材科技有限公司，於民國一〇〇年十月變更公司名稱。

註2：GLORIA EUROPE公司於九十九年十月辦理解散，目前處解散清算程序中。

註3：GIH BV公司及GLORIA SPAIN公司於九十九年十月辦理解散，目前處解散清算程序中。

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 本 期 最高餘額 | 本 期 末 餘 額 | 本期實際 動支餘額 | 利 率 區 間 | 資金貸 與性質 | 業務往來 金 額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 實收資本 與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|--------------|---------------------|-----------|----------------|-----------------------|--------------|------------------|------------|-------------|----------------------|--------------|-----|----|---------------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 英保達(股) 公司 | 英保達 (蓋曼)有 限公司 | 其他應 收款 | 845,763 | 845,763 | 845,763 | 0.10% | 1 | 63,107 | - | - | - | - | 以不超過雙 方最近三年 間業務往來 金額為限 | 英保達(股)公 司股東權益總 額與實收資本 金額較高者 1,349,573千元 |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 | 期末餘額 | 本期實際 | 利率 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|----------------|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|--------|--------|--------------|----------|---------|---------|---------------------|--|
| | | | | 最高餘額 | | 動支餘額 | 區間 | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 2 | 英保達(蓋曼)有限公司 | 英保達資訊(天津)有限公司 | 其他應收款 | USD 29,521 (869,102) | USD 29,521 (869,102) | USD 29,521 (869,102) | 0.10% | 1 | 92,618 | - | - | - | - | 以不超過雙方最近三年間業務往來金額為限 | 英保達(股)公司股東權益總額與實收資本額較高者 1,349,573千元 |
| 3 | 益通光能科技(股)公司 | 生耀光電(股)公司 | " | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 1.75% | 1 | 43,486 | - | - | 未完工程-建物 | 297,722 | 352,486 (註2) | 1,705,752 (註2) |
| 3 | " | " | " | 200,890 | 200,890 | 200,890 | 1.75% | 2 | - | 營業週轉 | - | 本票 | 200,890 | 852,876 (註2) | 1,705,752 (註2) |
| 3 | " | " | " | 128,191 | 128,191 | 128,191 | 2.00% | 2 | - | " | - | " | 128,191 | 852,876 (註2) | 1,705,752 (註2) |
| 4 | 無敵科技(西安)有限公司 | 愛唱數碼科技(北京)有限公司 | 其他應收款 | CNY 3,200 | CNY 3,200 | CNY 3,200 | 6.10% | 2 | - | " | - | - | - | CNY 4,084 | 資金貸與他人之總限額為CNY10,210千元，惟因公司間貸與有短期融通資金之必要者之總限額為CNY8,168千元。 |
| 5 | 無敵數碼科技(昆山)有限公司 | " | " | CNY 6,500 | CNY 6,500 | CNY 6,500 | 6.10% | 2 | - | " | - | - | - | CNY 10,827 | 資金貸與他人之總限額為CNY27,067千元，惟因公司間貸與有短期融通資金之必要者之總限額為CNY21,653千元。 |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者為1。
- 2.有短期融通資金之必要者為2。

註2：資金貸與總額以不超過益通光能科技(股)公司最近財務報表股東權益總額20%為限；個別貸與金額不得超過與益通光能科技(股)公司雙方間最近一年度業務往來金額為限。資金貸與有短期融通資金必要之公司或與行號者，該貸與金額以不超過益通光能科技(股)公司淨值20%為限，個別貸與金額以不超過益通光能科技(股)公司淨值10%為限。

註3：貸與公司總貸與金額以不超過無敵科技股份有限公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過無敵科技股份有限公司淨值的百分之四十為限。

註4：董事會通過資金貸與額度。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 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 | 英華達股份有限公司 | 英華達(上海)電子有限公司 | 2 | 6,194,948 | USD 8,000 | USD - | - | 31.36 % | 6,194,948 (註2) |
| 1 | " | 英華達(上海)科技有限公司 | 2 | 6,194,948 | USD 112,000 | USD 112,000 | - | | |
| 1 | " | 英華達(南京)科技有限公司 | 2 | 6,194,948 | USD 20,000 | USD 20,000 | - | | |

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。
- (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。
- (3)有業務關係之公司。

註2：英華達股份有限公司對單一企業背書保證之限額及對外背書保證總額均以不超過英華達股份有限公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

英業達股份有限公司財務季報表附註(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 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註1) | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | 英業達集團(天津)電子技術有限公司股權 | 子 公 司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 8,040 | 100.00 % | USD 8,040 | |
| " | 英業達集團(北京)電子技術有限公司股權 | " | " | - | USD 2,431 | 100.00 % | USD 2,431 | |
| 英業達(開曼)有限公司 | 英業達(上海)有限公司股權 | " | " | - | USD 20,629 | 100.00 % | USD 20,629 | |
| " | 英順達科技有限公司股權 | " | " | - | USD 76,529 | 100.00 % | USD 76,529 | |
| " | 英業達科技有限公司股權 | " | " | - | USD 132,845 | 100.00 % | USD 132,845 | |
| " | 英順源(上海)科技有限公司股權 | " | " | - | USD 9,641 | 100.00 % | USD 9,641 | |
| " | 英源達科技有限公司股權 | " | " | - | USD 30,452 | 100.00 % | USD 30,452 | |
| " | 浙江英鑫達電子科技有限公司股權 | " | " | - | USD 24,791 | 100.00 % | USD 24,791 | |
| " | 英業達(重慶)有限公司 | " | " | - | USD 26,368 | 100.00 % | USD 26,368 | |
| " | 英順源(重慶)科技有限公司 | " | " | - | USD 1,064 | 100.00 % | USD 1,064 | |
| " | 香港英安達有限公司 | " | " | - | USD 2,514 | 80.00 % | USD 2,514 | |
| " | 英冠達控股有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | " | - | USD (13,789) | 49.00 % | USD (13,789) | |
| 英冠達控股有限公司 | 英冠達(福建)電子科技有限公司 | 子 公 司 | " | - | USD (24,101) | 100.00 % | USD (24,101) | |
| " | 英冠達科技(股)公司 | " | " | 15,250 | USD 1,468 | 100.00 % | USD 1,468 | |
| 香港英安達有限公司 | 天津英安達科技有限公司 | " | " | - | CNY 19,246 | 100.00 % | CNY 19,246 | |
| 英源達投資(股)公司 | Onkyo Corporation 可轉換公司債 | - | 無活絡市場之債券投資 | - | 239,066 | - | - | (註4) |
| " | " | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 1,158 | - | - | |
| " | 佰鴻工業(股)公司可轉換公司債 | - | 無活絡市場之債券投資 | - | 344,783 | - | - | (註4) |
| " | " | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 15,217 | - | - | |
| " | 廣錄光電(股)公司 | - | 備供出售金融資產—流動 | 11,715 | 175,719 | 2.22 % | 175,719 | |
| " | 晶元光電(股)公司 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 101 | 7,587 | 0.01 % | 7,587 | |
| " | 英穩達科技(股)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 | 15,000 | 112,585 | 5.00 % | 112,585 | |
| " | 益通光能科技(股)公司 | " | " | 20,000 | 331,634 | 4.17 % | 306,000 | |
| 益通光能科技(股)公司 | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC. | 子 公 司 | 採權益法之長期股權投資 | 59,200 | 18,375 | 50.76 % | 18,375 | |
| " | SOLAR POWER INC. | - | 備供出售金融資產—流動 | 125 | 1,992 | 0.13 % | 1,992 | |
| " | 華創車電技術中心(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | 50,000 | 1.00 % | 50,000 | |

英業達股份有限公司財務季報表附註(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 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註1) | |
| GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC. | 股票： 生耀光電(股)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 | 63,908 | USD 429 | 100.00 % | USD 429 | |
| " | ADEMA TECHNOLOGIES, INC. | " | " | 2,000 | USD 1,580 | 100.00 % | USD 1,580 | |
| 生耀光電(股)公司 | 股票： GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING (EUROPE) COOPERATIEVE U.A. | " | " | - | EUR (64) | 100.00 % | EUR (64) | (註4) |
| GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING (EUROPE) COOPERATIEVE U.A. | 股票： GIH (NETHERLANDS) B.V. | " | " | - | EUR (9) | 100.00 % | EUR (9) | (註5) |
| " | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL (SPAIN) S.L. | " | " | - | EUR 20 | 100.00 % | EUR 20 | " |
| 英懋達科技(股)公司 | 英懋達科技(股)公司 | " | " | 5,000 | 37,528 | 1.67 % | 37,528 | |
| " | Kinmac Holding Limited | " | " | 2,050 | 23,424 | 100.00 % | 23,424 | |
| Kinmac Holding Limited | 錦州錦懋光伏科技有 限公司 | " | " | - | USD 795 | 35.00 % | USD 795 | |
| 無敵科技(股)公司 | INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD. | 子公司 | " | 18,758 | 652,037 | 100.00 % | 671,375 | (註2) |
| " | 股票 BESTA (CAYMAN) CO., LTD. 股票 | " | " | 30,502 | 543,376 | 100.00 % | 549,700 | " |
| " | IKNOW PTE. LTD. 股票 | 採權益法評價 之被投資公司 | " | 684 | 74,858 | 47.00 % | 74,858 | |
| " | 英懋達科技(股)公司 股票 | 採成本法評價 之被投資公司 | 以成本衡量 之金融資產 —非流動 | 15,000 | 150,000 | 5.00 % | - | |
| INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD. | 無敵科技(西安)有 限公司 | 孫 公 司 | 採權益法之 長期股權投 資 | - | USD 2,740 | 100.00 % | USD 2,740 | |
| " | 好易通科技(香港)有 限公司 | " | " | 117,000 | USD 19,986 | 100.00 % | USD 19,986 | |
| BESTA (CAYMAN) CO., LTD. | PILOT SUCCESS LTD. | " | " | 12,002 | USD 10,201 | 100.00 % | USD 10,201 | |
| " | 愛唱數碼科技(北京) 有限公司 | " | " | - | USD (121) | 100.00 % | USD (121) | |
| " | 無敵數碼科技(昆山) 有限公司 | " | " | - | USD 8,535 | 100.00 % | USD 8,535 | |
| " | ORB NETWORKS, INC. | - | 以成本衡量 之金融資產 —非流動 | 1,000 | - | 特別股 | - | 已提列累計減 損USD1,000 千元 |
| PILOT SUCCESS LTD. | 無敵數碼科技有限公 司(註3) | 曾 孫 公 司 | 採權益法之 長期股權投 資 | - | USD 10,178 | 100.00 % | USD 10,178 | |
| 無敵數碼科技(昆 山)有限公司 | 昆山無敵電子有限公 司 | " | " | - | CNY 349 | 100.00 % | CNY 349 | |
| 好易通科技(香港) 有限公司 | 債券投資—工銀亞洲 | - | 備供出售金 融資產—非 流動 | - | HKD 8,968 | - % | HKD 8,968 | |

英業達股份有限公司財務季報表附註(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 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價(註1) | |
| 英保達股份有限公司 | 英保達(蓋曼)有限公司股票 | 子 公 司 | 採權益法之 長期股權投資 | 48,000 | (318,232) | 100.00 % | (318,232) | 非上市櫃公司 |
| " | SHENG KHUANG CIRUIT BOARD (M) SDN. BND. | - | 待出售非流動資產 | 729 | 5,145 | 7.00 % | 5,145 | " |
| 英保達(蓋曼)有限公司 | 英保達資訊(天津)有限公司股權 | 採權益法評價 之被投資公司 | 採權益法之 長期股權投資 | 48,000 | USD (11,608) | 100.00 % | - | " |
| 英華達股份有限公司 | 晶元光電(股)公司 | - | 交易目的金融資產—流動 | 500 | 37,651 | 0.06 % | 37,651 | |
| " | 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 | 179,385 | 8,061,832 | 100.00 % | 8,067,324 | (註2) |
| " | 冠亞智財(股)公司 | " | " | 640 | 5,386 | 48.30 % | 5,386 | |
| " | 英穩達科技(股)公司 | " | " | 30,000 | 213,395 | 10.00 % | 213,395 | |
| " | 穩懋半導體(股)公司 | - | 備供出售金融資產 | 1,250 | 56,688 | 0.19 % | 56,688 | |
| " | INVENSENSE, Inc. | - | " | 1,042 | 565,240 | 1.30 % | 565,240 | |
| " | 高昕科技(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 | 222 | - | 1.72 % | - | 已提列累計減損17,408千元 |
| " | 榮誠科技(股)公司 | " | " | 1,950 | - | 9.38 % | - | 已提列累計減損44,850千元 |
| " | 太乙精密(股)公司 | " | " | 1,000 | 12,000 | 1.67 % | 10,610 | |
| " | 捷安訊科技(股)公司 | " | " | 579 | - | 3.66 % | - | 已提列累計減損15,000千元 |
| " | 大眾電信(股)公司 | " | " | 3,330 | - | 0.74 % | - | 已提列累計減損29,970千元 |
| " | Siano Mobile Silicon Inc. | " | " | 461 | - | 0.28 % | - | 已提列累計減損31,149千元 |
| 英華達股份有限公司 | 特別股： IMPINI, Inc. | 以成本衡量之 被投資公司 | 以成本衡量 之金融資產 —非流動 | 437 | - | - % | - | 已提列累計減損33,105千元 |
| " | GCT Semiconductor, Inc. | " | " | 833 | - | - % | - | 已提列累計減損30,712千元 |
| " | VoiceBox Technologies Inc. | " | " | 5,145 | 157,742 | - % | - | |
| " | Tigo Energy, Inc. | " | " | 1,269 | 101,041 | - % | - | |
| " | Pandigital Worldwide, Ltd. | " | " | 939 | 89,619 | - % | - | |
| " | 3GTMobile Corporation | " | " | 314 | 29,012 | - % | - | |
| 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 51 | 100.00 % | USD 51 | |
| " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | " | " | 400 | USD 2,794 | 100.00 % | USD 2,794 | |
| " | Inventec Appliances (USA) Packing Corp. | " | " | 75 | USD 447 | 100.00 % | USD 447 | |
| " | Inventec Appliances Corporation USA, Inc. | " | " | 10 | USD 213 | 100.00 % | USD 213 | |

英業達股份有限公司財務季報表附註(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 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註1) | |
| Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp. | 英華達(上海)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 38,861 | 100.00 % | USD 38,861 | |
| " | 英華達(上海)科技有限公司 | " | " | - | USD 132,162 | 100.00 % | USD 132,162 | |
| " | 英華達(南京)科技有限公司 | " | " | - | USD 72,461 | 100.00 % | USD 72,461 | |
| " | 英華達(南京)電子有限公司 | " | " | - | USD 9,657 | 100.00 % | USD 8,461 | 未攤銷之投資溢額 |
| " | 英華通(南京)科技有限公司 | " | " | - | USD 11,095 | 100.00 % | USD 11,095 | |
| " | 英華達(西安)通信科技有限公司 | " | " | - | USD 755 | 100.00 % | USD 755 | |
| " | 南京英華泰軟件技術有限公司 | " | " | - | USD (24) | 100.00 % | USD (24) | |
| " | 英華達(南昌)科技有限公司 | " | " | - | USD 5,009 | 100.00 % | USD 5,009 | |
| " | Siano Mobile Silicon Inc. | 以成本衡量之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 99 | - | 0.06 % | - | 已提列累計減損USD500千元 |
| " | 特別股 Leadtone Limited (B類特別股股票) | " | " | 1,250 | USD 500 | - % | - | |
| " | Digital Chaotex Holdings Ltd. (A2 類特別股股票) | " | " | 446 | - | - % | - | 已提列累計減損USD500千元 |
| " | 普通股 | | | | | | | |
| 英華達(南京)科技有限公司 | 英華達(印度)科技有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | CNY 71 | 98.00 % | CNY 71 | |
| 英華通(南京)科技有限公司 | " | " | " | - | CNY 1 | 2.00 % | CNY 1 | |
| 英華達(上海)電子有限公司 | 上海英華鼎企業管理諮詢有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | " | - | CNY 507 | 30.00 % | CNY 507 | |
| " | 英豐達(上海)貿易有限公司 | 子公司 | " | - | CNY 2,000 | 100.00 % | CNY 2,000 | |

註1：上市(櫃)公司為公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所列之部份被投資公司股權淨值係依自編之財務報表列示。

註2：差異係沖銷或迴轉逆流及順流交易未實現銷貨毛利。

註3：原名英材科技有限公司，於民國一〇〇年十月變更公司名稱。

註4：GLORIA EUROPE公司於九十九年十月辦理解散，目前處解散清算程序中。

註5：GIH BV公司及GLORIA SPAIN公司於九十九年十月辦理解散，目前處解散清算程序中。

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：

單位：千元/張

| 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 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 數 | 金 額 |
| 英華達股份有限公司 | 晶元光電(股)公司 | 交易目的金融資產-流動 | | - | 2,144 | 137,864 | - | - | 1,644 | 128,100 | 105,714 | 22,386 | 500 | 37,650 |

註1：加計金融商品評價損益。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------------------|---------------------------|------|-------|---------------|------------|-------|-------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 英業達控股(北美)有限公司 | 本公司 | 母公司 | 進貨 | 7,961,259 | 97.24 % | 二-三個月 | 依行為時雙方議定價格 | 無一般交易對象可資比較 | 應付帳款 7,359,711 | 98.44 % | |
| Inventec (Czech), S.R.O. | " | " | " | 6,715,852 | 97.58 % | " | " | " | 應付帳款 5,510,096 | 97.88 % | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | " | " | 銷貨 | 69,791,825 | - % | " | " | " | 應收帳款 9,668,549 | 22.82 % | |
| " | 英順達科技有限公司 | 關係企業 | 進貨 | USD 738,503 | 31.48 % | " | " | " | 應付帳款 USD 69,317 | 4.82 % | |
| " | 英業達科技有限公司 | " | " | USD 239,348 | 10.20 % | " | " | " | 應付帳款 USD 54,744 | 3.80 % | |
| " | 英源達科技有限公司 | " | " | USD 1,181,217 | 50.35 % | " | " | " | 應付帳款 USD 166,255 | 11.55 % | |
| " | 英業達(重慶)有限公司 | " | " | USD 186,815 | 7.96 % | " | " | " | 應付帳款 USD 38,113 | 2.65 % | |
| 英順達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | 銷貨 | USD 738,503 | 77.00 % | " | " | " | 應收帳款 USD 69,317 | 62.11 % | |
| " | 英冠達控股有限公司 | " | " | USD 194,586 | 20.35 % | " | " | " | 應收帳款 USD 224,183 | 60.24 % | |
| " | 英冠達科技(股)公司 | " | " | USD 22,597 | 2.36 % | " | " | " | 應收帳款 USD 29,508 | 7.93 % | |
| 英業達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | 銷貨 | USD 239,348 | 87.00 % | " | " | " | 應收帳款 USD 54,744 | 63.06 % | |
| " | 英業達(上海)有限公司 | " | " | RMB 157,440 | 9.12 % | " | " | " | 應收帳款 RMB 163,750 | 29.97 % | |
| 英源達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | " | USD 1,181,287 | 95.39 % | " | " | " | 應收帳款 USD 166,255 | 50.50 % | |
| " | 英業達(上海)有限公司 | " | " | RMB 354,216 | 3.93 % | " | " | " | 應收帳款 RMB 972,310 | 46.93 % | |
| " | 浙江英鑫達電子科技有限公司 | " | 進貨 | USD 14,000 | 1.49 % | " | " | " | 應付帳款 - | - % | |
| 浙江英鑫達電子科技有限公司 | 英源達科技有限公司 | 關係企業 | 銷貨 | USD 14,000 | 52.00 % | 二-三個月 | 依行為時雙方議定價格 | 無一般交易對象可資比較 | 應收帳款 - | - % | |
| 英業達(上海)有限公司 | 英業達科技有限公司 | " | 進貨 | RMB 157,440 | 30.77 % | " | " | " | 應付帳款 RMB 163,750 | 14.38 % | |
| " | 英源達科技有限公司 | " | " | RMB 354,217 | 69.23 % | " | " | " | 應付帳款 RMB 972,210 | 85.40 % | |
| 英業達(重慶)有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | 銷貨 | USD 186,815 | 99.48 % | " | " | " | 應收帳款 USD 38,113 | 88.45 % | |
| 益通光能科技(股)公司 | 生耀光電(股)公司 | 孫公司 | 銷貨 | 43,486 | 11.03 % | 月結90天 | - | 一般客戶為預付或月結30-60天及L/C 60天 | 應收帳款 48,034 | 19.00 % | |
| " | ADEMA TECHNOLOGIE S, INC. | 孫公司 | 進貨 | 17,058 | 3.00 % | 預付 | 成本計價 | 一般廠商為月結15-45天 | 應收帳款 - | - % | |
| 無敵科技(股)公司 | 無敵數碼科技(昆山)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 469,329 | 95.00 % | 月結30天 | - | - | 應付帳款 84,269 | 78.00 % | |
| 無敵數碼科技(昆山)有限公司 | 無敵科技(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | USD 15,810 | 99.00 % | 月結30天 | - | - | 應收帳款 USD 2,854 | 77.00 % | |
| 英保達股份有限公司 | 英保達(蓋曼)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 63,107 | 70.00 % | 月結90天 | - | - | 應付帳款 29,607 | 100.00 % | |
| " | 英順達科技有限公司 | 關係企業 | 銷貨 | 73,031 | 78.00 % | 月結45天 | - | - | 應收帳款 48,342 | 75.00 % | |
| " | 英源達科技有限公司 | " | " | 6,189 | 7.00 % | " | - | - | 應收帳款 3,697 | 6.00 % | |

英業達股份有限公司財務季報表附註(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 | |
| 英保達(蓋曼)有限公司 | 英保達資訊(天津)有限公司 | 子公司 | 進貨 | USD 3,146 | 76.00 % | 90天 | - | - | 應付帳款 | 3.00 % | |
| " | " | " | 銷貨 | USD 1,020 | 24.00 % | " | - | - | USD 1,006 應收帳款 | 95.00 % | |
| " | 英保達(股)公司 | 母公司 | " | USD 3,146 | 76.00 % | " | - | - | USD 20,123 應收帳款 | 5.00 % | |
| 英保達資訊(天津)有限公司 | 英保達(蓋曼)有限公司 | " | " | CNY 19,825 | 88.00 % | " | - | - | USD 1,006 應收帳款 | 97.00 % | |
| " | " | " | 進貨 | CNY 6,421 | 23 % | " | - | - | CNY 6,330 應付帳款 | 90.00 % | |
| 英華達股份有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 孫公司 | " | 6,964,838 | 100.00 % | 約1-2個月 | 依行為時雙方議定價格 | 無一般交易對象可資比較 | 應付帳款 | 100.00 % | |
| " | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | " | 銷貨 | 507,200 | 6.99 % | 約70-90天 | " | " | 2,590,576 應收帳款 | 5.70 % | |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | 英華達股份有限公司 | 母公司 | " | USD 234,923 | 99.00 % | " | " | " | 352,866 應收帳款 | 100.00 % | |
| " | " | " | 進貨 | USD 231,842 | 98.00 % | " | " | " | USD 86,864 應付帳款 | 98.52 % | |
| " | 英華達(南京)科技有限公司 | " | " | USD 6,081 | 1.31 % | " | " | " | USD 86,782 應付帳款 | 0.40 % | |
| Inventec Appliances (USA) Distribution Corp., | 英華達股份有限公司 | 母公司 | " | USD 17,105 | 100.00 % | " | " | " | USD 1,371 應付帳款 | 100.00 % | |
| 英華達(上海)科技有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 關係企業 | 銷貨 | USD 233,578 | 100.00 % | " | " | " | USD 11,955 應收帳款 | 100.00 % | |
| 英華達(南京)科技有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | " | " | USD 6,081 | 2.04 % | " | " | " | USD 87,081 應收帳款 | 1.00 % | |

註1：原名英村科技有限公司，於民國一〇〇年十月變更公司名稱。

註2：此為無敵科技(西安)有限公司之權利金收入，非屬無敵數碼科技(昆山)有限公司之進貨，帳列製造費用。

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 | | |
| 英業達集團(香港)有限公司 | 本公司 | 母 公 司 | USD 327,238 | (註1) | - | - | USD 327,238 | - |
| " | 英順達科技有限公司 | 關係企業 | USD 452,093 | " | - | - | USD 135,000 | - |
| " | 英業達科技有限公司 | " | USD 74,918 | " | - | - | USD 20,000 | - |
| " | 英源達科技有限公司 | " | USD 532,684 | " | - | - | USD 30,000 | - |
| " | 英業達(重慶)有限公司 | " | USD 45,662 | " | - | - | USD 20,000 | - |
| 英順達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | USD 69,317 | 9.05 | - | - | USD 69,317 | - |
| " | 英冠達控股有限公司 | " | USD 224,184 | 1.21 | - | - | - | - |
| " | 英冠達科技股份有限公司 | " | USD 29,508 | 1.14 | - | - | - | - |
| 英業達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | USD 54,744 | 3.53 | - | - | - | - |
| " | 英業達(上海)有限公司 | " | CNY 163,750 | 0.45 | - | - | - | - |
| 英源達科技有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | " | USD 166,225 | 5.96 | - | - | - | - |
| " | 英業達(上海)有限公司 | " | CNY 972,310 | 0.28 | - | - | - | - |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 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 | | |
| 英業達(重慶)有限公司 | 英業達集團(香港)有限公司 | 關係企業 | USD 38,112 | 5.46 | - | - | - | - |
| 益通光能科技(股)公司 | 生耀光電(股)公司 | 孫公司 | 48,034 | 1.54 | 3,682 | 持續加強催收 | 3,682 | - |
| " | " | " | 630,043 | (註1) | - | - | - | - |
| 生耀光電(股)公司 | GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING INC. | 母子公司 | USD 3,784 | (註1) | USD 3,784 | 持續加強催收 | - | - |
| 英保達股份有限公司 | 英保達(蓋曼)有限公司 | 子公司 | 897,854 | - | 19,104 | 逾期三個月以下加強催收 | - | - |
| | | | | | 845,763 | 逾期三個月以上轉列資金貸與 | - | - |
| 英保達(蓋曼)有限公司 | 英保達資訊(天津)有限公司 | " | USD 31,291 | - | USD 649 | 逾期三個月以下加強催收 | - | - |
| | | | | | USD 29,521 | 逾期三個月以上轉列資金貸與 | USD 665 | - |
| 英華達股份有限公司 | Inventec Appliances (USA) Distribution Corp. | 孫公司 | 352,866 | 1.29 | - | - | - | - |
| Inventec Appliances (BVI) Corp. | 英華達股份有限公司 | 母公司 | USD 86,864 | 2.06 | - | - | USD 53,000 | - |
| 英華達(上海)科技有限公司 | Inventec Appliances (BVI) Corp. | 關係企業 | USD 87,081 | 2.03 | - | - | USD 53,000 | - |

註1：因非屬進銷貨產生之應收款項，故無週轉率。

註2：截至民國一〇一年四月十六日之金額。

10.從事衍生性商品交易：

單位：千元

| 編號 | 公司名稱 | 衍生性商品種類 | 契約本金(千元) | 到期日 | 公平價值 |
|----|--------------|------------------|--------------------------------|--|-------|
| 1 | 益通光能科技股份有限公司 | 可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品 | - | - | 261 |
| " | " | 遠期外匯合約 | 美元兌台幣 449,020 USD 15,000 | 101/07/12~102/01/11 101/01/12~101/07/12 | 7,273 |

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

| 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 | 截至本期止已匯回投資收益(註7) |
|-------------------|-------------|----------------|----------|---------------------------|-------------|----|---------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 英業達集團(北京)電子技術有限公司 | 電子產品軟硬體開發製造 | USD 1,450 | (註1) | USD 1,450 (\$ 42,688) | - | - | USD 1,450 (\$ 42,688) | 100.00% | USD (182) (\$ (5,412)) | USD 2,431 (\$ 71,569) | - |
| 英業達集團(天津)電子技術有限公司 | " | USD 5,000 (註4) | " | USD 4,250 (\$ 125,120) | - | - | USD 4,250 (\$ 125,120) | 100.00% | USD 169 (\$ 5,026) | USD 8,040 (\$ 236,698) | - |
| 英業達(上海)有限公司 | 電腦產品組裝及銷售 | USD 29,500 | " | USD 29,500 (\$ 868,480) | - | - | USD 29,500 (\$ 868,480) | 100.00% | USD 1,272 (\$ 37,829) | USD 20,629 (\$ 607,318) | - |
| 英順達科技有限公司 | " | USD 50,000 | " | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | - | - | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | 100.00% | USD 8,741 (\$ 259,957) | USD 76,529 (\$ 2,253,014) | - |
| 英業達科技有限公司 | " | USD 50,000 | " | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | - | - | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | 100.00% | USD 2,480 (\$ 73,755) | USD 132,845 (\$ 3,910,957) | USD 10,535 (\$ 321,599) |
| 英順源(上海)科技有限公司 | " | USD 2,900 (註5) | " | USD 2,000 (\$ 58,880) | - | - | USD 2,000 (\$ 58,880) | 100.00% | USD (512) (\$ (15,227)) | USD 9,641 (\$ 283,831) | USD 992 (\$ 30,234) |
| 英源達科技有限公司 | " | USD 50,000 | " | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | - | - | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | 100.00% | USD (7,129) (\$ (212,016)) | USD 30,452 (\$ 896,507) | - |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

| 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 止已匯回 投資收益 (註7) |
|-----------------|-------------------|-------------|--------------|------------------------------|-----------------|----|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 浙江英鑫達電子科技有限公司 | 電子計算機整機及外部設備之產銷業務 | USD 28,700 | (註1) | USD 28,879 (\$ 850,198) | - | - | USD 28,879 (\$ 850,198) | 100.00% | USD 538 (\$ 16,000) | USD 24,791 (\$ 729,847) | - |
| 英冠達(福建)電子科技有限公司 | 一體成型電腦產銷 | USD 15,000 | " | USD 7,350 (\$ 216,384) | - | - | USD 7,350 (\$ 216,384) | 49.00% | USD (996) (\$ (29,621)) | USD (11,809) (\$ (347,657)) | - |
| 天津英安達科技有限公司 | 揚聲器產銷 | JPY 600,000 | " | JPY 480,000 (\$ 171,648) | - | - | JPY 480,000 (\$ 171,648) | 80.00% | USD (1,097) (\$ (32,625)) | USD 2,450 (\$ 72,128) | - |
| 英業達(重慶)有限公司 | 電腦產品組裝及銷售 | USD 50,000 | " | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | - | - | USD 50,000 (\$ 1,472,000) | 100.00% | USD (4,128) (\$ (122,767)) | USD 26,368 (\$ 776,274) | - |
| 英順源(重慶)科技有限公司 | " | USD 1,000 | " | USD 1,000 (\$ 29,440) | - | - | USD 1,000 (\$ 29,440) | 100.00% | USD (2) (\$ (59)) | USD 1,064 (\$ 31,324) | - |

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) |
|--|--|----------------------------|
| 8,111,574 (USD 275,529) 171,648 (JPY 480,000) | 8,160,150 (USD 277,179) 171,648 (JPY 480,000) | 無須計算限額 |

註1：投資方式為透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註2：投資損益之認列基礎係依被投資公司自編之財務報表。

註3：經投審會97.08.29修正大陸投資限額計算規定，經經濟部工業局核發符合營運總部範圍內之企業，無須計算限額。

註4：英業達集團(天津)有限公司於95年盈餘轉增實美金750千元。

註5：英順源(上海)科技有限公司於97年盈餘轉增實美金900千元。

註6：外幣金額係以101.03.31之匯率換算為台幣。

註7：外幣金額係以歷史匯率換算為台幣。

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，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)購置成品及半成品

本公司於民國一〇一年第一季透過英業達集團(香港)有限公司向大陸被投資公司購入成品及半成品如下：

| 大陸被投 資公司 | 金額 | 出售毛利 | 未實現 毛利 | 交易條件 | | 應付帳款 | |
|-----------------|----------------------|----------------|-----------|------|-------|------------------|-------------|
| | | | | 價格 | 付款條件 | 餘額 | 百分比 |
| 英順達科技有 限公司 | \$ 21,993,745 | 293,734 | - | 雙方議價 | 二~三個月 | 2,037,896 | 5 % |
| 英業達科技有 限公司 | 7,135,951 | 292,736 | - | " | " | 1,634,831 | 4 % |
| 英源達科技有 限公司 | 35,109,757 | (92,029) | - | " | " | 4,873,855 | 12 % |
| 英業達(重慶) 有限公司 | 5,552,372 | (23,596) | - | " | " | 1,121,967 | 2 % |
| | <u>\$ 69,791,825</u> | <u>470,845</u> | <u>-</u> | | | <u>9,668,549</u> | <u>23 %</u> |

英業達股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)購置電腦軟體

本公司於民國一〇一年第一季向大陸被投資公司購入產品用軟體(帳列無形資產)如下：

| 大陸被投資公司 | 金額 | 出售毛利 | 未實現毛利 | 交易條件 | | 其他應付款 | |
|-------------------|------------------|--------------|----------|------|-------|----------------|-------------|
| | | | | 價格 | 付款條件 | 餘額 | 百分比 |
| 英業達集團(天津)電子技術有限公司 | \$ 45,307 | 2,157 | - | 雙方議價 | 二~三個月 | 144,244 | 58 % |
| 英業達集團(北京)電子技術有限公司 | - | - | - | " | " | 9,892 | 4 % |
| | <u>\$ 45,307</u> | <u>2,157</u> | <u>-</u> | | | <u>154,136</u> | <u>62 %</u> |

(3)背書保證

本公司於民國一〇一年三月底為大陸被投資公司銀行借款背書保證情形如下：

| 大陸被投資公司 | 101.3.31 | | 備註 |
|---|----------|----------------|----|
| | 金額 | | |
| 英順源(上海)科技有限公司 | USD | 5,000 | 註 |
| 英順達科技有限公司 | | 20,000 | |
| 英業達(上海)有限公司、英順達科技有限公司、英業達科技有限公司、英順源(上海)科技有限公司及英源達科技有限公司 | | 110,000 | |
| 合計 | USD | <u>135,000</u> | |

註：主係提供關係人向銀行貸款之背書保證。

十二、部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇一年第一季合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，並依該公報規定不擬於個別財務季報表揭露部門資訊。