

股票代碼：3367

英華達股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十七年九月三十日

(未經會計師核閱)

公司地址：台北縣五股鄉五工五路37號
電話：(02)2299-9329

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5~5-1
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~12
(二)會計變動之理由及其影響	12
(三)重要會計科目之說明	13~19
(四)關係人交易	19~20
(五)質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	20~21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21

此合併報表未經會計師核閱
英華達股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年九月三十日

單位:新台幣千元

資 產	97.09.30		負債及股東權益	97.09.30	
	金 額	%		金 額	%
流動資產:			流動負債:		
1100 現金及約當現金(附註四(一))	7,712,841	23	2100 短期借款(附註四(十))	820,035	2
1120 應收票據淨額(附註二及四(三))	47,836	-	2121 應付票據	360	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四(三))	9,364,942	28	2140 應付帳款	14,532,849	43
1190 其他金融資產-流動	311,484	1	2160 應付所得稅	210,769	1
1210 存貨淨額(附註二及四(四))	7,086,021	21	2170 應付費用	2,172,009	6
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及四(十二))	329,550	1	2240 其他金融負債-流動	676,580	2
1298 其他流動資產	744,659	2	2283 售後服務準備	589,071	2
	<u>25,597,333</u>	<u>76</u>	2298 其他流動負債	348,032	1
				<u>19,349,705</u>	<u>57</u>
基金及投資:(附註二、四(二)、四(六)及六)			其他負債:		
1421 採權益法之長期股權投資	5,195	-	2490 其他金融負債-非流動	497,581	1
1425 預付長期投資款	207,503	1	2810 應計退休金負債(附註二及四(九))	120,868	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	253,215	1	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註二及四(十二))	404,056	1
1440 其他金融資產-非流動	20,242	-			
	<u>486,155</u>	<u>2</u>		<u>1,022,505</u>	<u>2</u>
固定資產:(附註二及四(七))			負債合計	<u>20,372,210</u>	<u>59</u>
1501 土地	143,300	-	股東權益:(附註二及四(十三))		
1521 房屋及建築	3,640,406	11	3110 普通股	5,120,000	15
1531 機器設備	3,481,235	10	資本公積		
1545 研發設備	1,187,221	4	3211 普通股股票溢價	3,759,010	12
1561 辦公設備	577,784	2	3280 其他	1,110	-
1681 其他設備	785,743	2	保留盈餘		
	<u>9,815,689</u>	<u>29</u>	3310 法定盈餘公積	1,313,802	4
15X9 減:累積折舊	(3,743,111)	(11)	3320 特別盈餘公積		
1671 未完工程	536,786	2	3351 累積盈餘	2,187,242	7
1672 預付設備款	6,016	-	股東權益其他調整項目		
	<u>6,615,380</u>	<u>20</u>	3420 累積換算調整數	983,537	3
無形資產:(附註二、四(八)及四(九))			3430 未認為退休金成本之淨損失	(113,682)	-
1770 遞延退休金成本	49,912	-	股東權益合計	<u>13,251,019</u>	<u>41</u>
1782 土地使用權淨額	628,136	2			
1788 其他無形資產	38,607	-			
1799 累計減損-其他無形資產	-	-			
	<u>716,655</u>	<u>2</u>			
其他資產:			負債及股東權益總計	<u>33,623,229</u>	<u>100</u>
1888 其他資產-其他(附註二及四(七))	207,706	-			
資產總計	<u>33,623,229</u>	<u>100</u>			

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

此合併報表未經會計師核閱
英華達股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97 年前三季	
	金 額	%
4111 銷貨收入(附註二)	57,579,447	100
4170 減：銷貨退回	(74,922)	-
4190 銷貨折讓	310	-
銷貨收入淨額	57,504,835	100
5111 銷貨成本	(51,169,331)	(89)
營業毛利	6,335,504	11
營業費用：		
6100 推銷費用	(1,572,761)	(3)
6200 管理費用	(905,943)	(2)
6300 研究發展費用	(1,935,752)	(3)
	(4,414,456)	(8)
營業淨利	1,921,048	3
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	99,441	-
7105 投資收益	980	-
7320 金融負債評價利益	78,857	-
7480 什項收入	390,681	1
	569,959	1
營業外費用及損失：		
7510 利息費用	(42,153)	-
7560 兌換損失	(26,024)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(79,881)	-
7630 減損損失(附註二、四(二)及四(八))	(69,089)	-
7880 什項支出	(34,692)	-
	(251,839)	-
本期稅前淨利	2,239,168	4
8110 所得稅費用	(111,486)	-
合併總損益	2,127,682	4
歸屬子：		
母公司股東	2,127,682	4
9602 少數股權	-	-
	2,127,682	4
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註二及三(九))	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 4.16</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及三(九))	<u>\$ 4.53</u>	<u>\$ 4.13</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

此合併報表未經會計師核閱
英華達股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

97 年前三季

營業活動之現金流量：	
合併本期淨利	2,127,682
調整項目：	
折舊	1,019,318
攤提	157,965
處分固定資產利益	(12,712)
減損損失	69,089
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	79,882
迴轉備抵呆帳	73,137
提列備抵銷貨折讓	(30,640)
依權益法認列投資利益	(980)
迴轉售後服務準備	(167,506)
提列權利金準備	69,647
資產及負債項目之變動：	
應收票據	615,700
應收帳款	13,437,252
其他金融資產－流動	(794,818)
存貨	52,788
其他流動資產	9,418
遞延所得稅資產及負債淨額	(156,941)
應付帳款	(14,475,001)
應付所得稅	(341,588)
應付費用	342,923
其他金融負債－流動	638,627
其他流動負債	149,487
應計退休金負債	243
營業活動之淨現金流入	2,862,972

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

此合併報表未經會計師核閱
英華達股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

97 年前三季

投資活動之現金流量：	
長期投資價款增加	(142,689)
購置固定資產價款	(657,879)
其他資產增加	(109,299)
處分固定資產價款	369,897
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回股款	(125,524)
無形資產增加	(28,393)
其他金融資產－非流動減少	3,368
喪失控制力之子公司現金影響數	(1,675)
投資活動之淨現金流出	(692,194)
融資活動之現金流量：	
短期借款增加	745,089
其他金融負債－非流動減少	62,600
發放股東紅利	(2,354,670)
發放董監酬勞	(87,721)
發放員工紅利	(70,509)
融資活動之淨現金流出	(1,705,211)
匯率影響數	148,190
本期現金增加(減少)數	613,757
期初現金餘額	7,099,084
期末現金餘額	7,712,841
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	42,837
本期支付所得稅	564,425
支付現金及其他應付款取得固定資產：	
固定資產增加	724,056
加：期初其他應付款及應付租賃款	99,535
減：期末其他應付款及應付租賃款	(165,712)
支付現金	657,879