

股票代碼：2356

英業達股份有限公司

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	8~10
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~25
(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
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	33~40
3.大陸投資資訊	40~42
(十二)部門別財務資訊	42
九、重要會計科目明細表	43~61

會計師查核報告

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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(五)所述，英業達股份有限公司於民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資中，部份係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表為依據，金額分別為5,922,345千元及6,132,759千元，民國九十六年及九十五年上半年度認列之投資損益分別為利益207,573千元及損失269千元。另，財務報表附註十一相關「轉投資事業相關資訊」亦係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段長期股權投資之評價、投資損益之認列及被投資公司相關資訊之揭露如取得被投資公司經會計師查核簽證之財務報表，對民國九十六年及九十五年上半年度財務報表或有調整外，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，足以允當表達英業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，除第三段所述外，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。

英業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，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

楊柳鋒

會 計 師 ：

陳眉芳

原證期會核 (90)台財證(六)第166967號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年八月二十七日

英業達股份有限公司

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	%		
11-21	資 產					負債及股東權益					
1100	流動資產：				21-22	流動負債：					
1310	現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 10,014,565	15	3,846,853	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	11,445	-	22,324	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	9,732	-	2140	(附註二及四(二))				
114-	應收票據－非關係人(附註二)	9	-	4	-	2150	應付帳款	16,567,548	25	19,177,602	25
1140	應收帳款(減備抵呆帳後淨額)(附註二)					2160	應付帳款－關係人(附註五)	8,189,190	12	18,870,477	25
1150	非關係人(附註四(三))	20,007,535	30	26,091,561	34	2170	應付所得稅	318,697	-	302,046	-
1180	關係人(附註五)	8,986,929	14	6,539,411	9	2280	應付費用(附註五)	652,572	1	535,753	1
1190	其他應收款－關係人(附註五)	8,721,695	13	20,408,207	27	2283	其他流動負債(附註五)	4,544,500	7	2,522,736	3
1210	其他金融資產－流動	95,450	-	426,403	1		售後服務保證準備(附註二)	2,787,456	4	2,764,609	4
1280	存貨(減備抵跌價及呆滯損失後淨額)	935,226	1	1,261,116	2			33,071,408	49	44,195,547	58
1286	(附註二及四(四))					2810	其他負債：				
14-	其他流動資產	212,841	-	302,355	-	2881	應計退休金負債(附註二及四(八))	461,281	1	377,739	1
142101	遞延所得稅資產－流動(附註二及四(九))	997,264	2	1,056,639	1	2888	遞延貸項－聯屬公司間利益(附註二)	94,318	-	105,755	-
		49,971,514	75	59,942,281	79		其他負債－其他	12,391	-	12,881	-
14-	基金及投資：							567,990	1	496,375	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(二))	1,322,493	2	1,820,756	2		負債合計	33,639,398	50	44,691,922	59
142101	採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	12,885,475	20	11,943,812	16	3110	股東權益：				
15-16		14,207,968	22	13,764,568	18		普通股	23,010,000	34	22,057,000	29
1501	固定資產：(附註二及四(六))						每股面額10元，額定2,500,000千股，九十六年六月底發行2,301,000千股；九十五年六月底發行2,205,700千股(附註四(十))				
1521	土地	787,828	1	787,828	1	3150	待分配股票股利(附註四(十))	1,268,000	2	953,000	1
1531	房屋及建築	427,113	1	427,113	1	32-	資本公積：				
1551	機器設備	663,577	1	565,795	1	3210	資本公積－發行溢價	447,723	1	447,723	1
1561	運輸設備	27,692	-	26,332	-	3260	資本公積－長期投資	931,984	1	970,116	1
1681	辦公設備	1,300,095	2	1,199,159	2	3280	資本公積－其他	175	-	175	-
15x9	其他設備	204,185	-	201,125	-	33-	保留盈餘：				
1671	減：累積折舊	(1,688,475)	(3)	(1,628,029)	(2)	3310	法定盈餘公積	4,466,042	7	3,902,258	5
1672	未完工程	553,745	1	6,323	-	3350	未提撥保留盈餘(附註四(十一))	2,832,004	5	2,638,612	4
17-	預付設備款	4,870	-	10,575	-	3420	累積換算調整數(附註二)	397,587	-	28,924	-
1750	固定資產淨額	2,280,630	3	1,596,221	3	3430	未認為退休金成本之淨損失	(122,646)	-	(5,207)	-
1770	無形資產：						股東權益合計	33,230,869	50	30,992,601	41
18-	電腦軟體成本(附註二及四(七))	79,247	-	54,774	-						
1820	遞延退休金成本(附註二)	55,552	-	73,820	-						
1860		134,799	-	128,594	-						
1881	其他資產：										
18xx	存出保證金(附註六)	31,599	-	57,125	-						
	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(九))	66,384	-	26,017	-						
	遞延借項－聯屬公司間損失(附註二)	77,011	-	94,332	-						
	其他資產	100,362	-	75,385	-						
		275,356	-	252,859	-						
	資產總計	\$ 66,870,267	100	75,684,523	100		重大承諾事項及或有事項				
							負債及股東權益總計	\$ 66,870,267	100	75,684,523	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉國一

經理人：李詩欽

會計主管：游進寶

英業達股份有限公司

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	%
4- 營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 105,065,134	100	102,861,219	100
4651 技術服務收入	24,654	-	3,972	-
營業收入淨額	105,089,788	100	102,865,191	100
5111 營業成本	(99,765,319)	(95)	(97,658,231)	(95)
	5,324,469	5	5,206,960	5
5920 聯屬公司間未實現利益	(26,773)	-	(25,146)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	32,930	-	25,223	-
營業毛利	5,330,626	5	5,207,037	5
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,559,186)	(2)	(1,825,414)	(2)
6200 管理費用	(671,230)	-	(638,420)	-
6300 研究發展費用	(1,351,388)	(1)	(1,068,555)	(1)
	(3,581,804)	(3)	(3,532,389)	(3)
6900 營業淨利	1,748,822	2	1,674,648	2
71- 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	102,393	-	22,307	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	661,494	1	425,157	-
7130 處分固定資產利益	8,086	-	7,850	-
7160 兌換利益	296,162	-	207,275	-
7250 壞帳轉回利益	12,395	-	-	-
7260 存貨跌價損失準備轉回	28,519	-	45,660	-
7310 金融資產評價利益	4,452	-	134,370	-
7320 金融負債評價利益	-	-	36,525	-
7480 什項收入	119,749	-	150,778	-
	1,233,250	1	1,029,922	-
75- 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(7,459)	-	(89,863)	-
7530 處分固定資產損失	(5,286)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(二))	(138,015)	-	(83,889)	-
7650 金融負債評價損失	(29,200)	-	-	-
7880 什項支出	(585)	-	(10,789)	-
	(180,545)	-	(184,541)	-
繼續經營部門稅前淨利	2,801,527	3	2,520,029	2
8111 所得稅費用(附註四(九))	(277,674)	(1)	(186,217)	-
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	2,523,853	2	2,333,812	2
9300 會計原則變動之累積影響數(減除所得稅4,015千元)	-	-	12,045	-
本期淨利	\$ 2,523,853	2	2,345,857	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9951 每股盈餘(元)(附註二及四(十二))				
基本每股盈餘(元)				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 1.15	1.04	1.10	1.02
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	\$ 1.15	1.04	1.10	1.02
基本每股盈餘—追溯調整				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利			\$ 1.04	0.97
會計原則變動之累積影響數			-	-
本期淨利			\$ 1.04	0.97

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉國一

經理人：李詩欽

會計主管：游進寶

英業達股份有限公司

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			累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	合計
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 22,057,000	-	1,410,077	3,576,880	123,751	3,415,915	7,143	(5,207)	30,585,559
上年度盈餘指撥及分配：									
法定公積	-	-	-	325,378	-	(325,378)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(123,751)	123,751	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(61,043)	-	-	(61,043)
員工紅利	-	-	-	-	-	(142,930)	-	-	(142,930)
員工紅利配股	-	70,720	-	-	-	(70,720)	-	-	-
股票股利	-	882,280	-	-	-	(882,280)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,764,560)	-	-	(1,764,560)
本期純益	-	-	-	-	-	2,345,857	-	-	2,345,857
被投資公司股權比例變動調整	-	-	7,937	-	-	-	-	-	7,937
長期投資及分公司換算調整數(減除所得稅7,260千元後餘額)	-	-	-	-	-	-	21,781	-	21,781
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 22,057,000	953,000	1,418,014	3,902,258	-	2,638,612	28,924	(5,207)	30,992,601
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 23,010,000	-	1,387,513	3,902,258	-	5,930,601	203,971	(122,646)	34,311,697
上年度盈餘指撥及分配：									
法定公積	-	-	-	563,784	-	(563,784)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(101,481)	-	-	(101,481)
員工紅利	-	-	-	-	-	(237,685)	-	-	(237,685)
員工紅利配股	-	117,500	-	-	-	(117,500)	-	-	-
股票股利	-	1,150,500	-	-	-	(1,150,500)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(3,451,500)	-	-	(3,451,500)
本期純益	-	-	-	-	-	2,523,853	-	-	2,523,853
被投資公司股權比例變動調整	-	-	(7,631)	-	-	-	-	-	(7,631)
長期投資及分公司換算調整數(減除所得稅64,539千元後餘額)	-	-	-	-	-	-	193,616	-	193,616
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 23,010,000	1,268,000	1,379,882	4,466,042	-	2,832,004	397,587	(122,646)	33,230,869

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉國一

經理人：李詩欽

會計主管：游進寶

英業達股份有限公司

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：		
本期純益	\$ 2,523,853	2,345,857
調整項目：		
折舊	125,854	128,100
攤提	269,668	162,443
壞帳轉回利益	(12,395)	-
處分及報廢固定資產損益	372	(330)
處分遞延資產及無形資產損益淨額	2,235	(4)
金融資產負債評價調整	(5,664)	(4,691)
存貨跌價損失準備轉回	(28,519)	(45,660)
兌換損益(淨額)	(1,709)	(6,886)
依權益法認列投資損益超過當年度現金股利收現部分	(661,494)	(425,156)
認列以成本衡量之金融資產永久性跌價損失	138,015	83,889
售後服務保證準備	7,171	681,443
資產負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	935
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	8,249	(31,793)
應收票據及帳款	16,027,999	(2,395,880)
其他應收款-關係人	3,768,069	10,021,767
其他金融性資產-流動	106,080	(211,647)
存貨	270,245	271,794
預付款項及其他流動資產	(62,791)	(198,935)
遞延所得稅資產及負債淨額	(67,470)	(102,530)
應付票據及帳款	(12,343,310)	(5,056,101)
應付所得稅	(512,247)	(28,322)
應付費用	(178,343)	(147,450)
其他流動負債	238,691	(711,565)
應計退休金負債	14,321	9,548
遞延貸項-聯屬公司間利益	(12,160)	(8,231)
營業活動之淨現金流入	<u>9,614,720</u>	<u>4,330,595</u>
投資活動之現金流量：		
購買以成本衡量之金融資產-非流動	(6,063)	(17,006)
購買固定資產價款	(740,696)	(106,466)
購置遞延資產及無形資產價款	(241,974)	(179,318)
處分固定資產價款	21,108	19,138
處分遞延資產及無形資產價款	53	4
存出保證金減少	7,995	7,876
其他資產減少(增加)	4,327	(2,314)
投資活動之淨現金流出	<u>(955,250)</u>	<u>(278,086)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(2,256,148)
其他負債增加	234	762
融資活動之淨現金流入(出)	<u>234</u>	<u>(2,255,386)</u>
匯率影響數	1,680	7,922
本期現金及約當現金增加數	8,661,384	1,805,045
期初現金及約當現金餘額	1,353,181	2,041,808
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,014,565</u>	<u>3,846,853</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,459	91,386
本期支付所得稅	\$ 857,391	321,084
未發放之應付員工紅利及董監事酬勞金	\$ 339,166	203,973
未發放之現金股利	\$ 3,451,500	1,764,560
支付現金及以其他應付款取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 734,920	101,382
加：期初其他應付款	35,264	20,367
減：期末其他應付款	(29,488)	(15,283)
支付現金	<u>\$ 740,696</u>	<u>106,466</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉國一

經理人：李詩欽

會計主管：游進寶

英業達股份有限公司

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

本公司主要經營電腦及相關產品之製造、加工、買賣業務。歷年重大沿革如下：

民國64年—成立，資本額100萬元。

民國78年—開始生產筆記本型手提電腦及文字處理機產品。

—轉投資無敵科技股份有限公司。

—開始生產語文CD系列電子字典。

民國79年—轉投資英業達集團(馬)股份有限公司(後更名為英保達(馬)股份有限公司)，建立海外生產基地。

—開始生產電話傳真機。

民國80年—轉投資英業達集團(香港)有限公司，間接轉投資英業達集團(上海)電子技術有限公司(後更名為英華達(上海)電子有限公司)，從事於電腦軟體業務。

民國82年—個人數位助理機(PDA)開始量產出貨。

民國83年—間接轉投資英業達集團(南京)電子技術有限公司(後更名為英華達(南京)電子有限公司)，英業達集團(天津)電子技術有限公司，英業達集團(北京)電子技術有限公司，英業達集團(西安)電子技術有限公司(後更名為無敵科技(西安)有限公司)，從事於電腦軟體業務。

民國84年—多功能PENTIUM系列多媒體電腦開始量產出貨。

—配合擴廠計畫購置台北縣五股工業區廠房。

民國85年—五股廠開始生產。

—配合擴廠計畫購置台北縣林口工業區廠地，並開始興建廠房。

—十一月股票正式掛牌上市。

民國86年—林口工業區工廠開始生產。

—蘇格蘭、新加坡及美國子公司正式成立，從事售後服務及組裝業務。

民國87年—投資設立英業達控股(北美)有限公司，掌控美國子公司之組裝及售後服務業務。

—購置桃園大溪廠，開始生產伺服器及桌上型電腦。

民國88年—將個人學習系統事業部及相關商標權、專利權與著作權轉讓予被投資公司無敵科技股份有限公司。

—將間接轉投資之英業達集團(西安)電子技術有限公司(後更名為無敵科技(西安)有限公司)轉讓予被投資公司無敵科技股份有限公司。

—購置五股工業區第二廠房，從事資訊家電(IA)等業務。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

- 轉投資成立英保達股份有限公司，從事通訊多媒體產品之相關業務。
 - 轉投資成立英新達股份有限公司，從事電信器材買賣及製造等業務。
 - 轉投資英資達股份有限公司，從事資訊軟體之開發業務。
- 民國89年— 將網路終端機事業群以資產作價方式，投資設立英華達股份有限公司，從事無線網路終端機及手機之研發、製造及市場拓展。
- 轉投資英智達股份有限公司，從事轉投資業務。
 - 配合業務整合，將轉投資英業達集團(馬)股份有限公司之股權轉讓予被投資公司英智達股份有限公司。
 - 為強化資源整合，降低成本及增進經濟效益，被投資公司英保達股份有限公司與英智達股份有限公司合併，英保達股份有限公司為合併後存續公司。因此，英業達集團(馬)股份有限公司於合併後更名為英保達(馬)股份有限公司。
 - 為因應業務需要，轉投資英業達(開曼)有限公司，間接轉投資英業達(上海)有限公司，從事於電腦產品組裝業務。
- 民國90年— 轉投資明日工作室股份有限公司，從事書籍、電子產品之編輯、出版及買賣等業務。
- 民國91年— 為強化資源整合，被投資公司英資達股份有限公司與英華達股份有限公司合併，英華達股份有限公司為合併後存續公司。
- 民國92年— 將間接轉投資之英華達(上海)電子有限公司轉讓予被投資公司英華達股份有限公司。
- 為因應業務需要，透過英業達(開曼)有限公司間接轉投資英順達科技有限公司，從事電腦產品組裝業務。
- 民國93年— 轉投資成立英立達股份有限公司，從事電腦產品研發設計生產業務。
- 轉投資成立Inventec (Czech) S.R.O.，從事電腦產品組裝業務。
 - 為因應業務需求，透過英業達(開曼)有限公司間接轉投資英業達科技有限公司及英順源(上海)科技有限公司，從事電腦產品組裝及銷售業務。
 - 降低對明日工作室股份有限公司持股，改以成本法評價。
 - 配合業務整合，將間接轉投資之英業達集團(南京)電子技術有限公司轉讓予被投資公司英華達股份有限公司。
- 民國94年— 為因應業務需求，透過英業達(開曼)有限公司間接轉投資成立英源達科技有限公司，從事無線通訊話機業務。
- 為因應業務需求，於韓國設立分公司，從事手機軟體研發業務。
- 民國95年— 因業務需求，透過英業達控股(北美)有限公司間接轉投資墨西哥公司IEC Technologies，提供伺服器及相關產品之組裝出貨。
- 為配合業務整合，結束在新加坡之服務業務，轉投資之英業達集團(新加坡)有限公司於民國九十五年度完成清算程序。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

民國96年—為因應業務整合，結束在韓國分公司之研發業務，擬於民國九十六年完成註銷登記。

—為配合業務發展需要於士林購買研發大樓。

民國九十六年及九十五年六月底，本公司之平均員工人數分別為3,316人及2,626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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

國外子公司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後之餘額結轉外，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「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，除規定不適用之資產外應於資產負債表日就有減損跡象者(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)約當現金

購買自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等列為約當現金。

銀行承兌匯票及商業本票以取得成本為入帳基礎，出售時按個別識別法計價，於期末尚未出售者並依權責基礎估列應收利息。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交割日會計，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。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，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商品：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商品，公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
- 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。

(七)應收票據、應收帳款、催收款及備抵呆帳

備抵呆帳按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

帳齡逾一年以上及財務發生困難客戶之應收款項予以轉列催收款，在扣除可能收回金額後，足額提列備抵呆帳。

(八)存貨、備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨採永續盤存制，以成本為列帳基礎，按加權平均法計價，期末遇有市價(重置成本)低於成本時，則按總額法提列備抵存貨跌價損失。對逾半年未異動或無法使用之存貨估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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。

長期股權投資對採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。(1)與被投資公司間之順流交易，其公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現損益應予全部消除。若對被投資公司不具有控制能力，則其公司間未實現損益應按期末持股比例予以消除。(2)與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，其公司間未實現損益應按約當持股比例予以消除。(3)各被投資公司間未實現損益應按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。(4)除上項對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益應按本公司持有各被投資公司約當持股比例相乘後比例消除。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，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

折舊性資產之折舊按直線法，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：

建 築 物	10—50年
機 械 設 備	2—11年
運 輸 設 備	3— 6年
生 財 器 具	2—18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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十一)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起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。

(十二)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。

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，專戶儲存於中央信託局。

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。

(十三)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十四)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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)所得稅

本公司對所得稅之會計處理，係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，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額；前期損益調整、不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

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

(十八)每股盈餘

每股盈餘係按加權平均股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不考慮該增資股之發行時間。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自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攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.6.30	95.6.30
庫 存 現 金	\$ 821	710
銀 行 存 款		
支 票 存 款	213	724
活 期 存 款	3,805	9,811
定 期 存 款	865,800	1,451,200
外 幣 定 期 存 款	9,128,832	1,925,425
外 幣 存 款	7,094	13,994
約 當 現 金	8,000	444,989
(短 期 票 券 及 債 券)		
合 計	\$ 10,014,565	3,846,853

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融商品：

項 目	96.6.30		95.6.30	
	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				
遠期外匯合約	\$ -	-	4,642 USD	40,000
換匯-歐元/美金	-	-	5,090 EUR	25,000
合 計	<u>\$ -</u>		<u>9,732</u>	
交易目的金融負債-流動				
遠期外匯合約-美金	\$ 2,792	USD 39,000	-	-
換匯-美金/台幣	-	-	3,693 USD	20,000
換匯-英鎊/美金	-	-	15,856 GBP	42,000
換匯-美金/日元	8,653	USD 15,000	2,775 USD	16,000
合 計	<u>\$ 11,445</u>		<u>22,324</u>	

上述衍生性金融商品在財務報表上係以淨額表達，列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下；衍生性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。

於民國九十六年及九十五年六月底，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分別為5,664千元及4,691千元。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動：

項 目	96.6.30	95.6.30
<u>普通股投資</u>		
明日工作室股份有限公司	\$ 7,989	18,762
普實創業投資股份有限公司	32,000	32,000
亞太固網寬頻股份有限公司	-	100,000
總理電子服務股份有限公司	-	959
全球策略創業投資股份有限公司	100,000	100,000
太乙精密股份有限公司	48,000	48,000
小 計	<u>187,989</u>	<u>299,721</u>
<u>特別股投資</u>		
E28 Limited	1,016,604	1,394,600
3UP Systems, Inc.	-	-
NetXen, Inc.	35,091	37,915
CipherMax, Inc. (原名MaXXan Systems, Inc.)	27,858	24,645
Rasilient Systems, Inc.	21,726	30,650
Accel Semiconductor Corp.	33,225	33,225
小 計	<u>1,134,504</u>	<u>1,521,035</u>
合 計	<u>\$ 1,322,493</u>	<u>1,820,756</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

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。部分投資因有減損跡象存在，故評估相關以成本衡量之金融資產－非流動之價值，衡量估計其可回收金額，並以計算而得之折現率10%，評量減損損失金額。經評估上列投資就已有減損之虞者提列減損損失，於民國九十六年及九十五年上半年度分別認列減損損失138,015千元及83,889千元。

本公司於民國九十六年六月底持有特別股之相關權利明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>每股單價</u> <u>(美金)</u>	<u>是否可轉換</u> <u>為普通股</u>	<u>是否具有</u> <u>表決權</u>
E28 Limited	40,000	\$ 1.00	是	否
3UP Systems, Inc.	2,667	0.75	是	否
NetXen, Inc.	823	4.12	是	否
CipherMax, Inc. (原名 MaXXan Systems, Inc.)	505	4.54	是	否
Rasilient Systems, Inc.	2,421	1.00	是	否
Accel Semiconductor Corp.	2,000	0.50	是	否

(三)應收帳款－非關係人

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
非關係人	\$ 20,013,893	26,096,262
減：備抵呆帳	(6,358)	(4,701)
淨額	<u>\$ 20,007,535</u>	<u>26,091,561</u>

(四)存貨

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
材料	\$ 639,177	672,948
在製品	129,046	268,842
製成品	223,085	391,661
在途材料	<u>117,855</u>	<u>176,808</u>
小計	1,109,163	1,510,259
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(173,937)	(249,143)
淨額	<u>\$ 935,226</u>	<u>1,261,116</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	96.6.30			95.6.30		
	持股比例	帳面金額	原始投資成本	持股比例	帳面金額	原始投資成本
無敵科技股份有限公司	38.00 %	\$ 1,055,986	548,640	38.69 %	1,021,568	560,561
英業達集團(香港)有限公司	100.00 %	323,506	167,162	100.00 %	147,622	42,655
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	100.00 %	426,221	39,518	100.00 %	465,557	39,518
英業達控股(北美)有限公司	100.00 %	609,922	159,003	100.00 %	640,574	159,003
英保達股份有限公司	48.67 %	862,344	936,576	48.46 %	1,195,954	936,576
英新達股份有限公司	70.48 %	121,866	401,625	70.48 %	96,588	401,625
英華達股份有限公司	44.53 %	5,044,800	2,171,923	44.84 %	4,615,099	2,171,923
英業達(開曼)有限公司	100.00 %	3,975,841	4,826,488	100.00 %	3,405,146	4,826,488
英立達股份有限公司	100.00 %	337,018	200,000	100.00 %	338,097	200,000
Inventec (Czech) S.R.O.	100.00 %	61,944	85,921	100.00 %	4,648	85,921
工人舍株式會社	42.75 %	36,479	49,375	33.67 %	12,959	29,698
邁蔴科技股份有限公司	20.00 %	29,548	59,278	- %	-	-
合 計		<u>\$ 12,885,475</u>			<u>11,943,812</u>	

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度對被投資公司具有重大影響力或具控制能力者，採權益法評價認列之投資收益(損失)列示如下：

被投資公司名稱	96年上半年度	95年上半年度
依被投資公司自編財務報表列計：		
無敵科技股份有限公司	\$ -	38,756
英業達集團(香港)有限公司	35,646	20,295
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	230	105,735
英業達集團(新加坡)有限公司	-	(532)
英業達控股(北美)有限公司	32,730	61,042
英新達股份有限公司	(1,536)	(26,672)
英業達(開曼)有限公司	152,710	(150,335)
英立達股份有限公司	(43,909)	(17,969)
Inventec (Czech) S.R.O	17,543	(23,518)
工人舍株式會社	13,918	(7,071)
邁蔴科技份有限公司	241	-
依會計師查核之財務報表列計：		
無敵科技股份有限公司	50,828	-
英華達股份有公司	658,124	507,858
英保達股份有限公司	(255,031)	(82,432)
合 計	<u>\$ 661,494</u>	<u>425,157</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依被投資公司股東會決議發放之現金股利，依據評價基礎沖轉長期投資明細如下，惟截至民國九十六年及九十五年六月底均尚未取得，帳列其他應收款。

<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>
英華達股份有限公司	650,288	821,260
無敵科技股份有公司	61,176	71,983
合 計	<u>\$ 711,464</u>	<u>893,243</u>

本公司轉投資英業達集團(香港)有限公司持有100%股權，股數2,500千股，其中已登記資本額為港幣2,500千元(折合美金322千元)，為間接轉投資大陸子公司之控股公司，於民國九十五年七月二十四日增加轉投資美金3,800千元。

本公司轉投資之英業達集團(新加坡)有限公司於民國九十五年度完成清算程序，並認列532千元之損失。

本公司轉投資英業達(開曼)有限公司持有100%股權，為間接轉投資大陸子公司之控股公司，於民國九十四年四月及十二月分別增加轉投資美金12,000千元及美金38,000千元。

本公司轉投資Inventec (Czech) S.R.O.持有100%股權，從事電腦產品組裝業務，於民國九十四年八月增加轉投資美金500千元。

本公司於民國九十四年八月份轉投資工人舍株式會社，投資金額為日幣101,000千元，持股比例為33.67%，採權益法評價，於民國九十五年七月份增加轉投資日幣70,000千元，使持股比例上升為42.75%。

本公司於民國九十五年十一月十五日新增轉投資邁科科技股份有限公司59,278千元，持股比例為20%，採權益法評價。

被投資公司英華達股份有限公司於分配九十四年度盈餘時，以員工紅利轉增資，致本公司持股比例由44.84%降至44.53%。

被投資公司英保達股份有限公司於民國九十五年十月四日買回庫藏股1,031,586股做為轉讓員工之用，致本公司持股比例由48.46%上升至48.67%。

本公司於民國九十五年十二月十二日為被投資公司無敵科技股份有限公司於興櫃掛牌交易提供過額配售數量，提撥274千股售予券商，致持股比例由38.69%降至38.27%。無敵科技股份有限公司於分配九十五年度盈餘時，以員工紅利轉增資，致本公司持股比例由38.27%降至38.00%。

本公司對被投資公司英業達集團(香港)有限公司、英業達集團(蘇格蘭)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、英新達股份有限公司、英立達股份有限公司、Inventec (Czech) S.R.O及無敵科技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。其中，對無敵科技股份有限公司於民國九十五年六月底喪失控制能力。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度利息資本化金額皆為零元。

本公司於民國九十六年二月之董事會議中，決議購買台北市士林區百齡段二小段三筆土地並委託建商興建大樓，以供未來營運所需，其面積分別為1,272坪及9,800坪，土地及建物興建成本含稅總價為2,800,000千元，已支付款項帳列未完工程533,745千元，土地預計於九十六年八月底前完成全部過戶；建物則預計於使用執照核發後完成所有權移轉。

(七)無形資產

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
軟體原始成本：		
一月一日期初餘額	\$ 99,533	1,938
本期新增	25,326	64,744
本期認列攤銷金額	(45,612)	(11,908)
六月三十日期末餘額	\$ 79,247	54,774

民國九十六年及九十五年上半年度認列無形資產攤銷費用列於營業費用項下分別為45,430千元及11,725千元、列於營業成本項下分別為182千元及183千元。

(八)職工退休計劃

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	\$ 399,407	363,372
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	35,736	30,162
確定提撥之淨退休金成本	49,421	36,757
期末應付(預付)退休金餘額	461,281	377,739

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司於民國九十六年及九十五年六月底之遞延所得稅資產與負債如下：

	96.6.30		95.6.30		
A.遞延所得稅資產總額	\$	1,320,096		1,400,602	
B.遞延所得稅負債總額		(256,448)		(317,946)	
		96.6.30		95.6.30	
		金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
C.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(利益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$	194,378	48,594	(307,376)	(76,844)
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異		173,937	43,484	249,143	62,286
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		(463,954)	(115,988)	(883,919)	(220,980)
國外投資損失之認列所產生之可減除稅暫時性差異		204,877	51,220	536,623	134,156
聯屬公司間未實現利益之認列所產生之應課稅暫時性差異		(31,720)	(7,930)	(41,921)	(10,480)
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異		(526,039)	(131,511)	(35,124)	(8,781)
分公司累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異		(4,077)	(1,019)	(3,442)	(861)
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		759,976	189,994	236,660	59,165
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		2,787,456	696,864	2,764,609	691,152
退休金提列所產生之可減除暫時性差異		326,473	81,618	295,192	73,798
投資抵減稅額		-	208,322	-	380,045

英業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	\$ 997,264	1,133,483
遞延所得稅負債－流動	-	(76,844)
流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	<u>\$ 997,264</u>	<u>1,056,639</u>
3.遞延所得稅資產－非流動	\$ 322,832	267,119
遞延所得稅負債－非流動	(256,448)	(241,102)
非流動遞延所得稅資產與負債抵(銷)後淨額	<u>\$ 66,384</u>	<u>26,017</u>
4.本公司於民國九十六年及九十五年上半年度之所得稅計算如下：		
	<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	\$ 700,371	634,012
永久性差異之所得稅影響數	(96,137)	(115,731)
暫時性差異之所得稅影響數	55,123	83,069
免稅所得	(8,083)	(6,301)
未分配盈餘加徵10%	1,540	13,062
投資抵減稅額抵減	(326,407)	(304,056)
應付所得稅(當期所得稅費用)	326,407	304,055
分離課稅稅款	-	414
以前年度所得稅高估	12,569	(13,302)
核定補繳稅款	6,168	1,596
投資抵減	(12,347)	(19,462)
暫時性差異之所得稅影響數：		
未實現兌換損益認列	23,718	126,558
備抵存貨跌價及呆滯損失提列及沖轉淨額	7,130	11,415
國外投資損失準備提列及沖轉淨額	(111,708)	(8,737)
投資損益認列	63,194	1,561
聯屬公司間未實現利益認列及迴轉淨額	2,425	(25,198)
以成本衡量之金融資產未實現跌價損失之 認列	(34,504)	(15,150)
產品售後服務保證準備提列及沖轉淨額	(1,793)	(170,360)
退休金費用認列	(3,585)	(3,158)
所得稅費用	<u>\$ 277,674</u>	<u>190,232</u>

5.截至民國九十四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，惟其中八十九年度、九十年、九十二年及九十三年度本公司已依法提出行政救濟。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

6.兩稅合一之所得稅資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>953,312</u>	<u>398,333</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95年度(預計)</u> <u>16.53 %</u>	<u>94年度(實際)</u> <u>12.24 %</u>

未分配盈餘相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
八十六年度以前	\$ 162,139	162,139
八十七年度以後	<u>2,669,865</u>	<u>2,476,473</u>
合計	\$ <u>2,832,004</u>	<u>2,638,612</u>

7.依促進產業升級條例第六條第三項規定可供未來有盈餘年度扣抵之投資抵減稅額明細如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>未扣抵投資抵減稅額</u>	<u>最後可供抵減年度</u>
九十六年上半年度	\$ <u>208,322</u>	一 百 年

(十)增 資

本公司於民國九十六年六月十三日股東常會決議，提撥民國九十五年度盈餘1,150,500千元及員工紅利117,500千元辦理轉增資，合計1,268,000千元，增資後股本為24,278,000千元，增資基準日為民國九十六年七月十七日，業向經濟部商業司辦理變更登記。

本公司於民國九十五年六月十五日股東常會決議，提撥民國九十四年度盈餘882,280千元及員工紅利70,720千元辦理轉增資，合計953,000元，增資後股本為23,010,000千元，增資基準日為民國九十五年七月十八日，業向經濟部商業司辦理變更登記完竣。

(十一)盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，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，視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘提撥百分之七為員工紅利；董事監察人酬勞由董事會視決算年度盈餘狀況酌予調整並以不超過百分之三為上限。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，其餘由董事會擬具分配議案提請股東會另決議之。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

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	\$ 1.5	0.8
股票(依面額計價)	0.5	0.4
合 計	\$ 2.0	1.2
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 117,500	70,720
員工紅利—現金	237,685	142,930
董事及監察人酬勞	101,481	61,043
合 計	\$ 456,666	274,693

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由2.45元及1.48元減少為2.25元及1.35元。其中員工股票紅利占本公司民國九十五年底及九十四年底流通在外普通股股數之比例分別為0.51%及0.32%。

上述有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(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。本公司民國九十六年及九十五年六月底計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為2,301,000千股及2,205,700千股，九十六年及九十五年六月底之流通在外股數因無償配股，採追溯調整計算，股數皆為2,427,800千股。

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	96.6.30		95.6.30	
	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	\$ -	-	9,732	9,732
以成本衡量之金融資產—非	1,322,493	-	1,820,756	-
流動				
其他公平價值與帳面價值				
相等之金融資產合計數	47,769,235	47,769,235	57,164,710	57,164,710
金融資產合計數	\$ 49,091,728	47,769,235	58,995,198	57,174,442

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

<u>金融負債</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	\$ 11,445	11,445	22,324	22,324
其他公平價值與帳面價值				
相等之金融負債合計數	<u>29,720,971</u>	<u>29,720,971</u>	<u>41,037,109</u>	<u>41,037,109</u>
金融負債合計數	<u>\$ 29,732,416</u>	<u>29,732,416</u>	<u>41,059,433</u>	<u>41,059,433</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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、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、應付帳款、應付費用及其他流動負債等。
- (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以作為估計及假設之資訊一致。

3. 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。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

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約當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。約當現金係投資中央政府債券及國庫券等。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及約當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。本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日止，應收帳款餘額的60%及77%，係皆由2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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款皆為固定利率之債務，故市場利率變動對本公司未來現金流量並無影響。

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	"
英保達股份有限公司	該公司為本公司之子公司
英業達集團(蘇格蘭)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	"
英立達股份有限公司	"
Inventec (Czech) S.R.O.	"
英業達集團(北京)電子技術有限公司	該公司為英業達集團(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	該公司為英業達(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	"
英順源(上海)科技有限公司	"
英源達科技有限公司	"
英保達(馬)股份有限公司	該公司為英保達股份有限公司之子公司
明日工作室股份有限公司	實質關係人

(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	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
Inventec (Czech) S.R.O.	\$ 9,715,572	9 %	1,545,899	1 %
英業達控股(北美)有限公司	8,930,168	9 %	8,431,687	8 %
英立達股份有限公司	98,701	- %	97,544	- %
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	-	- %	5,838,323	6 %
其 他	-	-	1,616	-
合 計	<u>\$ 18,744,441</u>	<u>18 %</u>	<u>15,915,069</u>	<u>15 %</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於接獲地區別訂單後，即由產銷安排銷售半成品予英業達控股（北美）有限公司、英業達集團（蘇格蘭）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。

本公司售予英立達股份有限公司之成品，其價格與一般客戶相同，收款期間約為二～三個月內。

於民國九十六年六月底及九十五年六月底售予關係人之未實現銷貨毛利分別為26,773千元及25,146千元。

2. 售後服務及產品維修

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
英業達控股(北美)有限公司	\$ 257,106	217,202
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	135,478	115,829
英業達集團(香港)有限公司	264,653	179,038
Inventec (Czech) S.R.O.	43,237	-
合 計	<u>\$ 700,474</u>	<u>512,069</u>

3. 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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 進貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 進貨淨額 百分比</u>
英業達集團(香港)有限公司	\$ 88,727,876	89 %	88,262,383	91 %
英業達控股(北美)有限公司	28,196	- %	43,238	- %
Inventec (Czech) S.R.O.	10,674	- %	1,150	- %
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	-	- %	24,449	- %
其 他	<u>25</u>	- %	<u>868</u>	- %
合 計	<u>\$ 88,766,771</u>	<u>89 %</u>	<u>88,332,088</u>	<u>91 %</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、英業達集團（蘇格蘭）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報表附註(續)

4.技術報酬收入

本公司與無敵科技股份有限公司簽訂技術授權合約，由本公司授權無敵科技股份有限公司使用就生產資訊電子相關產品所需之著作權及專利權。其需支付本公司權利金費用，計價方式依此種授權產品之銷售數量計算。本公司於民國九十六年及九十五年上半年度向無敵科技股份有限公司收取之權利金分別為零元及20千元。

本公司與明日工作室股份有限公司簽訂技術授權合約，由本公司授權明日工作室股份有限公司製作、發行及行銷「譯典通2002」之權利。其需支付本公司權利金費用，計價方式依此種授權產品之銷售套數計算。本公司於民國九十六年及九十五年上半年度向明日工作室股份有限公司收取電腦軟體行銷之權利金費用分別為4,553元及3,864千元。

5.購置電腦軟體

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度自英業達集團(香港)有限公司購進之產品用軟體分別為174,272千元及132,005千元。計價方式係依雙方議定價格計算，付款期間為二~三個月內。

6.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。於民國九十六年及九十五年六月底尚有未實現出售固定資產利益分別為16,981千元及17,124千元，未實現其他收入分別為1,593千元及2,358千元。
- (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。於民國九十六年及九十五年六月底尚有未實現處份固定資產利益分別為44,676千元及47,764千元。
- (3)本公司於以前年度出售固定資產、遞延資產、費用類資產予英業達集團(香港)有限公司產生財產交易利益44,946千元及其他收入8,173千元；於民國九十六年及九十四年六月底之未實現出售固定資產利益分別為4,295千元及12,893千元，未實現其他收入分別為零元及470千元。
- (4)本公司於民國九十六年及九十五年上半年度支付英立達股份有限公司委託開發費用分別為101,236千元及123,963千元。
- (5)本公司於民國九十六年及九十五年上半年度向英華達股份有限公司、英保達股份有限公司、無敵科技股份有限公司、英立達股份有限公司及英業達集團(香港)有限公司等關係人收取集團行政管理分攤費用、SAP使用費及其他等分別為19,249千元及39,381千元。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

7. 應收(應付)款項

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款：				
Inventec (Czech) S.R.O.	\$ 4,541,209	16 %	1,560,970	5 %
英業達控股(北美)有限公司	4,419,068	15 %	3,378,693	10 %
英立達股份有限公司	26,652	- %	29,835	- %
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	-	- %	1,565,638	5 %
其他	-	- %	4,275	- %
合計	<u>\$ 8,986,929</u>	<u>31 %</u>	<u>6,539,411</u>	<u>20 %</u>

其他應收款：

英業達集團(香港)有限公司	\$ 7,989,325	92 %	19,281,769	95 %
英華達股份有限公司	660,233	8 %	821,260	4 %
無敵科技股份有限公司	62,349	- %	71,983	- %
Inventec (Czech) S.R.O	3,779	- %	201,745	1 %
其他	6,009	- %	31,450	- %
合計	<u>\$ 8,721,695</u>	<u>100 %</u>	<u>20,408,207</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。

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款：				
英業達集團(香港)有限公司	\$ 7,909,733	32 %	18,824,782	49 %
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	185,133	1 %	2,899	- %
英業達控股(北美)有限公司	72,797	- %	41,494	1 %
Inventec (Czech) S.R.O	21,503	- %	-	- %
其他	24	- %	1,302	- %
合計	<u>\$ 8,189,190</u>	<u>33 %</u>	<u>18,870,477</u>	<u>50 %</u>

應付費用：

英立達股份有限公司	<u>\$ 14,810</u>	<u>2 %</u>	<u>-</u>	<u>- %</u>
-----------	------------------	------------	----------	------------

其他流動負債：

英業達集團(蘇格蘭)有限公司	\$ 97,759	2 %	24,626	1 %
英業達集團(香港)有限公司	93,495	2 %	72,533	3 %
合計	<u>\$ 191,254</u>	<u>4 %</u>	<u>97,159</u>	<u>4 %</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

8. 背書保證

本公司於民國九十六年及九十五年六月底對關係人銀行貸款之背書保證情形如下：

被保證關係人	最高保證金額		保證金額		備註
	96年上 半年度	95年上 半年度	96.6.30	95.6.30	
英業達集團(香港)有限公司	USD -	USD 5,450	USD -	USD 5,450	美商花旗銀行
英業達(開曼)有限公司	-	45,000	-	45,000	"
英業達集團(天津)電子技術有限公司、英業達集團(北京)電子技術有限公司、英業達(上海)有限公司及英順達科技有限公司	-	15,000	-	-	美國商業銀行 (四家共用)
英業達集團(天津)電子技術有限公司	-	2,500	-	2,500	美國商業銀行
英業達集團(北京)電子技術有限公司	-	1,000	-	-	"
英業達(上海)有限公司	17,500	5,000	17,500	-	"
英順達科技有限公司	-	25,000	-	25,000	"
英源達科技有限公司	17,500	-	17,500	-	"
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	45,000	-	45,000	-	美商花旗銀行 (五家共用)
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	USD 500	3,000	USD 500	500	美商花旗銀行
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	GBP 500	500	GBP 500	500	蘇格蘭政府
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	GBP 3,000	10,000	GBP 3,000	10,000	華南銀行
Inventec (Czech) S.R.O.	USD 5,000	USD 5,000	USD 5,000	USD 5,000	香港上海匯豐銀行
Inventec (Czech) S.R.O.	USD 5,000	USD 5,000	USD 5,000	USD 5,000	美商花旗銀行
Inventec (Czech) S.R.O.	EUR 1,450	EUR 1,450	EUR 1,450	EUR 1,450	美商花旗銀行
合 計	USD 90,500	USD 111,950	USD 90,500	USD 88,450	
	GBP 3,500	GBP 10,500	GBP 3,500	GBP 10,500	
	EUR 1,450	EUR 1,450	EUR 1,450	EUR 1,450	

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年六月底，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	96.6.30	95.6.30	擔保用途
存出保證金	\$ 31,599	57,125	外勞保證金、關稅保證金、房屋押金等

英業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(關係人交易除外)

(一)已開立未使用信用狀餘額：無。

(二)本公司於民國九十六年及九十五年六月底為借款額度開立之存出保證票據分別為16,348,550千元及16,814,900千元。

(三)本公司簽訂之專利權及權利金合約，截至民國九十六年及九十五年六月底分別尚有美金1,500千元及美金3,850千元尚未支付。

(四)購置資產已簽訂重大合約，含稅總價為2,800,000千元，於民國九十六年六月底已支付金額為560,000千元，未付款為2,240,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	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	317,373	1,177,635	1,495,008	271,395	883,275	1,154,670
勞健保費用	20,796	62,044	82,840	17,944	49,262	67,206
退休金費用	18,386	66,771	85,157	15,121	51,798	66,919
其他用人費用	5,185	58,074	63,259	4,705	56,167	60,872
折舊費用	47,828	77,764	125,592	39,495	88,604	128,099
攤銷費用	221,023	48,645	269,668	149,212	13,112	162,324

(二)科目重分類：

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已作適當重分類。

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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

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(註二)
		公司名稱	關係(註一)						
1	本公司	英業達(上海)有限公司	2	\$ 16,615,435	USD 17,500	USD 17,500 (NT 573,825)	-	9.82 %	33,230,869
6	"	英源達科技有限公司	2		USD 17,500	USD 17,500 (NT 573,825)	-		
7	"	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	2		USD 45,000	USD 45,000 (NT 1,475,550)	-		
8	"	英業達集團(蘇格蘭)有限公司	1		GBP 3,500	GBP 3,500 (NT 229,509)	-		
9	"	英業達集團(蘇格蘭)有限公司	1		USD 500	USD 500 (NT 16,395)	-		
10	"	Inventec (Czech) S.R.O	1		EUR 1,450	EUR 1,450 (NT 65,159)	-		
					USD 10,000	USD 10,000 (NT 327,900)	-		

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。

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為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
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	長期股權投資	26,917	1,055,986	38.00 %	1,060,789
"	英業達集團(香港)有限公司股票	子公司	"	2,500	323,506	100.00 %	323,506
"	英業達集團(蘇格蘭)有限公司股票	"	"	763	426,221	100.00 %	426,221
"	英業達控股(北美)有限公司股票	"	"	5,000	609,922	100.00 %	609,922
"	英保達股份有限公司股票	"	"	114,238	862,344	48.67 %	939,355
"	英新達股份有限公司股票	"	"	35,100	121,866	70.48 %	121,866
"	英華達股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	"	194,116	5,044,800	44.53 %	5,108,165
"	英業達(開曼)有限公司股票	子公司	"	143,500	3,975,841	100.00 %	3,975,841
"	英立達股份有限公司股票	"	"	20,000	337,018	100.00 %	337,018
"	Inventec (Czech) S.R.O. 股票	"	"	68,000	61,944	100.00 %	61,944
"	工人舍株式會社股票	採權益法評價之被投資公司	"	3	36,479	42.75 %	36,479
"	邁赫科技股份有限公司股票	"	"	3,824	29,548	20.00 %	29,548
"	普實創業投資股份有限公司股票	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	3,200	32,000	1.52 %	46,708
"	明日工作室股份有限公司股票	"	"	3,000	7,989	8.57 %	7,989

英業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	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	亞太固網寬頻股份有限公司	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	10,000	-	0.15 %	-	
"	全球策略創業投資股份有限公司	"	"	10,000	100,000	6.45 %	93,006	
"	太乙精密股份有限公司	"	"	4,000	48,000	6.67 %	48,653	
"	E28 Limited, Series A 特別股	"	"	40,000	1,016,604	-	不適用	
"	3UP Systems Inc. 特別股	"	"	2,667	-	-	"	
"	NetXen, Inc. (原UNM)	"	"	823	35,091	-	"	
"	CipherMax, Inc. (原MaXXan Systems, Inc.)	"	"	505	27,858	-	"	
"	Rasilient Systems, Inc. 特別股	"	"	2,421	21,726	-	"	
"	Accel Semiconductor Corp. 特別股	"	"	2,000	33,225	-	"	

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被投資公司自編財務報表列示。

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	96.04.12	2,058,000	截至96.6.30已支付420,000	自然人	非關係人	不適用	不適用	不適用	-	雙方協議	研發大樓	無
"	建築物	96.04.12	742,000	截至96.6.30已支付140,000	芳群建設股份有限公司	"	"	"	"	-	"	"	"

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	英業達控股(北美)有限公司	子公司	銷貨	8,930,168	9 %	二~三個月內	依行為時雙方議定價	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	4,419,068	15 %
"	Inventec (Czech) S.R.O.	"	"	9,715,572	9 %	"	"	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	4,541,209	16 %
"	英業達集團(香港)有限公司	"	進貨	88,727,876	89 %	"	"	無一般對象可資比較	應付帳款	7,909,733	32 %

英業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(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 4,419,068	1.76	-		2,247,765	-
"	Inventec (Czech) S.R.O.	"	應收帳款 4,541,209	1.85	-		2,433,413	-
"	英業達集團(香港)有限公司	"	其他應收款 7,989,325	註一	-		7,966,634	-
"	英華達股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	其他應收款 660,233	註一	-		660,233	-

註一：因非屬進銷貨產生之應收款，故無週轉率。

註二：截至民國九十六年八月十日之金額。

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：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	548,640	548,640	26,917	38.00%	1,055,986	140,472	50,828	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	167,162	167,162	2,500	100.00%	323,506	35,646	35,646	子公司
"	英業達集團(蘇格蘭)有限公司	蘇格蘭	電腦產品之組裝及售後服務	39,518	39,518	763	100.00%	426,221	230	230	"
"	英業達控股(北美)有限公司	美國	美國地區投資之控股公司	159,003	159,003	5,000	100.00%	609,922	32,730	32,730	"
"	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	936,576	936,576	114,238	48.67%	862,344	(523,976)	(255,031)	"
"	英新達股份有限公司	台北市	電子器材買賣、製造	401,625	401,625	35,100	70.48%	121,866	(2,180)	(1,536)	"
"	英華達股份有限公司	台北縣	無線終端機產品	2,171,923	2,171,923	194,116	44.53%	5,044,800	1,581,025	658,124	採權益法評價之被投資公司
"	英業達(開曼)有限公司	開曼群島	投資控股公司	4,826,488	4,826,488	143,500	100.00%	3,975,841	152,710	152,710	子公司
"	英立達股份有限公司	台北市	電腦產品開發業務	200,000	200,000	20,000	100.00%	337,018	(45,326)	(43,909)	子公司
"	Inventec (Czech) S.R.O.	捷克	電腦產品組裝及售後服務	85,921	85,921	68,000	100.00%	61,944	17,543	17,543	"
"	工人舍株式會社	日本	電腦週邊產品之開發、設計及銷售	49,375	49,375	3	42.75%	36,479	32,558	13,918	採權益法評價之被投資公司
"	邁科股份有限公司	台北市	鋁銅製品製造業	59,278	59,278	3,824	20.00%	29,548	1,207	241	"
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 2,109	USD (8)	USD (8)	孫公司
"	英業達集團(天津)電子技術有限公司	天津	"	USD 5,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 6,790	USD 681	USD 681	"
英業達(開曼)有限公司	英業達(上海)有限公司	上海	電腦產品組裝業務	USD 29,500	USD 29,500	-	100.00%	USD 5,082	USD (930)	USD (930)	"
"	英順達科技有限公司	"	"	USD 50,000	USD 50,000	-	100.00%	USD 44,515	USD 3,503	USD 3,503	"
"	英業達科技有限公司	"	"	USD 50,000	USD 50,000	-	100.00%	USD 59,767	USD 5,441	USD 5,441	"
"	英順源(上海)科技有限公司	"	電腦產品內銷業務	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 1,771	USD (1,378)	USD (1,378)	"
"	英源達科技有限公司	"	無線通話機	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 10,116	USD (1,967)	USD (1,967)	"
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 30,588	USD 30,588	30,588	100.00%	816,311	51,216	47,908	子公司
"	BESTA (CAYMAN) CO., LTD.	英屬蓋曼群島	"	USD 14,002	USD 13,002	14,002	100.00%	296,771	(46,399)	(46,399)	"
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 1,650	USD 1,650	-	100.00%	USD 1,897	USD 326	-	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	-	100.00%	USD 22,454	USD 1,222	-	"

英業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	比率	帳面金額			
BESTA (CAYMAN) CO., LTD.	PILOT SUCCESS CO., 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 8,306	USD (945)	-	"
"	愛唱數碼科技(上海)有限公司	上海	計算機網路平台軟件之開發及銷售	USD 1,000	USD -	-	100.00%	USD 731	USD (277)	-	曾孫公司
PILOT SUCCESS LTD.	英材科技有限公司	上海	電腦辭典及PD/A相關產品之生產及銷售	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 6,948	USD (945)	-	"
英保達股份有限公司	英保達(馬)股份有限公司	馬來西亞	電腦辭典及PD/A相關產品之生產及銷售	1,240,622	1,240,622	124,062	100.00%	1,148,794	(162,800)	(162,800)	子公司
"	英保達(蓋曼)有限公司	蓋曼群島	從事兩岸間接貿易	984,572	984,572	30,000	100.00%	116,207	(119,442)	(119,442)	"
英保達(馬)(股)公司	Inventec Multimedia Corporation(M)Sdn Bhd.	馬來西亞	網路通訊及數位視訊產品	RM 500	RM 500	500	100.00%	RM 500	-	-	孫公司
"	Sheng Khuang Circuit Board (M) Sda. Bhd.	"	印刷電路板	RM 1,500	RM 1,500	2,000	20.00%	RM 2,876	-	-	"
英保達(蓋曼)有限公司	英保達資訊(天津)有限公司	天津	網路通訊及移動儲存產品	USD 30,000	USD 30,000	30,000	100.00%	USD 2,777	USD (3,543)	USD (3,543)	"
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	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 差異係未實現銷貨毛利
"	冠亞智財(股)公司	台北市	智慧財產權管理	6,400	6,400	640	48.30%	3,283	(949)	(459)	權益法評價之被投資公司
"	繁星多媒體(股)公司	台北市	數位多媒體產品及服務	15,000	-	1,500	100.00%	15,000	-	-	孫公司
			(帳列預付長期投資款)					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	USD 31,918	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	USD 37,000	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	USD 12,000	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(上海)數碼電子銷售有限公司	上海	通訊設備(手機)及相關產品、電子產品批發、零售、進出口貿易及維修保養售後服務	USD 14,000	USD 14,000	-	100.00%	USD (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>	

英業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	比率	帳面金額			
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	RMB 70,000	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：

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		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
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	英保達股份有限公司	(蓋曼)有限公司	其他應收款	254,803	254,803	2.50 %	1 (註1)	807,384	-	-	-	(註3)	771,894 (註2)	
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 8,878	USD 8,878	2.50 %	1 (註1)	USD 24,318	-	-	-	(註3)	771,984 (註2)	

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：英保達股份有限公司對有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額不得超過該公司可貸與金額百分之五十。融資總金額不得超過該公司淨值之百分之四十。

註3：以不超過雙方業務往來金額為限。

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	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 (註二)
		公司名稱	關係 (註一)						
1	英保達股份有限公司	英保達(馬)(股)有限公司	1	1,929,960	USD 1,000	USD 1,000 (NT 32,690)	-	52.51 %	1,929,960
2	"	英保達資訊(天津)有限公司	2	-	USD 30,000	USD 30,000 (NT 980,700) USD 31,000 (NT 1,013,390)	-	- %	-
3	英華達股份有限公司	Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	1	5,735,362	USD 31,550	USD 31,550	-	53.00 %	11,470,723
4	"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	2	"	USD 3,000	USD 3,000	-	-	-
5	"	英華達(上海)電子有限公司	2	"	USD 33,000	USD 33,000	-	-	-
6	"	英華達(上海)科技有限公司	2	"	USD 75,000	USD 75,000	-	-	-
7	"	英華達(南京)電子有限公司	2	"	USD 19,000	USD 19,000	-	-	-
9	"	英華達(南京)科技有限公司	2	"	USD 1,500	USD 1,500	-	-	-
9	"	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)			
10	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
11	"	英華達(上海)科技有限公司	1	"	USD 15,000	USD 15,000	-	-	-
						USD 31,550 (NT 1,036,670)			

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：英保達股份有限公司及英華達股份有限公司對單一企業背書保證之限額均以不超過其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該公司最近期財務報表淨值為限。

Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.對單一企業背書保證之限額以不超過其母公司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；對外背書保證總額以不超過其母公司英華達股份有限公司最近期財務報表淨值為限。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期		未		備註
				股數	帳面金額	持股比例	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	孫公司	採權益法之長期股權投資	USD 5,000	USD 6,790	100.00 %	USD 6,790	
"	英業達集團(北京)電子技術有限公司股權	"	"	USD 1,450	USD 2,109	100.00 %	USD 2,109	
英業達(開曼)有限公司	英業達(上海)有限公司股權	"	"	USD 29,500	USD 5,082	100.00 %	USD 5,082	
"	英順達科技有限公司股權	"	"	USD 50,000	USD 44,515	100.00 %	USD 44,515	
"	英業達科技有限公司股權	"	"	USD 50,000	USD 59,767	100.00 %	USD 59,767	
"	英順源(上海)科技有限公司股權	"	"	USD 2,000	USD 1,711	100.00 %	USD 1,711	
"	英源達科技有限公司股權	"	"	USD 12,000	USD 10,116	100.00 %	USD 10,116	
無敵科技(股)公司	INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD. 股票	採權益法評價之被投資公司	"	30,588	816,311	100.00 %	819,619	(註2)
"	BESTA (CAYMAN) CO., LTD. 股票	"	"	14,002	296,771	100.00 %	296,771	
INVENTEC BESTA (BVI) CO., LTD.	無敵科技(西安)有限公司	孫公司	"	-	USD 1,897	100.00 %	USD 1,897	
"	好易通科技(香港)有限公司	"	"	-	USD 22,454	100.00 %	USD 22,454	
BESTA (CAYMAN) CO., LTD.	PILOT SUCCESS CO., LTD.	"	"	12,002	USD 8,306	100.00 %	USD 6,973	(註3)
"	愛唱數碼科技(上海)有限公司	"	"	-	USD 731	100.00 %	USD 731	
"	ORB NETWORKS, INC.	"	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	USD -	特別股	USD -	
PILOT SUCCESS CO., LTD.	英村科技有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,948	100.00 %	USD 6,948	
英保達股份有限公司	英保達(馬)股份有限公司	子 公 司	"	124,062	1,148,794	100.00 %	1,148,794	
"	英保達(蓋曼)有限公司	"	"	30,000	116,207	100.00 %	116,207	
英保達(馬)股份有限公司	Inventec Multimedia Corporation (M) Sdn. Bhd. 股票	採權益法評價之被投資公司	"	500	RM 500	100.00 %	RM 500	
"	Sheng Khuang Circuit Board (M) Sdn. Bhd. 股票	"	"	2,000	RM 2,525	20.00 %	RM 2,876	
英保達(蓋曼)有限公司	英保達資訊(天津)有限公司股權	"	"	30,000	USD 2,777	100.00 %	USD 2,777	
英華達股份有限公司	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	"
"	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 %		"
					<u>8,772,469</u>		<u>8,827,952</u>	

英業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	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
英華達股份有限公司	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
					<u>48,630</u>			
Inventec Appliances (Cayman) Holding Corp.	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)電子有限公司股權	"	"	-	USD 69,894	100.00 %	USD	69,894
"	英華達(上海)科技有限公司股權	"	"	-	USD 102,486	100.00 %	USD	102,486
"	英華達(南京)科技有限公司股權	"	"	-	USD 62,759	100.00 %	USD	62,759
"	英華達(南京)電子有限公司股權	"	"	-	USD 6,999	100.00 %	USD	5,803
"	英華達(上海)數碼電子銷售有限公司股權	"	"	-	USD (2,319)	100.00 %	USD	(2,319)
"	英華通(南京)科技有限公司股權	"	"	-	USD 22,365	100.00 %	USD	22,365
					<u>USD 264,928</u>		<u>USD 263,732</u>	
"	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.	-	"	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：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會計師查核簽證後之財務報表列示。

註2：係沖銷逆流交易未實現銷貨毛利。

註3：差異係投資成本與股權淨值差異。

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。

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
英業達控股(北美)有限公司	本公司	母公司	進貨	8,930,168	98 %	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	4,419,068	96 %
Inventec (Czech) S.R.O.	"	"	進貨	9,715,572	94 %	"	"	"	應付帳款	4,541,209	97 %
英業達集團(香港)有限公司	"	"	銷貨	88,727,876	100 %	"	"	"	應收帳款	7,909,733	49 %
英業達控股(北美)有限公司	Inventec (Czech) S.R.O.	關係企業	銷貨	USD 6,944	2 %	"	"	"	應收帳款	USD 1,518	2 %
Inventec (Czech) S.R.O.	英業達控股(北美)有限公司	"	進貨	USD 6,944	- %	"	"	"	應付帳款	USD 1,518	1 %
英業達集團(香港)有限公司	英順達科技有限公司	"	進貨	USD 2,376,240	88 %	"	"	"	應付帳款	USD 218,631	45 %
"	"	"	銷貨	USD 2,004,918	92 %	"	"	"	應收帳款	USD 223,980	46 %
"	英業達科技有限公司	"	進貨	USD 305,592	11 %	"	"	"	應付帳款	USD 17,875	4 %
"	"	"	銷貨	USD 159,084	7 %	"	"	"	應收帳款	USD 16,403	3 %
"	英源達科技有限公司	"	進貨	USD 5,014	- %	"	"	"	應付帳款	USD 4,736	1 %
"	"	"	銷貨	USD 6,151	- %	"	"	"	應收帳款	USD 3,125	1 %
英順達科技有限公司	英業達集團(香港)有限公司	"	銷貨	RMB 18,369,867	97 %	"	"	"	應收帳款	RMB 1,664,715	86 %
"	"	"	進貨	USD 2,004,918	58 %	"	"	"	應付帳款	USD 223,625	46 %
"	英順源(上海)科技有限公司	"	銷貨	RMB 638,199	3 %	"	"	"	應收帳款	RMB 266,078	14 %
英業達科技有限公司	英順源(上海)科技有限公司	"	銷貨	RMB 238,866	8 %	"	"	"	應收帳款	RMB 67,122	25 %
"	英業達集團(香港)有限公司	"	銷貨	RMB 2,362,165	84 %	"	"	"	應收帳款	RMB 136,086	50 %
"	"	"	進貨	USD 159,084	45 %	"	"	"	應付帳款	USD 16,131	19 %
"	英立達股份有限公司	"	銷貨	RMB 41,815	1 %	"	"	"	應收帳款	RMB 13,781	2 %
英源達科技有限公司	英業達集團(香港)有限公司	"	銷貨	RMB 38,518	82 %	"	"	"	應收帳款	RMB 36,070	79 %
"	"	"	進貨	USD 6,151	42 %	"	"	"	應付帳款	USD 3,122	41 %
英順源(上海)科技有限公司	英順達科技有限公司	"	進貨	RMB 638,199	73 %	"	"	"	應付帳款	RMB 266,078	79 %
"	英業達科技有限公司	"	進貨	RMB 238,866	27 %	"	"	"	應收帳款	RMB 67,122	20 %
英保達(股)有限公司	英保達(馬)(股)公司	子公司	進貨	959,389	53 %	月結60天	-	-	應付帳款	316,455	67 %
"	英保達(蓋曼)有限公司	"	進貨	807,384	45 %	月結45天	-	-	應付帳款	158,911	33 %
英保達(馬)(股)公司	英保達(股)公司	母公司	銷貨	959,389	80 %	60天	-	-	應收帳款	316,455	75 %

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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 24,318	99 %	45天	-	-	應付帳款	23 %	
"	英保達(股)公司	母公司	銷貨	807,384	99 %	"	-	-	USD 4,904 應收帳款	98 %	
英保達資訊(天津)有限公司	英保達(蓋曼)有限公司	母公司	進貨	USD 1,559	20 %	"	-	-	158,911 應付帳款	48 %	
"	"	"	銷貨	JPY 1,116,097 USD 10,465	48 %	"	-	-	USD 10,344 JPY 865,949 應收帳款	40 %	
英華達股份有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	孫公司	進貨	JPY 1,670,478 USD 30,175,221	100 %	約30-45天	依行為時雙方價格議定	無一般客戶可資比較	USD 1,542 JPY 414,113 應付帳款	100 %	
"	Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	孫公司	銷貨	5,543,174	18 %	約70-90天	"	"	7,685,889 應收帳款	24 %	
Inventec Appliances (USA) Distribution Corp.	英華達股份有限公司	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	2,097,066 應付帳款	99 %	
Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	"	銷貨	30,175,221	100 %	約30-45天	"	"	2,097,066 應收帳款	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	"	"	7,685,889 應付帳款	21 %	
"	英華達(上海)科技有限公司	"	"	USD 698,903	76 %	"	"	"	USD 49,690 應付帳款	77 %	
"	英華達(南京)科技有限公司	"	"	USD 19,792	2 %	"	"	"	USD 179,096 應付帳款	2 %	
英華達(上海)電子有限公司	Inventec Appliances (BVI) Corp.	"	銷貨	USD 195,620	98 %	"	"	"	USD 4,909 應收帳款	93 %	
英華達(上海)科技有限公司	"	"	"	USD 676,758	100 %	"	"	"	USD 49,753 應收帳款	100 %	
英華達(南京)科技有限公司	"	"	"	USD 19,857	11 %	"	"	"	USD 180,501 應收帳款	13 %	
"	英華通(南京)科技有限公司	"	"	USD 89,417	50 %	"	"	"	USD 4,905 應收帳款	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 %	"	"	"	USD 32,038 應付帳款	79 %	

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	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	7,909,733	註一	-	-	USD 244,168	-
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	"	"	185,133	"	-	-	USD -	-
英業達集團(香港)有限公司	英順達科技有限公司	關係企業	USD 223,980	"	-	-	USD 223,980	-
"	英業達科技有限公司	"	USD 16,403	"	-	-	USD 16,403	-
英順達科技有限公司	英業達集團(香港)有限公司	"	RMB 1,664,715	7.50	-	-	RMB 1,664,715	-
"	英順源(上海)科技有限公司	"	RMB 266,078	2.92	-	-	RMB 618	-

英業達股份有限公司財務報表附註(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		
英業達科技股份有限公司	英順源(上海)科技有限公司	關係企業	RMB 67,122	3.29	-	-	RMB 36,317	-
"	英業達集團(香港)有限公司	"	RMB 136,086	9.62	-	-	RMB 136,086	-
英保達股份有限公司	英保達(蓋曼)有限公司	子公司	285,635	-	-	-	87,220	-
英保達(馬)力股)公司	英保達股份有限公司	母公司	USD 9,698	3.29	-	-	USD -	-
英保達(蓋曼)有限公司	"	"	USD 4,911	15.17	-	-	USD -	-
英保達資訊(天津)有限公司	英保達(蓋曼)有限公司	"	USD 1,542 JPY 414,113	2.92	-	-	USD -	-
英華達股份有限公司	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	(註二)	-	-	1,418,111	-
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	(註二)	-	-	USD 15,000	-
"	英華達(上海)科技有限公司	"	其他應收款 USD 5,000	(註二)	-	-	USD 5,000	-
"	英華達(南京)科技有限公司	"	其他應收款 USD 20,000	(註二)	-	-	USD 20,000	-

註一：因非屬進銷貨產生之應收款項，故無週轉率。

註二：應收股利不適用

10.從事衍生性商品交易：

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	Inventec (Czech) S.R.O.	嵌入式衍生性金融商品—長期租約 買入歐元/賣出捷克克朗	歐元 4,050	93/06/01-101/12/31	捷克克朗 6,263

(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
					匯出	收回					
英業達集團(北京)電子技術有限公司	計算機相關產品生產、銷售業務	USD 1,450	(註1)	USD 1,450 (\$ 47,546)	-	-	USD 1,450 (\$ 47,546)	100.00%	USD (8) (\$ (262))	USD 2,109 (\$ 69,154)	-
英業達集團(天津)電子技術有限公司	"	USD 4,250	"	USD 4,250 (\$139,358)	-	-	USD 4,250 (\$ 139,358)	100.00%	USD 681 (\$ 22,274)	USD 6,790 (\$222,644)	-
英業達(上海)有限公司	電腦產品組裝業務	USD 29,500	"	USD29,500 (\$967,305)	-	-	USD 29,500 (\$ 967,305)	100.00%	USD (930) (\$ (30,418))	USD 5,082 (\$166,639)	-
英順達科技 有限公司	"	USD 50,000	"	USD50,000 (\$1,639,500)	-	-	USD 50,000 (\$ 1,639,500)	100.00%	USD 3,503 (\$ 114,574)	USD44,515 (\$1,459,647)	-
英業達科技 有限公司	"	USD 50,000	"	USD50,000 (\$1,639,500)	-	-	USD 50,000 (\$ 1,639,500)	100.00%	USD 5,441 (\$ 177,962)	USD59,767 (\$1,959,760)	-

英業達股份有限公司財務報表附註(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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
英順源(上海) 科技有限公司	電腦產品內銷業 務	USD 2,000	(註1)	USD 2,000 (\$ 65,580)	-	-	USD 2,000 (\$ 65,580)	100.00 %	USD (1,378) (\$ (45,071))	USD 1,771 (\$ 58,071)	-
英源達科技 有限公司	無線通話機	USD 12,000	"	USD 12,000 (\$ 393,480)	-	-	USD 12,000 (\$ 393,480)	100.00 %	USD (1,967) (\$ (64,337))	USD 10,116 (\$ 331,704)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
4,892,268 (USD149,200)	4,916,861 (USD149,950)	8,146,174

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：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值超過一百億元以上，故限額係五十億元以下者為淨值之百分之四十，五十億元以上未逾一百億元者為淨值之百分之三十，逾一百億元以上者為淨值之百分之二十。

註4：外幣金額係以96.06.30之匯率換算為台幣。

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

本公司於民國九十六年上半年度透過英業達集團(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	\$ 78,410,665	1,118,164	-	雙方議價	二~三個月	7,168,907	28 %
英業達科技有 限公司	10,077,255	563,395	-	"	"	586,109	2 %
英業達(上海) 有限公司	74,239	(17,114)	-	"	"	-	- %
英源達科技有 限公司	165,717	(7,839)	-	"	"	155,305	1 %
	<u>\$ 88,727,876</u>	<u>1,656,606</u>	<u>-</u>			<u>7,910,321</u>	<u>31 %</u>

(2)購置電腦軟體

本公司於民國九十六年上半年度向大陸被投資公司購入產品用軟體(帳列遞延費用)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(北 京)電子技 術有限公司	\$ 7,641	364	-	雙方議價	二~三個月	7,214	- %
英業達集團(天 津)電子技 術有限公司	166,630	7,935	-	"	"	80,524	- %
合 計	<u>\$ 174,271</u>	<u>8,299</u>	<u>-</u>			<u>87,738</u>	<u>- %</u>

英業達股份有限公司財務報表附註(續)

(3)背書保證

本公司於民國九十六年六月底為大陸被投資公司銀行借款背書保證情形如下：

大陸被投資公司	金	額	備	註
	<u>96.6.30</u>			
英業達(上海)有限公司	USD	17,500	美	國 商 業 銀 行
英源達科技有限公司		17,500		
英源達科技有限公司		45,000		"
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			美	商 花 旗 銀 行 (五 家 共 用)
合 計	<u>USD</u>	<u>80,000</u>		

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

英業達股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要 (單位：元)	金 額	備 註
現 金	零 用 金	\$ 350	
	外 幣 現 金	<u>471</u>	
	小 計	<u>821</u>	
銀 行 存 款	支 票 存 款	<u>213</u>	
	活 期 存 款	<u>3,805</u>	
	定 期 存 款(一年以內)	<u>865,800</u>	
	外 幣 定 期 存 款	<u>9,128,832</u>	
	外 幣 存 款		
	美 金 44@ 32.79	1,437	
	日 幣 9,293,012@ 0.2645	2,458	
	馬 幣 242@ 9.50	2	
	英 磅 42,789@ 65.57	2,806	
	港 幣 9,063@ 4.17	38	
	歐 元 4,303@ 43.94	189	
	韓 幣 4,640,048@ 0.0354	<u>164</u>	
	小 計	<u>7,094</u>	
約 當 現 金		<u>8,000</u>	
合 計		<u><u>\$ 10,014,565</u></u>	

英業達股份有限公司

應收帳款明細表

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
<u>非 關 係 人</u>			
HP		\$ 10,430,619	
TOSHIBA		6,922,687	
其 他		<u>2,660,587</u>	單一客戶餘額不超過5%
小 計		20,013,893	
減：備抵呆帳		<u>(6,358)</u>	
淨 額		<u>20,007,535</u>	
<u>關 係 人</u>			
英業達控股(北美)有限公司		4,419,068	
Inventec (Czech) S.R.O.		4,541,209	
英立達股份有限公司		<u>26,652</u>	
小 計		<u>8,986,929</u>	
合 計		<u>\$ 28,994,464</u>	

其他應收款－關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
英業達集團(香港)有限公司	代 購 料 等	\$ 7,989,325	
英華達股份有限公司	應收現金股利及其他	660,233	其中應收被投資公司發放現金股利650,288千元
無敵科技股份有限公司	應收現金股利及其他	62,349	其中應收被投資公司發放現金股利61,176千元
Inventec (Czech) S.R.O		3,779	
其 他		<u>6,009</u>	
合 計		<u>\$ 8,721,695</u>	

英業達股份有限公司
其他金融資產—流動明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應收利息	應收	銀行存款	利息	\$	3,648
應收退稅款	應收	營所稅退稅及營業稅	稅款		88,547
其他應收款	應收	旅費等			2,466
代付款	代購	治具等			789
合	計			\$	<u><u>95,450</u></u>

存貨明細表

項	目	摘要	金 額		備	註
			成 本	市 價		
材	料		\$ 639,177	498,190		正常品以重置成本為市價，過時品以淨變現價值為市價
在製	製成	品	129,046	119,438		"
在途	存	品	223,085	199,743		"
在途	存	貨	<u>117,855</u>	<u>117,855</u>		"
合	計		1,109,163	<u><u>935,226</u></u>		
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(173,937)</u>			
淨	額		<u><u>\$ 935,226</u></u>			

英業達股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
暫	付	款	稅	款	\$ 17
暫	付	款	旅	費	3,928
			其	他	23,370
			小	計	27,315
預	付	費	用	權	114,985
				利	59,971
				電腦軟硬體、專利維護費及保險費等	59,971
			小	計	174,956
用	品	盤	存		1,199
留	抵	稅	額		9,371
合			計		<u>\$ 212,841</u>

遞延所得稅資產明細表

項	目	摘	要	金	額							
遞延所得稅資產—流動		存	貨	呆	滯	損	失	\$ 43,484				
		估	計	售	後	服	務	保	證	費	用	696,864
		投	資	抵	減	稅	額	208,322				
		未	實	現	兌	換	損	失	48,594			
合		計						<u>\$ 997,264</u>				

英業達股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	股數或張數 (單位：千股)	金 額	備 註
明日工作室股份有限公司	普通股	3,000	\$ 7,989	累計減損30,722
普實創業投資股份有限公司	"	3,200	32,000	
亞太固網寬頻股份有限公司	"	10,000	-	累計減損100,000
全球策略創業投資股份有限公司	"	10,000	100,000	
太乙精密股份有限公司	"	4,000	48,000	
E28 Limited	特別股	40,000	1,016,604	累計減損377,996
3UP Systems, Inc.	"	2,667	-	累計減損67,980
NetXen, Inc.	"	823	35,091	累計減損76,083
CipherMax, Inc. (原名MaXXan System, Inc.)	"	505	27,858	累計減損49,463
Rasilient Systems, Inc.	"	2,421	21,726	累計減損59,733
Accel Semiconductor Corp.	"	2,000	<u>33,225</u>	
合 計			<u>\$ 1,322,493</u>	

英業達股份有限公司
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

被投資事業名稱	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	備 註
	股數(千股)	持股比例	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額	股數(千股)	持股比例	金 額			
無敵科技股份有限公司	24,470	38.27 %	\$ 1,071,438	2,447	53,355	-	68,807	26,917	38.00 %	1,055,986	1,060,789	無	註1
英業達集團(香港)有限公司	2,500	100.00 %	279,274	-	44,232	-	-	2,500	100.00 %	323,506	323,506	"	
英業達集團(蘇格蘭)有限公司	763	100.00 %	414,957	-	11,264	-	-	763	100.00 %	426,221	426,221	"	
英業達控股(北美)有限公司	5,000	100.00 %	574,205	-	35,717	-	-	5,000	100.00 %	609,922	609,922	"	
英保達股份有限公司	114,238	48.67 %	1,093,235	-	24,140	-	255,031	114,238	48.67 %	862,344	939,355	"	註3
英新達股份有限公司	35,100	70.48 %	123,403	-	-	-	1,537	35,100	70.48 %	121,866	121,866	"	
英華達股份有限公司	194,116	44.53 %	4,951,281	-	743,807	-	650,288	194,116	44.53 %	5,044,800	5,108,165	"	註2
英業達(開曼)有限公司	143,500	100.00 %	3,698,400	-	277,441	-	-	143,500	100.00 %	3,975,841	3,975,841	"	
英立達股份有限公司	20,000	100.00 %	380,927	-	-	-	43,909	20,000	100.00 %	337,018	337,018	"	
Inventec (Czech) S.R.O.	68,000	100.00 %	44,490	-	17,543	-	89	68,000	100.00 %	61,944	61,944	"	
工人舍株式會社	3	42.75 %	23,695	-	13,918	-	1,134	3	42.75 %	36,479	36,479	"	
邁赫科技股份有限公司	3,824	20.00 %	29,306	-	242	-	-	3,824	20.00 %	29,548	29,548	"	
合 計			\$ 12,684,611		1,221,659		1,020,795			12,885,475			

註：1.投資無敵科技股份有限公司之期末餘額與股權淨值間之差異為4,803千元，係依被投資公司章程規定扣除員工紅利、董監事酬勞後之淨利認列投資收益所產生。

2.投資英華達股份有限公司之期末餘額與股權淨值間之差異為63,365千元，係依被投資公司章程規定扣除員工紅利、董監事酬勞後之淨利認列投資收益所產生。

3.投資英保達股份有限公司之期末餘額與股權淨值間之差異為77,011千元，係因組織重整產生之遞延差異。

4.上市、櫃公司為公開市價，非上市、櫃公司則為股權淨值。

英業達股份有限公司

固定資產變動明細表

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	提供擔保情形	備註
土	地	\$ 787,828	-	-	787,828	無	
建	築	427,113	-	-	427,113	"	
機	械	653,335	50,992	40,750	663,577	"	
運	輸	26,332	4,150	2,790	27,692	"	
生	財	1,225,427	127,413	52,745	1,300,095	"	
其	他						
	電	56,089	-	-	56,089	"	
	器						
	設						
	備						
	電	56,089	-	-	56,089	"	
	器						
	設						
	備						
	裝	100,390	8,584	1,804	107,170	"	
	潢						
	設						
	備						
	什	41,632	-	706	40,926	"	
	項						
	設						
	備						
未	完	7,608	553,745	7,608	553,745	"	
工	程						
預	付	8,197	4,870	8,197	4,870	"	
設	備						
款							
合	計	<u>\$ 3,333,951</u>	<u>749,754</u>	<u>114,600</u>	<u>3,969,105</u>		

固定資產累計折舊變動明細表

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備	註
建	築	\$ 162,756	7,835	-	170,591		
機	械	395,672	32,756	40,750	387,678		
運	輸	24,397	514	2,790	22,121		
生	財	915,743	76,113	34,199	957,657		
其	他						
	電	45,736	1,366	-	47,102		
	器						
	設						
	備						
	電	45,736	1,366	-	47,102		
	器						
	設						
	備						
	裝	65,589	5,965	408	71,146		
	潢						
	設						
	備						
	什	30,970	1,380	170	32,180		
	項						
	設						
	備						
合	計	<u>\$ 1,640,863</u>	<u>125,929</u>	<u>78,317</u>	<u>1,688,475</u>		

英業達股份有限公司

無形資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
電腦軟體成本		軟	體	\$	79,247		
遞延退休金成本		認	列		55,552		
		退	休				
		金	最				
		低	負				
		債					
				\$	134,799		

存出保證金明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金		房	屋	\$	12,567		
		租	賃				
		保	證				
		金					
		俱	樂		8,440		
		部	保				
		證	金				
		保	全		246		
		保	證				
		金					
		關	稅		9,230		
		保	證				
		金					
		其			1,116		
		他					
		合					
		計		\$	31,599		

英業達股份有限公司
遞延所得稅資產—非流動明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—非流動	退休金提列	\$ 81,618
	權益法投資收益	51,220
	成本法長期投資未實現跌價損失	189,994
遞延所得稅負債—非流動	國外投資損失	(115,988)
	聯屬公司間未實現利益	(7,930)
	累積換算調整數	(132,530)
合 計		<u>\$ 66,384</u>

遞延借項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞 延 借 項	聯屬公司間未實現處分長期投資損失	\$ <u>77,011</u>	

英業達股份有限公司

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	備	註
遞延費用		治	具	\$	5,563		
		模	具		45,421		
		小	計		50,984		
出租資產		吉林路出租			5,204		
減：累計折舊					(2,057)		
		淨	額		3,147		
閒置資產		南京東路建築物閒置			22,756		
減：累計折舊					(2,406)		
		淨	額		20,350		
預付模具款					3,122		
預付費用—非流動					22,759		
催收款					24,999		
減：備抵呆帳					(24,999)		
		淨	額		-		
合計				\$	<u>100,362</u>		

英業達股份有限公司

公平值變動列入損益之金融負債一流動明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘	要	金	額	備	註
遠期外匯合約	USD	39,000	\$	2,792		
換匯合約	USD	15,000		8,653		
合計			\$	<u>11,445</u>		

應付帳款明細表

客戶名稱	摘	要	金	額	備	註
<u>非關係人</u>						
HP			\$	8,941,032		
TOSHIBA CORPORATION				3,857,330		
其他				<u>3,769,186</u>		單一客戶餘額不超過5%
小計				<u>16,567,548</u>		
<u>關係人</u>						
英業達集團(香港)有限公司				7,909,733		
英業達集團(蘇格蘭)有限公司				185,133		
英業達控股(北美)有限公司				72,797		
Inventec (Czech) S.R.O.				21,503		
英保達股份有限公司				<u>24</u>		
小計				<u>8,189,190</u>		
合計			\$	<u>24,756,738</u>		

英業達股份有限公司

應付所得稅明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應	付	所	得	稅	
		估	列	九	十
		六	上	半	年
		度	應	付	營
		所	稅		\$
					316,424
		估	列	九	十
		四	年	度	營
		年	所	稅	核
					定
					補
					稅
					2,273
					\$
					318,697

應付費用明細表

項	目	摘	要	金	額
應	付	費	用		
		薪	津	、	激
		勵	及	年	終
		獎	金		\$
					499,378
		保	險	費	及
		勞	健	保	費
		等			63,088
		勞	務	費	及
		業	務	諮	詢
		費			17,210
		職	工	福	利
					7,604
		其		他	
					65,292
合	計				\$
					652,572

英業達股份有限公司
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
其他應付款	應退廠商款	\$ 381,016
	應付購買固定資產款項	29,488
	應付現金股利、員工紅利、董監酬勞等	3,790,666
	其他	<u>110,491</u>
	小計	<u>4,311,661</u>
代收 款	代扣薪資所得稅	22,865
	代扣勞保費、健保費及其他	<u>157,577</u>
	小計	<u>180,442</u>
預收貨款	預收客戶貨款	52,347
預收租金	預收出租辦公室租金	<u>50</u>
	小計	<u>52,397</u>
合 計		<u><u>\$ 4,544,500</u></u>

估計售後服務保證準備明細表

項 目	摘 要	金 額
估計售後服務保證準備	估列售後服務準備	<u><u>\$ 2,787,456</u></u>

英業達股份有限公司
應計退休金負債明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
	應計退休金負債			\$	461,281

遞延貸項明細表

項	目	摘	要	金	額
遞延貸項		聯屬公司間未實現銷貨毛利		\$	26,773
		聯屬公司間未實現財產交易利益			65,952
		聯屬公司間未實現其他收入			1,593
合	計			\$	94,318

英業達股份有限公司
其他負債明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
暫	收	款		\$	12,391

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(台)	單	價(元)	金	額
銷	貨	電	腦	3,243,701	@	23,556	\$	76,410,357	
		零	件					28,654,777	
		小	計					105,065,134	
技	術	報	酬	收	入			24,654	
合	計							\$ 105,089,788	

英業達股份有限公司

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	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本		
直接材料		
期初存料	\$ 664,133	
加：本期進料淨額	1,554,438	
減：期末存料	(639,177)	
其他部門領退料淨額	(117,606)	
出售材料	(370,585)	
售後服務領用	(14,377)	
轉廢	(187)	
材料盤虧	(33)	
		\$ 1,076,606
直接人工	71,375	
減：售後服務分攤	(6,287)	65,088
製造費用	696,322	
減：售後服務分攤	(23,133)	673,189
製造成本		1,814,883
加：期初在製品		300,004
購入半成品		221,937
減：期末在製品		(129,046)
部門領用		(50,921)
製成品成本		2,156,857
加：期初製成品		288,848
盤盈		54
減：期末製成品		(223,085)
轉加工成本及部門領用		(208,824)
盤虧		(49)
轉售後服務保證		(31,312)
		1,982,489
出售材料成本		370,585
商品買賣成本		97,412,245
營業成本		\$ 99,765,319

英業達股份有限公司

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	支	出	\$	269,678		
折			舊		47,828		
消	耗		品		28,595		
間	接	材	料	運	什	費	
					27,406		
各	項	攤	提		221,023		
其	他	費	用		78,659		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>673,189</u></u>		

推銷費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	187,433		
估	計	售	後	服	務	保	證
					費用	828,827	
運		什	費		140,717		
權	利	金	費		111,917		
其	他	費	用		290,292		單一金額未超過5%
合			計	\$	<u><u>1,559,186</u></u>		

英業達股份有限公司

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	支	出	\$	338,687		
勞	務	費	用		46,850		
業	務	諮	詢		34,398		
其	他	費	用		251,295		單一金額未超過5%
合		計		\$	<u><u>671,230</u></u>		

研究發展支出明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	718,285		
折	舊	費	用		54,103		
消	耗	品			304,866		
其	他	費	用		274,134		單一金額未超過5%
合		計		\$	<u><u>1,351,388</u></u>		

英業達股份有限公司

營業外收入明細表

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	金	額					
利	息	收	入			\$	102,393					
投	資	收	益	依權益法認列之投資損益淨額			661,494					
財	產	交	易	利	益	出售固定資產利益	2,679					
				加：期初未實現利益		71,359						
				減：期末未實現利益		65,952	8,086					
兌	換	利	益	兌	換	損	益	淨	額	296,162		
壞	帳	轉	回	利	益		12,395					
存	貨	跌	價	損	失	準	備	轉	回	28,519		
金	融	資	產	評	價	利	益	4,452				
其	他	收	入	雜	項	收	入	-				
				加：期初未實現收入		2,189						
				減：期末未實現收入		1,593	596					
				廢	料	收	入	13,780				
				SAP 顧	問	收	入	及	使	用	費	18,086
				董	監	事	酬	勞	11,118			
				其	他	計	76,169					
				小	計	119,749						
合		計				\$	<u><u>1,233,250</u></u>					

營業外支出明細表

項	目	摘	要	金	額																
利	息	支	出	\$	7,459																
處	分	固	定	資	產	損	失	5,286													
減	損	損	失	以	成	本	衡	量	之	金	融	資	產	未	實	現	跌	價	損	失	138,015
金	融	負	債	評	價	損	失	29,200													
其	他	損	失	585																	
合		計		\$	<u><u>180,545</u></u>																