






## C O N T E N T S

壹・致股東報告書 .....	4
貳・公司簡介 .....	9
參・營運概況 .....	31
肆・公司治理報告 .....	47
伍・募資情形 .....	79
陸・財務狀況、經營成果與風險管理 .....	85
柒・關係企業暨特別記載事項 .....	93

A black and white photograph of a woman with long dark hair and glasses, smiling. She is wearing a dark blazer over a light-colored shirt and a dark tie. She is sitting on a large, light-colored rectangular block, with her legs crossed at the ankles. Her hands are clasped in her lap. The background is a dark, textured wall. The lighting is soft, highlighting her face and the texture of her clothing.

壹 · 致股東報告書

Chairman

*Chen Wang*



各位股東女士、先生

感謝各位股東對宏達國際電子股份有限公司（以下簡稱「宏達電」）的支持與愛護。

回顧去年，總體經營環境受到金融海嘯的影響，全球景氣維持低迷，智慧型手機產業成長力道因而較為疲弱，但相較於全球手機產業負成長的情況下，智慧型手機產業表現相對傑出。

民國98年是智慧型手機產業變化快速的一年，尤其在作業系統上，擁有優秀的第三方協力軟體生態系統(third party software ecosystem)支持的作業系統，如Android作業系統，逐漸顯露價值，此外各大電信業者在3G通訊網路的投資效益已顯現，提供多元化的行動數據服務與具競爭力的資費方案，吸引消費大眾逐漸以智慧型手機取代一般手機。

宏達電自成立以來，發展出堅強的研發創新能力，在Windows Mobile與Android作業系統上位居市場領導地位，並率先於Android作業系統推出HTC專屬的使用介面HTC Sense，秉持著以人為中心的概念，讓手機的使用更簡單、更直覺。

宏達電於去年重新定義品牌，新的品牌定位為Quietly Brilliant，強調以人為本，以謙和智慧的態度帶給消費者絕妙的生活體驗，主要的品牌經營活動包括：贊助環法自行車大賽參賽隊伍Team Columbia-HTC、在全球主要市場展開YOU campaign廣告活動、贊助Wallpaper年度設計大賞等等，本公司也將持續投資於品牌價值的建立，強化品牌經營之佈局。

## 財務表現

民國98年全年合併營收為新台幣1,445億元，全年度總出貨量為1,171萬支，3G無線通訊產品已佔整體出貨量95%以上，全年合併毛利率為31.9%。

為提升消費者對HTC品牌的認知與知名度，於美、歐等主要市場展開宏達電第一支全球廣告YOU campaign的行銷活動，使全年合併營業費用率達14.9%，較97年增加1.3個百分點。98年合併營業淨利率為17.0%，稅前淨利達新台幣252億元，稅後淨利新台幣226億元，稅後淨利率為15.6%，稅後每股盈餘為新台幣28.71元。

註：民國98年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

## 重要成就

民國98年宏達電在其他營運表現上，亦有相當不錯的成績：

### > 優越的研發創新能力

創新是宏達電的DNA，繼97年推出全球第一支Android手機後，宏達電於98年7月推出全球首款搭載HTC專屬使用介面HTC Sense的Android手機—HTC Hero，獲得國際大獎肯定，包括「Stuff Magazine-Gadget of the Year」、「Mobile Choice-Phone of the Year」、「T3 Magazine-Phone of the Year」與2010行動通訊世界大會（Mobile World Congress）「年度最佳手機大獎」（Best Mobile Handset or Device）。截至98年底，宏達電已推出6款Android手機，手機款式除3.2吋全觸控螢幕外，亦包含輕巧的2.8吋螢幕與內建實體鍵盤的機型，顯見宏達電在Android作業系統的市場領導地位。

在Windows手機方面，宏達電推出旗艦產品HTC HD2，4.3吋的超大觸控螢幕，為全球第一支搭載電容式觸控螢幕的Windows手機，並內建1 GHz處理器，頂級的規格與流暢的使用體驗，廣受全球消費者一致的好評與喜愛。在Android作業系統的領先群倫，與Windows Mobile手機上的推陳出新，證明宏達電強大的研發技術能力與對創新的熱情與堅持。

### > 嶄新的使用經驗HTC Experience

宏達電於英國倫敦發表直覺式的使用介面HTC Sense，HTC Sense並與HTC各款產品結合。首款採用HTC Sense的手機—HTC Hero，擁有獨特外型、強大功能並結合精彩的使用者界面，開創了智慧型手機的新境界。HTC Sense秉持著「以人為中心」的概念與三大設計理念：Make It Mine、Stay Close、與Discover the Unexpected，設計理念來自於細心觀察消費者的生活點滴、認真傾聽他們的需求，並進一步與消費者溝通、確實了解他們實際生活所需的種種應用與服務。

### > 以客為尊的新品牌定位Quietly Brilliant

新的品牌定位Quietly Brilliant，其靈感來自於宏達電以消費者至上的文化，以及持續突破與創新的傳統，以謙和的態度，造就美好事物，Quietly Brilliant的信念是消費者絕妙的親身體驗，勝過千言萬語。公司亦透過各種溝通管道在內部廣為宣導，讓Quietly Brilliant成為企業文化的一部份。

98年10月，宏達電推出以新品牌定位為主題的全球廣告YOU campaign，這是宏達電第一支在全球播放的廣告，對全球20多個國家推出，除了提升品牌在全球的能見度，目標更在強化宏達電品牌承諾與認知，宏達電的品牌承諾就是關於「你」(YOU)，其廣告標語：「你不需要懂手機，你只需要手機懂你。」(You don't need to get a phone. You need a phone that gets you.) 這句話表達宏達電以人為中心的承諾，致力推出能夠滿足消費者的需求、並符合人們工作與生活型態的手機。

## 未來展望

宏達電創立時所懷抱的願景，就是以整合式行動裝置改變全球人類的生活。經過98年的洗滌，智慧型手機產業的成長潛力逐漸轉強，吸引眾多競爭者投注更多心力於智慧型手機市場，面對競爭日趨激烈的外部環境，本公司相信，卓越的創新研發能力與以消費者為中心的品牌承諾，將帶領宏達電邁向成長茁壯之路。

我們將持續地透過傾聽、觀察消費者的需求、秉持著「以人為中心」的概念，讓手機的使用更人性化，並希望透過軟、硬體的設計與整合，讓每支手機都是為每個不同使用者的不同需求量身打造，讓消費者對HTC品牌產生信任及認同感。未來將持續耕耘於品牌價值的經營與推廣，強化產品之差異化與創新，提供消費者更便利、更直覺式的使用經驗，使HTC成為一個優質品牌，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

宏達國際電子股份有限公司

董事長 王雪紅

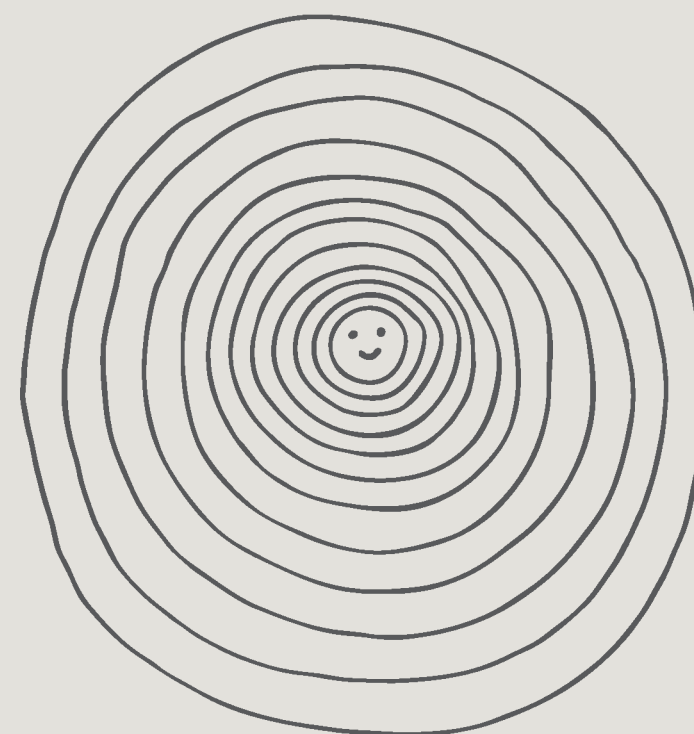
總經理 周永明

Cher Wang  
Peter Chan



CEO & President

*Pete Chou*



*customer  
at the center*

## 貳 · 公司簡介





Search button that works whatever application you're using



HTC Hero榮獲行動世界通訊大會 2010年度最佳手機大獎  
及歐洲年度四項最佳手機大獎：  
 > 2009年度最佳科技產品大獎 > 2009年度最佳消費性產品手機大獎  
 > 2009年度最佳手機大獎 > 2009年度最佳科技產品大獎

## 全球手機創新與設計領導者—宏達電

宏達電創立於民國86年5月，是全球手機產業創新與設計領導者，秉持Quietly Brilliant的理念，期望以謙和的態度，造就美好事物，品牌定位信念是消費者絕妙的親身體驗，勝過千言萬語，這也是我們身為企業、創新者與合作夥伴的核心精神。

在全球行銷策略上，我們認為「你不需要懂手機，你只需要手機懂你。」(You don't need to get a phone. You need a phone that gets you.) 因此，堅守以人為中心的承諾，致力推出能夠滿足消費者的需求、並符合人們工作與生活型態的手機，是宏達電長程的目標。

在產品創新設計上，宏達電有別於傳統概念，採取以人為本的設計方式。簡單而有特色 (iconic simplicity) 是宏達電一直以來所秉持的設計核心，從民國88年自行設計第一款觸控智慧型手機開始，至今已推出超過50款智慧型手機，期望藉由精心設計打造的創新手機拉近人與人之間的距離、提升人們的生活與溝通效率，並進一步簡化人們接收資訊的方式，這是宏達電手機設計的宗旨，並寄望未來持續將風格與深度融合在手機和手機使用方式之中。

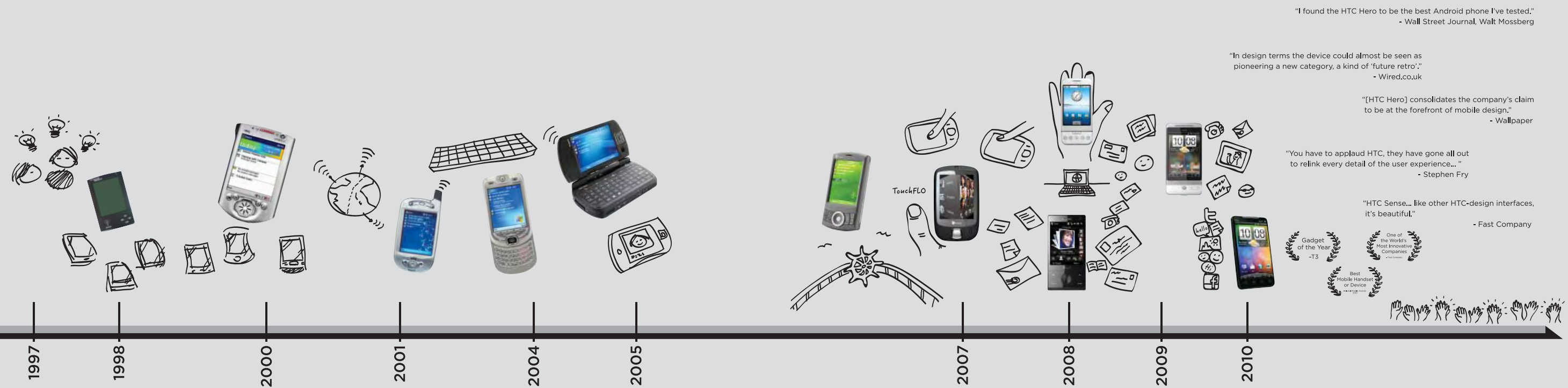
過去幾年來，宏達電在國際間獲得了多項業界的重要肯定：美國彭博商業周刊 (Bloomberg BusinessWeek)、Fast Company雜誌與美國麻省理工學院技術評論雜誌 (MIT Technology Review) 皆將宏達電列為2010年全球50家最創新的企業之一。宏達電自成

立以來，即懷抱著對創新的熱情和以智慧型手機改變人們生活的美好願景，提供全球客戶及廣大消費者最佳的使用經驗出發，開發出一系列世界第一的產品，提供精心客製化之無線通訊創新產品給予歐、美及亞洲的電信業者與經銷商。

在97年，宏達電透過旗下子公司H.T.C.(B.V.I.) Corp.購併美國舊金山知名設計公司One & Company Design, Inc.，突破原有的設計視野，讓宏達電在產品設計規劃上更加豐富與完整。此外，配合海外子公司投資架構重組，依功能別及地區別簡化控股架構並增進資訊透明度，於98年將部分被投資公司自H.T.C.(B.V.I.) Corp. 項下調整至High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 及HTC HK, Limited項下。

有著足夠的決心與人才，加上全力投入產業所累積的豐富經驗及掌握市場趨勢的精準判斷力，皆是宏達電成為國際級行動資訊與通訊領導大廠的成功因素。在短期業務發展方面，將推出更新穎、更具競爭力的Windows Mobile與Android作業系統智慧型手機，全力開拓市場以建立品牌價值與品牌知名度，並持續精進營運流程以達最適成本結構；未來，宏達電將積極擴大全球市場商機，與產業領導廠商和各大電信業者緊密合作，以提供更貼切使用者需求的產品與服務，同時強化全球運籌管理能力，躋身國際品牌大廠之行列。

宏達電於台灣證券交易所登記之證券代號為2498。



## 公司沿革

宏達電成立至今，公司歷經三次革命性的創新再造。

### > 專業PDA設計深耕創新研發技術

從民國86年公司成立不久，宏達電即取得美國微軟（Microsoft®）之新型作業系統Windows® CE的授權，當時卓總經理（現任董事）與周永明副總（現任執行長）組織了宏達電的第一支研發團隊，製作出世界第一台以Windows® CE為基礎的掌上型裝置PDA。同時亦成為微軟重要策略合作夥伴，為往後雙方在產品研發的緊密關係奠定良好基礎。民國89年宏達電設計、研發與製造之Compaq iPAQ甫推出市場即受到熱烈迴響，宏達電開始在全球PDA領域中展露光芒。

### > 智慧型手持式裝置獨佔鰲頭

快速切入通訊，是宏達電發展的第二個轉捩點，民國88年開始，現任執行長周永明預見未來行動通訊產品將成為人類生活必需品的趨勢，而全球無線手機GSM市場是由歐洲大陸發跡，一路發展到美國、日本市場，即辛勤拜會歐洲各大電信業者，提出「客製化」無線通訊產品的創新商業模式。民國91年，分別與英國電信業者O2與法國電信業者Orange，率先推出全球首款搭載微軟最新手持式產品作業系統的O2 XDA與Orange SPV，協助全球各大電信業者提高每位用戶平均營收（Average revenue per user），引起全球通訊業界的高度矚目。

宏達電首度將網路、娛樂、影音、個人助理等功能全部整合至一支擁有高畫質彩色大螢幕的手機之中，手機因此進入全新的世代。基於此，宏達電開始積極和客戶端一起開發、測試產品，並了解顧客所提供的各種電信服務，直接製作「客製化」的手機，而這也是宏達電佈局全球通訊市場、建立行銷服務體系的開始。







#### > 全球品牌策略佈局

民國96年5月，宏達電宣佈以HTC品牌為主體，正式跨入全球品牌策略與佈局，隨後於英國倫敦推出HTC Touch，掀起觸控式智慧型手機的風潮，全新消費性手機概念產品陸續問市，如97年推出全球首款3D觸控螢幕介面的HTC Touch Diamond。

民國98年6月，宏達電推出嶄新的手機使用介面HTC Sense，秉持著「以人為中心」的概念，讓手機的使用更簡單、更直覺，首款採用HTC Sense的手機—HTC Hero，擁有獨特外型、強大功能結合精彩的使用者界面，開創了Android手機的新境界。同年，宏達電揭開新品牌定位

Quietly Brilliant與全球一系列廣告活動YOU campaign，並贊助環法自行車大賽與Wallpaper年度設計大賞，提升HTC品牌的知名度，讓全球的消費者更加認識HTC品牌與其價值。

宏達電在全球無線通訊產業的行動網路發展史上，不僅為行動通訊產業樹立新的典範與業界標準，也成為全球通訊產業的趨勢領導者及制定規範的重要推手之一，今年初，宏達電榮獲國際知名雜誌FAST COMPANY評選為全球最創新企業（World's Most Innovative Companies）第31名，並在消費性電子（Consumer Electronic）分類排行中名列第2，顯現宏達電的品牌價值與創新能力已受到肯定，更加證明HTC品牌認知與知名度已提升許多。

展望未來，宏達電樂觀看待智慧手機產業的發展及行動上網的趨勢，現今雖面臨全球性經濟低迷與市場競爭激烈的重大挑戰，我們看見宏達電的成長契機，隨著更多的消費者從一般手機轉向使用智慧型手機，我們相信宏達電以人為本的設計，更能拉近人與人之間的距離，貼近消費大眾的心。



You shouldn't have to wait ages for the internet.





T-Mobile Orange Telefonica Vodafone O2

Verizon Sprint AT&T Airtel TIM



SoftBank DoCoMo SingTel 中華電信

ROGERS Bell Qwest TELUS CSL

## 產品簡介

宏達電目前主要業務包括採用Windows Mobile、Android與Brew作業系統之無線通訊掌上型裝置之設計研發工作，涵蓋其外觀設計、操作系統、中介軟體、人性化介面和應用程式等，除從事產品之研究開發、生產製造與品牌行銷外，並提供相關產品的技術支援與售後服務。

持續的創新突破反映在求新求變的產品組合上，2009年6月推出的HTC Hero不斷獲得國際大獎肯定，繼同年10月在歐洲得到三項大獎肯定，包括「Stuff Magazine-Gadget of the Year」、「Mobile Choice-Phone of the Year」、「T3 Magazine-Phone of the Year」外，更在全球最大的通訊展2010行動通訊世界大會（Mobile World Congress）期間獲頒「2010年度最佳手機大獎」（Best Mobile Handset or Device）。

2010美國消費性電子展（Consumer Electronics Show）開展前，宏達電與Google聯合發表高階Android手機—Nexus One，搭載全新的作業系統Android 2.1、內建1 Ghz處理器與3.7吋AMOLED觸控螢幕，展現宏達電在Android作業系統的領先地位，在此次展會中，宏達電同時發表簡單實用的智慧型手機HTC Smart，採用高通Brew行動平台的開放操作系統，並整合HTC Sense使用經驗，吸引更多廣大的族群加入智慧型手機的使用行列。

2010行動通訊世界大會，宏達電發表輕巧、實用的HTC HD mini，並推出搭載進階版HTC Sense的HTC Legend和HTC Desire，獲得各界好評。進階版HTC Sense不僅在網路瀏覽和電子郵件方面提供更好的使用經驗，最新功能Friend Stream，更能協助

使用者管理自己的社群網站服務，增進與親朋好友的互動經驗。

透過出色的產品與廣大的使用者經驗，持續為了廣大的消費者推出操作簡單、個人化的創新產品，讓消費者每次與宏達電產品接觸，都能擁有令人難忘、無與倫比的獨特體驗，正是宏達電的品牌承諾—Quietly Brilliant。







經營團隊與主要經理人

> 王雪紅 董事長

序號	姓名	職稱
1	周永明	執行長暨總經理
2	劉慶東	資深執行副總經理暨研發與營運總經理
3	鄭慧明	財務長暨發言人
4	莊正松	執行副總經理
5	蔣輝國	副總經理
6	王慶賢	副總經理
7	陳文俊	副總經理
8	王冠軍	副總經理
9	董俊良	副總經理
10	Jason Mackenzie	副總經理
11	林淇源	副總經理
12	陳學群	副總經理
13	Florian Seiche	副總經理
14	周佩徽	副總經理
15	王湘君	副總經理
16	謝文瑞	副總經理
17	林信芳	副總經理
18	王志華	副總經理
19	劉萬賢	副總經理
20	陳及幼	副總經理
21	周咸誠	資訊長
22	Horace Luke	創意長
23	王景弘	行銷長
24	雷憶瑜	法務長
25	曾金瑞	研發與營運總經理特別助理暨採購主管
26	王文淵	處長
27	鄭昭義	處長
28	曾啟光	協理





王雪紅

董監成員

- |      |              |                     |
|------|--------------|---------------------|
| 董事：  | 王雪紅          | > 董事長<br>> 薪酬委員會主席  |
|      | 卓火土          | > 董事<br>> 薪酬委員會委員   |
|      | 陳文琦          | > 董事                |
|      | 賀陳旦          | > 董事                |
|      | 林振國          | > 獨立董事<br>> 薪酬委員會委員 |
|      | Josef Felder | > 獨立董事              |
| 監察人： | 柯柏成          | > 監察人               |
|      | 黎少倫          | > 威智投資(股)公司法人代表     |
|      | 歐陽家立         | > 監察人               |



林振國



JOSEF FELDER



卓火土



陳文琦



賀陳旦



黎少倫

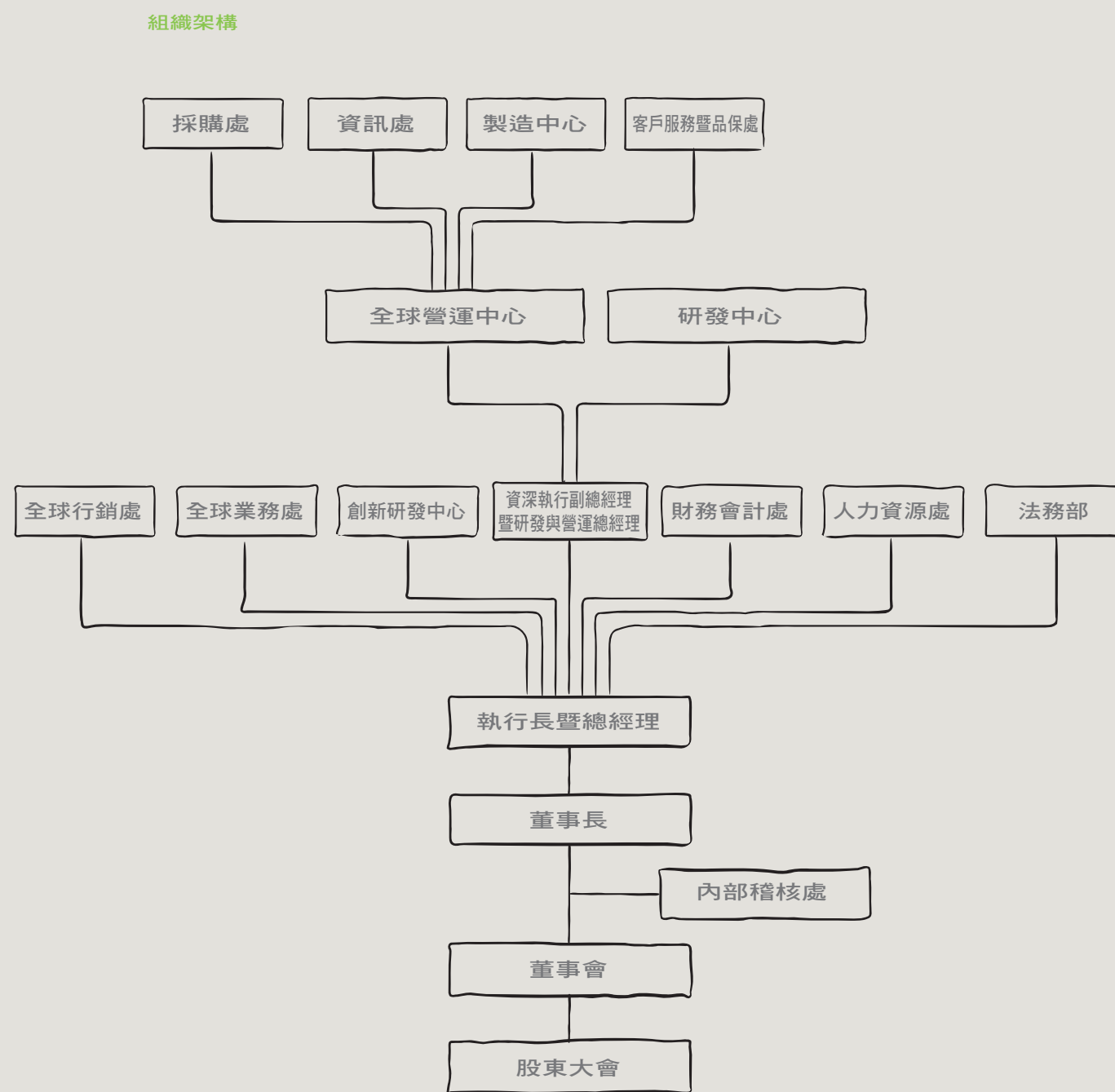


柯柏成





## 公司簡介







## 部門功能說明

### > 全球行銷處

負責全球企業形象、公共關係與行銷活動，並進一步分析全球產業，研擬、執行其產品行銷策略。

### > 全球業務處

領導全球業務團隊，負責產品銷售、客戶開發、訂單接洽、客戶關係維護、客戶服務及相關問題之排除、溝通與協調。

### > 創新研發中心

針對新興技術研發未來可能之產品、技術概念、整合方案、設計等，提供予其他研發單位做為產品開發參考。

### > 研發中心

負責研發部門之長期產品開發方向及公司相關業務單位策略之協調，建立研發部門之研究文化及價值觀。

### > 全球營運中心

全球產能與廠房擴建、製造生產、品質控制、交貨時程安排與全球售後服務等，以滿足客戶對產品之要求。

### > 採購處

一般採購量、價、交期之議定；物料與成品之控管，以達成辦公材、生產材料之品質與供應，使公司與生產單位正常運作。

### > 資訊處

規劃資訊系統建置，負責安全管理及維護、災害回復建置及電腦化流程設計與方案評估。製造中心負責產品生產製造、產能安排。

### > 客戶服務暨品保處

負責品質控制與全球售後服務，以滿足客戶對產品之要求。

### > 內部稽核處

查核內部控制是否長期有效運作，並評估內控制度之健全性及有效性，及財務、會計資料之正確性。

### > 財務會計處

落實公司治理執行、投資人關係管理、全球租稅規劃、財務調度、資金管理、投資規劃、風險管理、股務管理暨公司經營與成本分析。

### > 人才資源處

建立人力資源發展與管理、推動企業文化及員工服務等制度；配合公司發展策略配置適當人力資源與組織規劃。

### > 法務部

負責公司所有契約、商標、專利、智財、涉訟等法律相關事務之審核、規劃、處理與執行。



You don't want it to ring? Flip it over to make it silent.



## 全球營運據點



宏達電總部設於台灣，銷售與服務據點遍及歐洲、美洲、亞洲等地，為就近服務客戶與貼近消費者，宏達電在全球各主要市場皆有據點，如美國、英國、德國、法國、中國大陸、日本、義大利、荷蘭、比利時、波蘭、丹麥、俄羅斯、新加坡、泰國、菲律賓、印尼、印度、馬來西亞、澳洲、阿拉伯聯合大公國以及巴西。主要營運據點如下：

### > 企業總部

台灣省桃園縣桃園市興華路23 號（龜山工業區）  
Tel:+886-3-3753252  
Fax:+886-3-3753251

### > 台北研發中心

台灣省台北縣新店市寶強路6-3 號1 樓  
Tel:+886-2-89124138  
Fax:+886-2-89124137

### > HTC Europe Co., Ltd.

7th Floor, Thames Central Hatfield Road, Slough  
SL1 1QE, United Kingdom  
Tel:+44(0)1753-218960  
Fax:+44(0)1753-218961/62

### > HTC America, Inc.

13920 SE Eastgate Way, Suite 400  
Bellevue, WA 98005, USA  
Tel:+1-425-861-9174  
Fax:+1-425-861-1715

### > 威宏電子(上海)有限公司

上海市浦東新區康橋鎮新苗村1000號  
Tel:+86-21-6818-7999  
Fax:+86-21-6818-7900



## 人力資源

員工是宏達電最重要的資產之一，近年來宏達電積極地在全球各地招募志同道合的優秀人才，尤其在產品設計、使用者介面、品牌推廣與業務行銷等方面，吸納歐、美專業人士，同時致力於提供多元化、兼具挑戰性及充滿活力與熱情的工作環境，截至民國99年3月底，宏達電全球員工總數為8,948人，其中外國籍主管有169位，佔全球主管總人數30%，外國籍主管及專業人員，合計佔全球員工總數8.3%。此外，在557位主管人員中，21.4%為女性。

### 宏達電全球人力結構的統計數字：

（註：員工人員統計不包含外包工。）

#### > 職務別

	民國99年3月底	民國98年底	民國97年底
主管人員	557	563	591
專業人員	2,711	2,732	2,718
行政人員	630	626	646
技術人員	5,050	4,328	5,398
總計	8,948	8,249	9,353

#### > 性別、年齡與服務年資別

	民國99年3月底	民國98年底	民國97年底
男性	4,888	4,445	5,131
女性	4,060	3,804	4,222
平均年齡	29.78	29.84	28.38
平均服務年資	2.78	2.97	2.11

#### > 學歷分布比率

	民國99年3月底	民國98年底	民國97年底
博士	55	57	48
碩士	1,813	1,815	1,750
學士	2,542	2,225	2,294
專科	749	781	866
其他	3,789	3,371	4,395



surprises

參・營運概況





### 產業概況

隨著無線通訊產業日趨發達，行動通訊產業已逐漸形成盡力提升消費者對行動上網使用滿意度的共識，並帶動全球各大知名手機品牌業者、軟體開發商，致力開發各式各樣的解決方案。這股行動上網的趨勢和力量，已獲得全球消費者的認同，現在的消費者用手機聽音樂、瀏覽網頁、收發電子郵件，享受高速行動上網與衛星導航服務，手機儼然成為每個人最重要的多媒體娛樂與工作平台。以人為本的溝通理念漸漸成為手機設計的必要元素，唯有重視消費者需求、簡化人與人溝通的方式，才是產品廣受市場歡迎的關鍵。

近年來，行動通訊技術已由語音通訊為主的2G平台，轉變為以行動數據服務為主的3G技術，各大電信業者對3G網路的覆蓋與投資金額持續增加，加上手機製造商陸續推出功能強大、介面友善的手機，帶動多元化的行動數據服務，消費大眾開始以智慧型手機取代一般手機。因此雖然景氣低迷，智慧型手機產業仍然保有良好的成長動能，依IDC全球手機追蹤季報估計，民國98年全球智慧型手機達1.735億支，年成長率達14.6%，相較全球手機市場為負成長4.8%，表現格外亮眼。

在手機作業系統發展上，行動通訊應用軟體商店扮演相當重要的角色，尤其開放的軟體開發套件(software development kit)讓軟體開發人員便於撰寫各項應用程式，透過利潤共享的商業

模式，帶動第三方軟體開發商生態系統蓬勃發展，使得應用軟體商店如Android Market等發展相當快速。社群、購物、旅行、遊戲等，是應用軟體商店最受歡迎的項目，消費者可以輕鬆下載、使用喜愛的應用軟體，打造一款屬於自己特殊風格與生活型態的手機，隨時隨地享受行動上網的樂趣。

繼96年HTC Touch與Apple iPhone問市後，掀起一股觸控式智慧型手機風潮，手機的觸控使用經驗簡化了傳統的操作方式，使用者只需手指輕觸螢幕，便能輕鬆使用各項功能，因此廣受消費者的青睞，同時也讓消費大眾更加著重在手機的使用經驗，而非僅是考慮手機外型與硬體規格。而後，觸控式手機如雨後春筍般現身於手機市場，各家手機大廠亦紛紛投入







資源於發展更人性化、更貼近消費者需求的使用介面，希望透過提供最佳的手機使用體驗，以贏得消費者的喜愛。

宏達電繼HTC Touch系列成功推出後，於97年推出全球第一支採用Android作業系統的智慧型手機，為宏達電在原本以Windows Mobile作業系統為主的產品陣容之外，新增一條專精行動網際網路應用的產品線。此外，宏達電在手機使用經驗開發上投入相當的資源與心力，繼觸控式使用介面TouchFLO後，98年推出嶄新的使用介面HTC Sense，讓HTC手機的使用變得更簡單、更直覺。截至98年底，宏達電已推出6款Android手機，完整的Android產品組合居同業之冠，顯現宏達電在Android作業系統的領先地位。

在主要材料之供應狀況方面，98年第四季起，全球手機市場

出貨量持續成長，因此手機上游零組件供應鏈自98年第三季初產能利用率逐漸提升，部分零組件出現供不應求的現象。宏達電除積極向供應商爭取產能外，並主動要求材料供應商降價，其中降價幅度最明顯的材料，是原本98年初供貨還吃緊的中、小尺寸導電膜與液晶顯示器；在降價與爭取產能的成效顯現下，即使第四季行動通訊產業景氣持續復甦帶動材料供應吃緊，宏達電的供應鏈管理仍相對穩健。

99年全球手機出貨量預計將持續成長，因此手機相關零組件市場預期將繼續呈現供貨不及的情形。宏達電除繼續維持各項零組件交期的穩定外，也將持續要求供應商提高生產效率，以有效降低雙方生產成本、共創雙贏；並藉由市場供給不足時，積極地與供應商協商、預定產能，以降低相關零組件採購成本，並達到最適的成本結構。

### 市場分析

智慧型手機產業前景一片看好，主要係因為消費者對高速行動上網需求逐漸提高，加以行動網際網路新紀元的來臨，使手機製造商與電信業者更趨緊密的合作，以推出更多元化的行動數據服務來滿足消費者的需求，帶動智慧型手機漸漸進入一般消費大眾的心中。

隨著智慧型手機滲透率日益提高，智慧型手機市場的高成長潛力，不僅讓現有廠商投注更多心力，更讓不少非傳統手機業者躍躍欲試。新的手機作業系統如Android，以其開放性吸引眾多手機業者相繼投入Android產品的設計與研發，未來的成長力道不可小覷，而既有的手機作業系統如Symbian、Windows Mobile與Blackberry，亦積極改善其作業系統與功能，智慧型手機產業之競爭情形漸為強烈。

quieter ringer



louder ringer

You can hear it in your bag because it rings louder.



智慧型手機的主要應用在於行動數據服務上，手機廣告商 AdMob 依手機上網點閱廣告流量研究分析指出，98 年第四季 Android 手機在全球智慧型手機廣告流量的市佔率已達 16%，相比之下 97 年第四季市佔率僅為 1%，成長相當快速；尤其在北美市場，Android 廣告流量市佔率更高達 27%。受惠於 Android 手機市場的高速成長，透過宏達電手機上網而創造的廣告流量市佔率，也從 97 年第四季的 1%，在 98 年第四季提高至 6%。由此市佔率的變化，不難發現行動網際網路服務對智慧型手機產業有著舉足輕重的影響力，配合軟體商店的風潮，將左右智慧型手機產業的走向與趨勢。

宏達電在智慧型手機產業耕耘已久，除了本身卓越的研發、創新能力與優異的營運表現外，更與業界領導廠商如 Microsoft、Google 與 Qualcomm 等培養出長期的策略伙伴關係，一同促成產業趨勢改變，同時與全球主要電信業者建立密切的合作關係，有助於瞭解消費者目前的喜好與潛在的需求。宏達電 98 年全年出貨量達 1,171 萬支，在全球智慧型手機市場佔有率約 7%，未來將發揮無限的創意和能力，提供完整的產品選擇，展現消費者多樣性的自我風格，進一步提升 HTC 品牌知名度與市場佔有率。

### 業務內容

宏達電專注於智慧型手機產業，在無線通訊技術日益成熟下，3G 無線通訊產品已佔整體出貨量 95% 以上，98 年推出搭載 HTC Sense 的系列產品，銷售再創佳績，美國三大電信業者 Verizon、Sprint 與 T-Mobile USA 將 HTC 產品視為銷售的主力產品，在歐洲如 Vodafone、T-Mobile 與 Orange 等各大電信業者的門市，到處可見 HTC 手機銷售陳列於中。目前 HTC 手機已透過歐、美、亞洲等地知名電信業者和通路商銷售，並已逐漸滲透至新興國家智慧型手機市場如中東、中南美洲與俄羅斯等地。

宏達電成立以來發展出強大的研發能力，透過與 Microsoft、Google 與 Qualcomm 等策略夥伴的合作關係，不斷在市場上推出世界第一的產品，協助電信業者提高用戶平均營收值，進一步以全球化的行銷與服務，實現對廣大消費者與股東的品牌承諾。

### 營運目標

宏達電期許 HTC 品牌成為智慧型手機的首選，繼 98 年多項品牌行銷活動如贊助環法自行車大賽參賽隊伍、揭開新品牌定位 Quietly Brilliant、於全球展開 YOU Campaign 等後，更視 99 年為宏達電的品牌年，將持續推動各種行銷活動，輔以具競爭力的定價策略、提供多樣化的產品選擇，以深入消費大眾市場，讓更多消費者體驗 HTC 獨特的使用經驗並樂於其中。

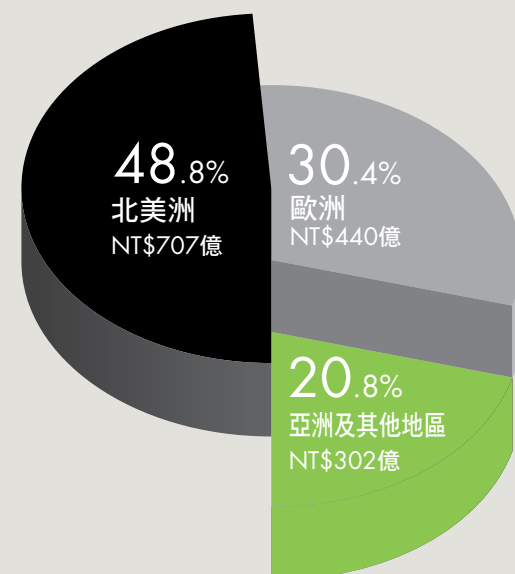
為求長期發展與競爭力，宏達電將積極提升市場佔有率，但這並不代表公司將犧牲合理利潤，或以發動價格戰爭來爭取市場佔有率，而是要更謹慎去調整公司整體獲利模式，在對基本面無重大影響的前提下，將宏達電在全球手機市場的佔有率擴大，吸引更多消費者支持 HTC 產品，這對增加品牌知名度、提升公司營運效率，以及增進長期的獲利能力，有相當大的助益。

宏達電對品牌的發展策略深具信心，目前 HTC 在全球的品牌定位有很好的發展，產品深具競爭力，在世界各地的品牌滲透力也持續加強，現在正是擴大營業規模的大好時機，可以提升 HTC 的價值、發展 HTC 的品牌，在對的機會點投資，才能創造宏達電長期的競爭優勢。

在大陸市場的投資佈局上，宏達電對中國所有 3G 通訊標準研發與三大電信業者間的合作已經展開，並於 98 年更進一步，8 月與中國移動簽署 TD-SCDMA 終端合作備忘錄，在簽署合作備忘錄後，雙方將成為長期合作夥伴，共同在技術研究、產品研發、市場分析與客戶服務上，展開深入合作。雖然目前在大陸市場，3G 的基礎建設與經營環境尚處於發展階段，然其快速的成長潛力將會是宏達電未來的成長動能之一，此合作也將為日後宏達電在大陸手機市場的發展奠定良好的基礎。

民國 98 年宏達電業務發展重點地區以美、歐為主，全年銷售比重北美洲為 48.8%，歐洲為 30.4%，亞洲與其他地區佔 20.8%，成長速度以北美洲地區表現最為亮眼，年成長率達 28.6%，將持續致力於設計更新穎、更人性化的手機，讓更多消費者享受智慧型手機的便利與樂趣。

98 年宏達電營業收入地區別

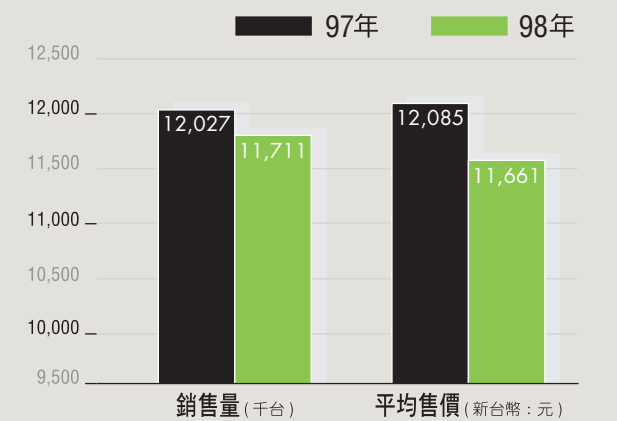


### 營運成果分析

98 年是宏達電變化快速的一年，不僅面對大環境的挑戰與手機作業系統佔有率的消長，同時在品牌經營上更加主動積極，可謂是宏達電蛻變的一年。

繼 97 年成功推出全球第一款 Android 手機後，98 年宏達電再接再厲，與歐、美等地主要電信業者積極推廣 Android 手機，期待此一為了提高行動網路使用經驗而設計的產品線，能為宏達電帶來強勁的成長動能，然而歐、亞洲地區的消費者對 Android 作業系統的接受度較美國地區低，故經營團隊藉由強化 HTC 品牌知名度來提升消費者對 Android 的認識，而隨著越來越多手機大廠投入 Android 手機的開發，也有助於帶動 Android 手機被消費者接受。儘管 98 年銷售量較前一年度減少 2.6%，為 1,171 萬支，但宏達電在 Android 作業系統的領導地位，已漸植消費者的我心中。

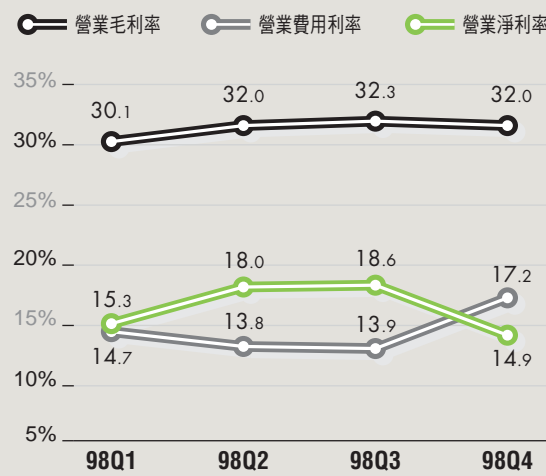
在產品平均售價方面，宏達電有豐富的產品組合，包括高階的旗艦產品 HTC HD2，也有中價位的實用機種 HTC Tattoo 與 HTC Touch2，加以具競爭力的產品定位，故 98 年平均單價為 11,661 元，僅較 97 年略減 3.5%。全年營業收入達 1,449 億元，較 97 年減少 5.0%。





持續精進營運績效與優化成本結構是宏達電營運重點之一，本公司經營團隊致力於執行各項改善營運績效計劃，其成效已逐漸反應在營運績效，尤其毛利率為智慧型手機產業的關鍵績效指標之一，而98年宏達電均於各季繳出穩定的營業毛利率，展現宏達電在經營效率的競爭力。

在營業費用率方面，宏達電持續投資於使用經驗的提升，以及品牌價值、形象的建立，為提升消費者對HTC品牌的認知與知名度，於美、歐等主要市場展開宏達電第一支全球廣告YOU campaign的行銷活動，並加強店面銷售與通路管理，使得第四季營業費用率提高至17.2%，故全年營業費用率達15.0%，較97年增加1.6個百分點。



## 品牌策略

經營品牌是企業長期的承諾，品牌不僅是宏達電的主體，也是台灣企業未來重要的出路。宏達電以人為本的中心思想表現在新品牌定位—Quietly Brilliant。Quietly Brilliant強調謙和智慧，也就是以謙和的態度，造就美好事物，Quietly Brilliant的信念是消費者絕妙的親身體驗，勝過千言萬語，宏達電的品牌承諾就是關於YOU—所有消費者，而非手機或品牌，致力推出能夠滿足消費者多樣化需求、並符合人們工作與生活型態的手機，以期讓HTC品牌成為消費者智慧型手機的第一選擇。

主要的品牌經營活動包括：

### > 贊助環法自行車大賽

贊助環法自行車大賽參賽隊伍與擁有Columbia-Highroad自行車隊的High Road Sports簽署三年贊助合約，這是宏達電運動行銷的開始，讓HTC品牌名稱首度現身於2009環法自行車大賽，與同樣重視創新、追求卓越與競爭力的High Road Sports攜手合作，期待能透過自行車運動來傳達HTC的品牌價值、提升品牌的全球知名度。



### > 揭開新品牌定位Quietly Brilliant與全球廣告活動

YOU campaign

YOU campaign是宏達電第一支在全球播放的廣告，對全球各大市場推出，其廣告標語「你不需要懂手機，你只需要手機懂你。」(You don't need to get a phone. You need a phone that gets you.)，展現專注消費者需求的思維，透過電視、平面媒體、戶外廣告、以及網路等各種多元化的媒體整合推出，以提高HTC品牌的知名度。

### > 積極參與全球行動通訊產業盛會

多年來，宏達電持續參與各大行動通訊產業盛會，如美

國消費性電子大展(Consumer Electronics Show)與全球通訊大展(Mobile World Congress)等，透過參與產業盛會展現宏達電卓越的創新能力，宣傳HTC品牌的價值與獨特性。2010美國消費性電子大展開展前，宏達電與Google聯合發表第一支搭載最新作業系統Android 2.1的手機Nexus One，並於CES期間發表採用高通Brew行動平台手機—HTC Smart，簡單、實用的操作介面與平實的價位，結合HTC Sense的使用經驗，將吸引全球更廣大的族群加入智慧型手機的使用行列。2010全球通訊大展，宏達電發表輕巧、實用的HTC HD mini，並推出搭載進階版HTC Sense的HTC Legend和HTC Desire，進階版HTC Sense提供更好的視覺經驗，最新功能Friend Stream，更

能協助使用者整合管理自己的社群網站服務，增進與親朋好友的互動經驗。

宏達電投資在品牌推廣與價值漸有成效，HTC品牌知名度於世界各主要市場逐漸提升，尤其在美國市場HTC品牌知名度提升逾一倍，今年3月英國知名科技網站TechRadar評選全球15款最佳手機中，宏達電分別以HTC Desire、HTC Legend與HTC HD2拿下第一、三、五名。此外，HTC品牌與產品亦常成為各大媒體報導與網站討論的焦點，宏達電將持續致力於打造全球第一流品牌，以提升公司長期的競爭力。





### 研發技術演進

宏達電自成立以來，投入相當的資源於研發人才培育與技術創新上，目前研發人員佔全球員工總數接近三成，對研發資源的投資約佔營業收入5-7%，造就宏達電產品屢次獲得「第一名」的殊榮，如第一支Windows Mobile手機、第一支Android手機、第一支GSM/WiMAX雙模手機、第一支3G/4G Android手機等，98年推出的HTC Sense使用介面，為宏達電在手機使用經驗上的重大突破。

對創新研發的堅持與熱忱，展現在智慧型手機的創新設計與領先地位。在Android作業系統上，宏達電不僅推出全球第一支Android手機，其後更推出業界首款3G/4G Android手機—HTC EVO 4G，透過4G的高速傳輸使得行動多媒體服務如直播影片串流、線上遊戲和圖片下載等，提升到一個全新的境界，並

獲得美國知名科技網站CNET評選為2010美國無線通訊科技展最佳手機(Best phone of CTIA 2010)。在Windows Mobile作業系統上，推出全世界首款搭載電容式觸控面板的手機—HTC HD2，內建1Ghz處理器，讓消費者享受快速且流暢的觸控體驗，為Windows Mobile手機的一大突破。此外，為使一般大眾都能夠輕鬆使用智慧型手機，宏達電推出採用高通Brew行動平台的手機—HTC Smart，簡單的操作方式搭配HTC Sense使用介面，相信以其操作簡易與平實的價格，將吸引更多消費客群。

在行動通訊技術的發展上，TD-SCDMA技術為中國通信業擁有自主知識產權的國際通信標準，宏達電繼97年推出TD-SCDMA手機後，於98年與中國移動正式簽署TD-SCDMA終端合作備忘錄，將積極研發支援TD-SCDMA技術的智慧型手機，並共同努力、開發設計符合中國市場的產品。

宏達電承襲一貫創新傳統，持續對Windows Mobile、Android與Brew三大作業系統投注研發資源，並在3G與4G無線通訊技術取得業界領先地位，在使用經驗與外型設計上也突破窠臼、求新求變，另外，產品定位將雙管齊下，除了繼續強化宏達電在高階產品的競爭力，更將朝向中低價位與一般消費大眾市場邁進，讓更多不同需求的消費者，都能隨時隨享受宏達電帶來的行動多媒體和網路服務。

最近年度投入之研發費用 新台幣：百萬			
項目	99年第一季	98年度	97年度
全球研發費用	1,986	8,373	9,351
佔全球營業收入比率	5.2%	5.8%	6.1%

### 公司治理

宏達電致力落實公司治理、大幅提昇公司治理效率，並在風險管理與財務資訊揭露透明度兩方面有顯著績效，98年獲財經雜誌FinanceAsia評選為台灣「最佳公司管理」(Best Managed Company)、「最佳公司治理」(Best Corporate Governance)、「最佳投資人關係」(Best Investor Relations)及「最注重股利政策承諾」(Most Committed to a Strong Dividend Policy)等四項大獎。相關執行說明如下：

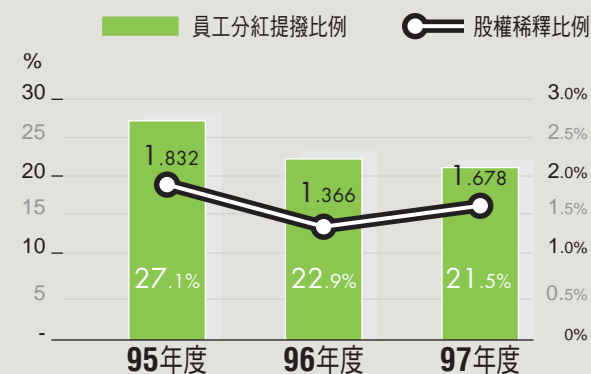
#### 1. 獨立董事的設置

本公司已於96年度董監事屆期改選時，依證交法規定選任獨立董事二名，以健全公司治理，強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能。另於97年邀請中華電信前任董事長賀陳旦先生加入董事會，為公司經營方針提供建言。

#### 2. 薪酬委員會的設置

本公司依據「薪酬委員會組織章程」規定，經96年6月22日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會之主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。

目前對於員工分紅部分，98年以預計認列員工分紅費用前稅後淨利之18%作為員工分紅費用提撥比率，實際員工紅利之盈餘提撥數仍需待年度決算後依董事會決議盈餘分派案，並提請次年度股東會承認為準。近3年來，員工分紅股權稀釋比例約在1.3%-1.9%，宏達電亦實施庫藏股，以減少員工分紅造成的股權稀釋效果。





## 3. 監察人會議的運作

未來將逐步規劃設置審計委員會，以強化董事會職能及加強公司治理。目前於完成設置審計委員會前，係由監察人會議代為執行部份審計委員會之職能。每季定期召開監察人會議，針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，其中就風險控管、關係人交易、會計政策變動、重大智慧財產權訴訟風險評估、財務報表各項備抵、準備科目提列基礎原則及允當性等，與監察人及簽證會計師共同審核，以提升本公司財務報表之允當性表達。

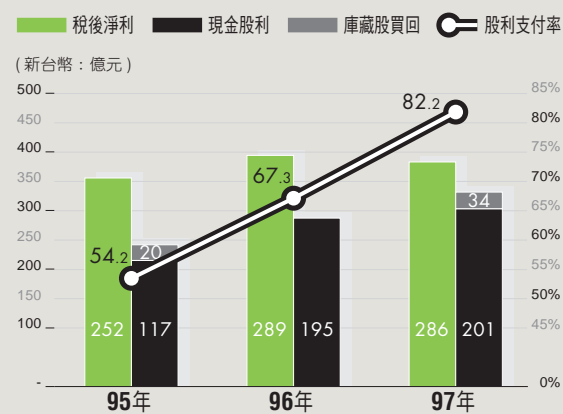
## 4. 資訊揭露即時性及穩健的財務預估

本公司致力於提昇資訊揭露之即時性及透明度，除依規定將財務業務相關重要資訊於公開資訊觀測站即時公開揭露外，並提前於6日內公告月營業收入，且固定於每季結束次月初先行公告自結數。定時於每季召開線上法人說明會，會中針對下一季的營業收入、營業毛利與營業費用提供預期數據，使投資人能即時了解公司的營運業績資訊。

除定期性資訊揭露外，本公司亦積極參與國內外券商所舉辦之投資論壇、法人說明會、或主動拜訪國內外主要投資人等，就本公司已公開發佈之財務數字、經營績效等相關資訊做說明，強化投資人對本公司財務業務資訊之了解，例如98年本公司共參加十餘場國內外主要券商於台灣、香港、新加坡、倫敦、紐約與上海所舉辦之投資機構會議。

## 5. 穩定的股利政策

本公司長期以來維持穩定的股利政策，股利之分派係依據目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。近年來，本公司維持較高的股利支付率，如97年度股利支付率達82.2%。



八八水災重創南台灣，透過台灣世界展望會，宏達電組成志工隊於週末期間協助災民完成台東縣金峰鄉嘉蘭部落興建60戶中繼屋。

## 企業社會責任

宏達電經董事會通過每年捐贈財團法人宏達社會福利慈善事業基金會或宏達文教基金會，多年來致力於推動兒童及青少年品格教育，配合鄉鎮市共同營造社區及城市品格文化，並關懷弱勢族群，提供弱勢學童受教育的機會。

繼花蓮品格英語學院於民國97年成立後，宏達基金會於雲林縣與雲林縣政府和雲林國民小學共同籌辦第二所品格英語學院，並於99年1月簽訂為期十年的合作備忘錄。雲林品格英

語學院，將設置於斗六市雲林國民小學校區，著重在核心品格和關鍵能力的培養，以及英語興趣與能力的提升。宏達基金會將全額贊助各項教育經費，包括硬體整建、教材、師資及參與學員食宿、交通費用等，未來每年免費提供雲林縣內2,000名學童5天4夜英語品格教育課程，以平衡城鄉外語學習資源的差距，培養學子良好品格能力與正向積極的人生觀。

八八水災重創南台灣，為使災民能擁有安定的住所，宏達電投入約4千8百萬元於台東及屏東災區中繼屋與永久屋的興

建，並於第一時間透過台灣世界展望會於台東縣金峰鄉嘉蘭部落興建60戶中繼屋，協助其重建家園，同時於週末期間組成志工隊至台東金峰鄉協助災民完成中繼屋興建工程。此外，贊助1千萬元於台東及屏東兩地區災後學生課後輔導及獎學金等支持工程上，期望能陪伴災區學童走出傷痛。

身為世界公民的一員，宏達電將持續投入資源於環境保護與關懷弱勢族群等社會公益活動，善盡世界公民的責任，發揚人飢己飢、人溺己溺的人本精神，以促進社會的安和樂利。



最近二年度任一年度中曾佔進（銷）貨總額百分之十以上客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例進貨總額佔進貨金額10%以上之供應商：

1. 進貨總額佔進貨金額10%以上之供應商：

單位：新台幣百萬元

供應商代號	99年度第一季			98年度			97年度		
	金額	佔99年度第一季 進貨淨額比率(%)	與發行人 之關係	金額	佔全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	金額	佔全年度進貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
a	\$ 4,625	20	無	\$ 14,546	20	無	\$ 13,992	18	無
其他	\$ 18,446	80		\$ 57,069	80		\$ 63,133	82	
進貨淨額	\$ 23,071	100		\$ 71,615	100		\$ 77,125	100	

2. 銷貨總額佔營業收入10%以上之客戶：

單位：新台幣百萬元

客戶代號	99年度第一季			98年度			97年度		
	金額	佔99年度第一季 銷貨淨額比率(%)	與發行人 之關係	金額	佔全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	金額	佔全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
A	\$ 7,647	20	無	\$ 28,816	20	無	\$ 21,632	14	無
B	\$ 3,791	10	無	\$ 27,214	19	無	\$ 21,371	14	無
C	\$ 3,109	8	無	\$ 12,662	9	無	\$ 26,867	18	無
D	\$ 5,701	15	無						
其他	\$ 17,449	47		\$ 76,189	52		\$ 82,689	54	
銷貨淨額	\$ 37,697	100		\$ 144,881	100		\$ 152,559	100	

最近二年度生產量值與銷售量值：

最近二年度生產量值

單位：千台 / 新台幣百萬元

主要商品	98年度			97年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
智慧型手機	16,848	12,308	75,846	16,848	12,567	79,158
合計	16,848	12,308	75,846	16,848	12,567	79,158

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能。

最近二年度銷售量值

單位：千台 / 新台幣百萬元

主要商品	98年度(註)				97年度(註)			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
智慧型手機	473	4,524	11,238	132,042	272	3,075	11,755	142,275
其他(配件)	889	94	34,285	6,828	122	48	25,160	5,105
合計	1,362	4,618	45,523	138,870	394	3,123	36,915	147,380

註：主要商品資料不含維修收入、產品開發收入。

重要契約：

最近年度及截止至年報刊印日仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

合約人	契約期間	主要內容
ALCATEL LUCENT	98.11～101.11共三年	> 符合2G(GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G(CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR之專有技術或專利。 > 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Microsoft	98.02.01～100.01.31	> 嵌入式作業系統軟體之專利授權。 > 權利金依契約規定方式給付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15～102.12.14	> 製造、使用或銷售符合GSM等標準之必要專利授權。 > 依合約規定支付權利金。
Siemens Aktiengesellschaft	93.07～最後一個專利到期日止	> 符合GSM/GPRS/EDGE之專有技術或專利。 > 權利金支付之方式為依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05～最後一個專利權到期日止	> 製造符合GSM,或DCS 1800/1900標準通訊裝置所必須之專利。 > 權利金支付方式依合約支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31起至本契約最後一個專利權到期為止	> TDMA、CDMA為基礎之數位通訊相關專利授權。 > 權利金支付之方式依合約規定支付。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23至本公司停止使用MOTOROLA智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止	> 符合TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA 或TD/CDMA標準之專有技術或專利。 > 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Ericsson Mobile Platform AB	92.04～100.03	> (1)授權包括EDGE等無線通訊技術，自92年7月24日起按合約約定支付。 > (2)權利金金額依合約規定支付。
Nokia Corporation	92.1.1起至本契約所有專利權到期為止	> 授權包括GSM等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
Qualcomm Incorporated.	89.12.20起至下列終止契約日止：一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。本公司不再使用任何QUALCOMM智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以書面通知QUALCOMM。	> CDMA之研發、製造及銷售之專利授權。 > 權利金依契約規定方式給付。



肆 · 公司治理報告



一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料(一)

單位：股，%														具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註2)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率					
董事長	王雪紅	96.06.20	三年	88.04.30	13,940,207	3.22%	24,736,896	3.20%	20,309,651	2.62%	0	0.00%	美國柏克萊大學經濟學碩士 大眾電腦(股)公司PC事業部總經理	威盛電子(股)公司董事長 臺灣塑膠工業(股)公司董事 H.T.C.(B.V.I)Corp.董事長(法人代表) 財團法人宏達社會福利慈善事業基金會董事 財團法人威盛信望愛基金會董事長 財團法人基督教中華信望愛基金會董事長	董事	陳文琦	配偶
董事	卓火土	96.06.20	三年	90.04.23	323,000	0.07%	276,143	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北工專電子科 宏達國際電子(股)公司總經理、執行長 迪吉多電腦工程處處長、顧問工程師	財團法人宏達社會福利慈善事業基金會董事長 財團法人宏達文教基金會董事長 偉聯科技(股)公司董事 中華電視股份有限公司董事(法人代表) 中華電信基金會董事 大橡股份有限公司董事	無	無	無
董事	陳文琦	96.06.20	三年	88.04.30	11,445,282	2.64%	20,309,651	2.62%	24,736,896	3.20%	0	0.00%	美國加州理工學院電機碩士 威盛電子(股)公司總經理 美商SYMPHONY總經理	威盛電子(股)公司總經理兼董事 財團法人宏達社會福利慈善事業基金會董事 財團法人威盛信望愛基金會董事 財團法人基督教中華信望愛基金會董事	董事長	王雪紅	配偶
董事 <sup>(註1)</sup>	賀陳旦	98.06.19	三年	98.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學土木工程學士 美國維吉尼亞州立大學都市及區域計畫碩士 美國韓福瑞學人及紐約市立大學韓特學院進修 鼎漢國際工程顧問(股)公司總經理 台北市交通局局长 交通部政務次長 中華電信股份有限公司董事長	無	無	無	
獨立董事	林振國	96.06.20	三年	96.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學經濟學系畢業 美國奧克拉荷馬州立大學經濟學系進修研究 美國哈佛大學經濟學系進修研究 財政部部長 中華民國對外貿易發展協會董事長 台灣金聯資產管理公司董事長 台大經濟系教授	東海大學董事長 台灣高速鐵路(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	Josef Felder	96.06.20	三年	96.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	50,100	0.01%	Graduate of Advanced Management Program (AMP), Harvard Business School, Boston Commercial clerk Accountant with various companies Accounting manager at Crossair Marketing manager at Crossair Product management at Crossair Deputy Director at Crossair Director of FIG (Flughafen Immobilien Gesellschaft) Chief Executive Officer of Unique (Flughafen Zurich AG)	Independent director of the Board, Careal Holding AG, Zurich Independent director of the Board, AMAG, Zurich Independent director of the Board, Zingg-Lamprecht AG, Zurich Independent director of the Board, Edelweiss Air AG, Zurich Independent director of the Board, Schulthess Group AG, Wolfhausen Director of the Board, Gutsbetrieb Oetlishausen AG, Hohentannen Independent director of the Board, Pro Juventute, Zurich Independent director of the Board, Luzerner Kantonalbank AG, Lucerne Independent director of the Board, Victoria Jungfrau Collection, Interlaken	無	無	無
監察人	柯柏成	96.06.20	三年	96.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計學研究所碩士 東吳大學會計學系副教授	尖點科技(股)公司獨立董事 碩天科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	威智投資(股)公司 法人代表 黎少倫	96.06.20	三年	88.04.30	22,398,079	5.18%	39,745,389	5.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學材料學博士 威盛董事長暨總經理特別助理 科林研發執行副總	竹科廣播(股)公司董事 財團法人基督教中華信望愛基金會董事 財團法人威盛信望愛基金會董事	無	無	無
監察人	歐陽家立	96.06.20	三年	96.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立海洋大學	無	無	無	無

註1：民國98年股東常會增選董事一席，任期自民國98年6月19日起至民國99年6月19日止。

註2：截至民國99年04月20日實際持有股數。



2. 法人股東之主要股東：

99.04.20	
法人股東名稱	法人股東之主要股東
威智投資股份有限公司	王雪紅

3. 主要股東為法人者其主要股東：

不適用

4. 董事及監察人資料(二)：

			條件										兼任其他公開發行				
職稱／姓名			是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										公司獨立董事家數	
			商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長 王雪紅				√										√	√	N/A	
董事 卓火土				√			√	√	√		√	√	√	√		N/A	
董事 陳文琦				√										√	√	N/A	
董事 賀陳旦						√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	N/A	
獨立董事 林振國			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事 Josef Felder				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	N/A	
監察人 柯柏成			√	√		√		√	√	√			√	√	√	1	
監察人 威智投資				√			√	√					√	√		N/A	
代表人 黎少倫																	
監察人 歐陽家立						√		√	√	√	√	√	√	√	√	N/A	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長暨總經理	周永明	93.04.30	3,359,067	0.43%	1,079,400	0.14%	0	0.00%	海洋學院電子工程系 迪吉多電腦伺服器平台設計處處長	HTC America, Inc. 董事(法人代表) HTC EUROPE CO. LTD 董事(法人代表) High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 董事(法人代表) High Tech Computer Singapore Pte. Ltd. 董事(法人代表) High Tech Computer (H.K.) Limited 董事(法人代表) HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. 董事(法人代表) HTC Philippines Corporation 董事(法人代表) 宏達電子(蘇州)有限公司董事(法人代表) 華創車電(股)公司董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司董事長(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司董事長(法人代表) PT. High Tech Computer Indonesia 監察人(法人代表) HTC India Private Limited 董事(法人代表) HTC Malaysia Sdn. Bhd. 董事(法人代表)	無	無	無
資深執行副總經理暨 研發與營運總經理	劉慶東	95.04.24	1,280,238	0.17%	500,00	0.06%	0	0.00%	大同工學院電機系 迪吉多電腦協理	HTC America, Inc. 董事(法人代表) HTC EUROPE CO. LTD 董事(法人代表) HTC NIPPON Corporation 董事(法人代表) HTC HK, Limited 董事(法人代表) HTC Belgium BVBA/SPRL 董事(法人代表) High Tech Computer Asia Pacific Pte.Ltd. 董事(法人代表) High Tech Computer Singapore Pte. Ltd. 董事(法人代表) HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. 董事(法人代表) HTC Philippines Corp. 董事(法人代表) PT. High Tech Computer Indonesia 董事(法人代表) 宏達電子(蘇州)有限公司董事長(法人代表) 世界通全球驗證(股)公司董事長(法人代表) 艾齊迪電子(上海)有限公司執行董事(法人代表) 威盛電子董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司董事(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司董事(法人代表) HTC (Thailand) Limited 董事(法人代表) HTC India Private Limited 董事(法人代表) HTC Malaysia Sdn. Bhd. 董事(法人代表) 威宏電子(上海)有限公司董事(法人代表)	無	無	無
財務長暨發言人	鄭慧明	95.09.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校化學工程碩士 及印第安那大學企管碩士 富邦金融控股(股)公司資深副總 台灣大哥大(股)公司資深副總經理暨財務長 華邦電子副總經理	華邦電子(股)公司監察人 越峰電子材料(股)公司獨立監察人 世界通全球驗證(股)公司監察人(法人代表) 明文投資(股)公司監察人 翠園投資(股)公司監察人 宏達電投資股份有限公司董事(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司董事(法人代表) 華新麗華股份有限公司董事 HTC Malaysia Sdn. Bhd. 董事(法人代表) HTC Holding Cooperatief U.A. 董事(法人代表) 宏達通訊有限公司董事長(法人代表)	無	無	無
執行副總經理	莊正松	96.12.01	86,150	0.01%	113,650	0.01%	0	0.00%	中原大學 中國惠普執行副總裁	宏達通訊有限公司董事長(法人代表)	無	無	無
副總經理	蔣輝國	96.05.08	38,901	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	Master of Computer Science, University of Texas at Dallas R&D Section Manager, HP Singapore	無	無	無	無
副總經理	王慶賢	90.03.12	146,205	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	密西根州立大學碩士 RCA生產事業副總經理	宏達電子(蘇州)有限公司董事(法人代表)、總經理 威宏電子(上海)有限公司董事長(法人代表)	無	無	無
副總經理	陳文俊	96.05.08	430,563	0.06%	819	0.00%	0	0.00%	聯合工專 迪吉多電腦主任工程師	無	無	無	無
副總經理	王冠軍	97.05.05	13,500	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學勞工所碩士 廣達電腦(股)公司協理 台灣積體電路製造(股)公司處長 台灣飛利浦(股)公司處長 安迅資訊系統(股)公司總監	無	無	無	無
副總經理	董俊良	96.07.01	25,300	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲土木 多普達CEO	HTC Innovation Limited 董事長(法人代表) 宏達通訊有限公司董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	Jason Mackenzie	96.09.26	24,328	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Vice President of T-Mobile	無	無	無	無

( 接下頁 )



(承前頁)													
職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理	林淇源	96.05.08	158,835	0.02%	792	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學 迪吉多電腦協理	世界通全球驗證(股)公司董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	陳學群	93.04.01	6,936	0.00%	242	0.00%	0	0.00%	交大電子計算機工程碩士 友立資訊董事長 友笙資訊董事長兼總經理	無	無	無	無
副總經理	Florian Seiche	96.05.08	106,480	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	Direct of Devices, Orange Group	HTC Italia SRL 董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	周佩徽	97.06.01	38,940	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學電子計算機工程碩士 宏基電腦資深經理 台灣IBM計劃經理	無	無	無	無
副總經理	王湘君	97.06.01	57,246	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學電子工程學系 致福(楊迪)資深經理/協理 飛利浦產品經理	無	無	無	無
副總經理	謝文瑞	97.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學資訊工程碩士 HTC WM 無線系統部處長 華碩副理	世界通全球驗證(股)公司董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	林信芳	97.06.01	42,050	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學電機工程碩士 東方電子硬體經理 迪吉多電腦邏輯研發主管	無	無	無	無
副總經理	王志華	97.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國Azusa Pacific University 友笙資訊副總	無	無	無	無
副總經理	劉萬賢	97.06.01	89,475	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學電子工程碩士 HTC WM系統策劃部處長	無	無	無	無
副總經理	陳及幼	98.02.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所 台積電處長 光寶電子主計處處長	無	無	無	無
資訊長	周咸誠	97.01.16	20,450	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Royal Roads University 中芯國際半導體Senior Director	無	無	無	無
創意長	Horace Luke	96.05.08	61,760	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	The University of Washington Microsoft 創意總監	One & Company Design, Inc.董事(法人代表)	無	無	無
行銷長	王景弘	96.05.08	24,010	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	MBA, Harvard Business School CEO, Quickdot Corporation	無	無	無	無
法務長	雷憶瑜	96.05.08	20,092	0.00%	5,323	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學法學碩士 台灣大學法學碩士 博仲法律事務所合夥律師 連邦法律事務所合夥律師	無	無	無	無
研發與營運總經理特別助理暨採購主管	曾金瑞	98.12.28	2,300	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	明志工專 台塑企業採購副理	無	無	無	無
處長	王文淵	98.03.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學企管所 和通國際副總	宏達通訊有限公司監察人(法人代表) One & Company Design, Inc. 董事(法人代表) HTC Belgium BVBA/SPRL 董事(法人代表) 宏達電臺投資股份有限公司監察人(法人代表) 鉅瞻科技股份有限公司監察人(法人代表)	無	無	無
處長	鄭昭義	98.02.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Cornell University Analyst, Goldman Sachs Group, Inc. Sr.Marketing Manager, Marvell Technology Group, Ltd.	無	無	無	無
協理	曾啟光	93.12.13	31,306	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學企管碩士 泛太資訊科技財務長	無	無	無	無

註：截至民國99年04月20日實際持有股數。(不含保留運用決定權信託股數)

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A,B,C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註7)		兼任員工領取相關酬金								A,B,C,D,E,F及G等七項總額 占稅後純益之比例(%) (註7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註5)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註6)						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
		現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
董事	王雪紅																							
董事	卓火土																							
董事	陳文琦	13,858	13,858	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	無
董事	賀陳旦																							
獨立董事	林振國																							
獨立董事	Josef Felder																							



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000 元	王雪紅、卓火土、 陳文琦、賀陳旦	王雪紅、卓火土、 陳文琦、賀陳旦	王雪紅、卓火土、 陳文琦、賀陳旦	王雪紅、卓火土、 陳文琦、賀陳旦
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	林振國	林振國	林振國	林振國
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	Josef Felder	Josef Felder	Josef Felder	Josef Felder
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6	6	6	6

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註6：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：稅後純益係指最近年度98 年之稅後純益NTD 22,608,902仟元(個體財報)，NTD 22,614,413仟元(合併財報)。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

98年度；單位：新台幣仟元

		監察人酬金								A、B、C及D等四項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
職稱	姓名	報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		占稅後純益之比例(%) (註4)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	柯柏成											
監察人	威智投資(股)公司 代表人：黎少倫	3,500	3,500	0	0	0	0	12	12	0.02%	0.02%	
監察人	歐陽家立											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名			
	前四項酬金總額（A+B+C+D）			
	本公司	合併報表內所有公司		
低於 2,000,000 元	黎少倫、歐陽家立	黎少倫、歐陽家立		
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	柯柏成	柯柏成		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-		
100,000,000 元 以上	-	-		
總計	3	3		

註1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：稅後純益係指最近年度98 年之稅後純益NTD 22,608,902仟元(個體)，NTD 22,614,413仟元(合併)。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

98年度；單位：新台幣仟元

								A,B,C及D等四項總額占				取得員工認股權		有無領取來																	
		薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4)				稅後純益之比例%(註6)		憑證數額（註5）		自子公司以															
職稱	姓名	本公司	合併報表內	本公司	合併報表內	本公司	合併報表內	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內	本公司	合併報表內	外轉投資															
		所有公司		所有公司		所有公司		現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利	所有公司		所有公司		事業酬金															
執行長暨								(本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額)								2.19% (註7)															
總經理	周永明																														
資深執行副總																															
經理暨研發與																															
營運總經理	劉慶東																														
財務長暨																															
發言人	鄭慧明																														
執行副總經理 莊正松																															
副總經理	蔣輝國																														
副總經理	王慶賢																														
副總經理	陳文俊																														
副總經理	王冠軍	61,197.78	76,781.92	2,205.78	2,905.52	46,798.74	51,299.87													77,195.50	307,717.69	88,041.17	330,036.86	2.19%	2.43%	0	0	無			
副總經理(註9)	洪煌城																							(註7)		(註7)					
副總經理	董俊良																														
副總經理	Jason Mackenzie																														
副總經理	林淇源																														
副總經理	童國雄																														
副總經理	陳學群																														
副總經理	Florian Seiche																														
副總經理	陳炳勳																														
副總經理	周佩徽																														
副總經理	王湘君																														
副總經理(註10)	鄧霖森																														
副總經理	謝文瑞																														
副總經理	林信芳																														
副總經理	王志華																														
副總經理	劉萬賢																														
副總經理(註8)	陳及幼																														
資訊長	周咸誠																														

酬金級距表

		總經理及副總經理姓名	
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距		本公司 (酬金級距不含98年盈餘分配之現金及股票紅利) Jason Mackenzie、Florian Seiche	合併報表內所有公司 (酬金級距不含98年盈餘分配之現金及股票紅利)
低於 2,000,000元 (含)～	2,000,000元 5,000,000元(不含)	王冠軍、洪煌城、林淇源、陳炳勳、周佩徽、王湘君、鄧霖森、謝文瑞、林信芳、王志華、劉萬賢、陳及幼、周咸誠	王冠軍、洪煌城、林淇源、陳炳勳、周佩徽、王湘君、鄧霖森、謝文瑞、林信芳、王志華、劉萬賢、陳及幼、周咸誠
	5,000,000元 (含)～	10,000,000元(不含)	劉慶東、鄭慧明、莊正松、蔣輝國、王慶賢、陳文俊、董俊良、童國雄、陳學群
	10,000,000元 (含)～	15,000,000元(不含)	周永明
	15,000,000元 (含)～	30,000,000元(不含)	-
	30,000,000元 (含)～	50,000,000元(不含)	-
	50,000,000元 (含)～	100,000,000元(不含)	-
	100,000,000元	以上	-
總計		25	25

註1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：此為依法提繳之退休金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：稅後純益係指最近年度98年之稅後純益NTD 22,608,902仟元(個體)，NTD 22,614,413仟元(合併)。

註7：本項總額計算之盈餘分配之員工紅利金額係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註8：於98.02.10 就任副總經理。

註9：於98.07.31 解任副總經理。

註10：於98.11.07 解任副總經理。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年度；單位：新台幣仟元

經理人		股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
職稱	姓名				
執行長暨總經理	周永明				
資深執行副總經理暨 研發與營運總經理	劉慶東				
財務長暨發言人	鄭慧明				
執行副總經理	莊正松				
副總經理	蔣輝國				
副總經理	王慶賢				
副總經理	陳文俊				
副總經理	王冠軍				
副總經理	董俊良	363,568.89	112,585.99	476,154.88	2.11%
副總經理	Jason Mackenzie	(本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額)	(本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額)	(本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額)	(本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額)
副總經理	林淇源				
副總經理	陳學群				
副總經理	Florian Seiche				
副總經理	周佩徽				
副總經理	王湘君				
副總經理	謝文瑞				
副總經理	林信芳				
副總經理	王志華				
副總經理	劉萬賢				
副總經理(註3)	陳及幼				
資訊長	周咸誠				
創意長	Horace Luke				
行銷長	王景弘				
法務長	雷憶瑜				
研發與營運總經理特別助理暨採購主管(註5)	曾金瑞				
處長(註4)	王文淵				
處長(註2)	鄭昭義				
協理	曾啟光				

\* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度98年之稅後純益NTD 22,608,902仟元。

註1：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註2：於98.02.09 就任處長。

註3：於98.02.10 就任副總經理。

註4：於98.03.10 就任處長。

註5：98.12.28 就任研發與營運總經理特別助理暨採購主管。



(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

A. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	98年度		97年度			
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.06%	0.06%	0.05%	0.05%	0.01%	0.01%
監察人	0.02%	0.02%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%
總經理及副總經理	2.19% (註1)	2.43% (註1)	2.25% (註2)	2.50% (註2)	-0.06%	-0.07%

註1：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故98年度酬金總額中有關員工紅利金額係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註2：97年度酬金總額中有關股票紅利金額依97.12.31之收盤價計算。

B. 本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。如獎金之發放，除固定之兩個月年終獎金外，若因營運狀況擬加發年終獎金，則須經董事會決議通過。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會7次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	王雪紅	6	1	85.71%	
董事	陳文琦	6	1	85.71%	
董事	卓火土	7	0	100.00%	
董事	賀陳旦	5	0	100.00%	98/6/19股東會增選一席董事後新任
獨立董事	林振國	6	0	85.71%	
獨立董事	Josef Felder	4	2	57.14%	
監察人	威智投資 法人代表：黎少倫	7	0	100.00%	
監察人	柯柏成	7	0	100.00%	
監察人	歐陽家立	0	0	0.00%	

其他應記載事項：

- 一、 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 本公司最近年度董事會並未有經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- (1) 董事：卓火土
- 議案內容：擬請同意將擬建造之台北研發中心二個樓層總建造成本約新台幣貳億壹仟柒佰捌拾萬元及提撥現金新台幣捌仟貳佰貳拾萬元，合計新台幣三億元整捐贈關係人財團法人宏達文教基金會案。
- 應利益迴避原因以及參與表決情形：卓火土董事因係本案捐贈對象財團法人宏達文教基金會之董事長，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。
- (2) 董事：卓火土
- 議案內容：討論提撥捐贈關係人「財團法人宏達社會福利慈善事業基金會」新台幣2,500萬元以作為協助台灣八八水災災區賑災專款使用案。
- 應利益迴避原因以及參與表決情形：卓火土董事因係本案捐贈對象財團法人宏達社會福利慈善事業基金會之董事長，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。

三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

- 本公司已自願於民國96年度董監事屆期改選時，依證交法規定選任獨立董事二名，以健全公司治理，強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能。並於民國97年完成訂定“公司治理準則”，以確保董事會有獨立監督公司營運之權利，並達成各項對股東及社會負責的公司決定。
  - 本公司並依據董事會訂定之“薪酬委員會組織章程”規定，即本公司薪酬委員會應由三名董事組成，董事長為當然主席，其餘二人由董事會指定之，但至少應有一人為獨立董事，經96年6月22日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會之主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。
  - 日前於完成設置審計委員會前係由監察人會議代為執行大部份審計委員會之職能，如依據證交法第十四之五條規定，逐步將應經審計委員會決議之事項先行提交監察人會議審核無意見後再提交董事會討論決議。另外定期每季召開監察人會議針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，其中並就財務報表各項備抵、準備科目提列基礎原則及允當性與監察人及簽證會計師共同審核，以提升本公司財務報表之允當性表達。
  - 本公司近年來亦致力於提昇資訊揭露之即時性及透明度，除依規定將財務業務相關重要資訊於公開資訊觀測站即時公開揭露外，並提前於每月6日公告上月份營收及固定於每季結束次月初先行公告自結數及定時每季召開線上法說會以使投資人能即時了解公司每季之營運業績資訊。
- 另外本公司投資人關係網站亦於民國97年12月改版增加公司治理專區及財務資訊揭露內容，以加強公司網站相關資訊之充份揭露以方便投資人能更即時獲取公司重要財務業務之資訊以及了解公司治理運作情形。連續三屆證基會資訊評鑑本公司獲得評等皆維持A級，第六屆資訊揭露評鑑本公司首次榮獲評等A+級，第五屆及第六屆評鑑結果亦列為自願性揭露資訊較透明者之上市公司。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會7次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數B	實際列席率(%)【B/A】(註)	備註
監察人	威智投資 法人代表 黎少倫	7	100.00%	
監察人	柯柏成	7	100.00%	
監察人	歐陽家立	0	0.00%	

其他應記載事項：

- 一、 監察人之組成及職責：
- 本公司目前設置獨立董事二席，尚無法設置審計委員會，故目前仍擇一設置監察人，並以監察人會議代為執行大部份審計委員會之職能。
- 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。
  - 本公司監察人可透過監察人會議、董事會、股東會及稽核報告等管道，與公司之經營階層主管、股東溝通。
  - 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。
- 本公司監察人可透過定期每季召開之監察人會議，與公司財務、法務及內部稽核主管溝通，以就風險控管、重大訴訟風險評估、及內部稽核報告等與監察人報告，使監察人充分了解公司風險評估及控管狀況。
- 基於會計政策之穩健保守原則，本公司定期就每季財務報表重要會計科目之各項備抵、準備科目有關提列基礎原則及評估帳列估計金額之合理性與正確性等與監察人及簽證會計師共同審核，以確保各項備抵、準備科目於財務報表之合理及允當性表達。其中民國98年度會計估計調整包括備抵呆帳準備提撥率為應收帳款總額之3.53%，較前一年度提撥率微幅提高；本公司備抵存貨準備已採用財務會計準則第十號公報之存貨評價方式，備抵存貨跌價及呆滯損失提撥率為存貨總額之40%，較前一年度提高22%；產品售後服務準備係根據過去幾年實際經驗加以估算並委由勤業眾信會計師事務所專案評估後，訂定民國98年度產品售後服務準備提撥率為銷售淨額之4%；另針對本公司目前潛在之智慧財產權相關風險均已合理評估並提列準備金，以降低對本公司財務業務與營運之重大影響。
- 本公司每季並定期安排監察人與簽證會計師單獨會談，有關年度會計師財報簽證公費及簽證會計師之獨立性亦先提交監察人審核無意見後再送董事會決議。
- 本公司在民國98年，公司治理階層持續重視與支持公司治理，內部控制持續以風險為導向，各部門的改善效率明顯提昇，子公司之監理持續專注於總部的檢討及全球性政策之建置；內控自評方面，繼續併用問卷以及討論等自評的方式，持續採用部門內部控制制度聲明書，以求各部門對於內控自評之結果有所重視，並提供董事會更為具體與透明之依據，藉以出具公司之內部控制制度聲明書。
- 二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。
- 本公司定期於每季董事會之前召開監察人會議，針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，並由監察人出具每季監察人報告予董事會。另亦就重要關係人交易先行提交監察人會議審核無意見後再提交董事會討論決議。本公司最近年度董事會並未有經監察人陳述異議意見之董事會決議事項。

註：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	為確保股東權益，本公司設有發言人以妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責係明確化，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。 就與關係企業間之業務往來，則本於公平合理之原則，並遵循訂定之「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及內部控制等相關管理辦法處理。對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。另外就董事、經理人之競業行為則依法提請股東會、董事會決議通過解除競業禁止行為。	無
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司於96年股東常會董監屆期改選時已自願依證交法規定選任設置二席獨立董事，且獨立董事席次亦超過董事席次之五分之一。 本公司於民國97年起改由監察人定期每年審核及評估簽證會計師之獨立性，並於提案董事會討論更換簽證會計師前，先將會計師相關個人學經歷資料提交監察人會議並安排監察人與會計師面談以審核及評估獨立性資格。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司於企業網站設有”聯絡我們”包括電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，另亦設有發言人電子信箱及投資人電子信箱由專人負責處理，以方便不同主體(含利害關係人)視不同狀況能有與公司溝通之管道。	無
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司已架設中英文公司企業網站，其中於投資人關係項下揭露相關財務業務及公司治理資訊，另有關產品業務資訊則可參考企業網站其他揭露之資訊。 本公司已架設中英文投資人關係網站，並指定專人負責即時更新公司網站資訊之蒐集及揭露內容、指定本公司發言人為財務長鄭慧明，並設有發言人電子信箱由專人負責處理以落實發言人制度、每季召開線上法說會並於會後將法人說明會過程錄音及簡報放置公司網站等。	無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於民國96年股東常會董監事屆期改選後，由董事會依據訂定之”薪酬委員會組織章程”規定，即本公司薪酬委員會應由三名董事組成，董事長為當然主席，其餘二人由董事會指定之，但至少應有一人為獨立董事，經96年6月22日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會之主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。	無

六、 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司已於民國97年訂定”公司治理準則”規定，其內容除參照「上市上櫃公司治理實務守則」外，並參酌國內外公司治理績效卓著公司所訂定之公司治理辦法與公司治理實務運作，加以擬定本公司之”公司治理準則”，以確保董事會有獨立監督公司營運之權利，並達成各項對股東及社會負責的公司決定。

七、 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一) 員工權益與僱員關懷

公司制訂「員工行為準則」，作為員工在執行公司營運活動時之指引與規範。  
所有公司及各分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。以杜絕公司內外一切非法行為。

在一般性原則中，公司承諾提供一個安全及健康的工作環境、公平的機會以及公司資產與資訊之處理原則。

在顧客及供應商關係中，公司將致力保持顧客及供應商之間的公平且合法的長久關係以達致雙贏的夥伴關係。

在利益衝突規範中，公司提供一個行為法則，讓員工一旦面臨此問題時可茲依循。

1. 公司承諾為員工提供一個免受歧視及騷擾（含性騷擾）的工作環境。若有任何企圖引起敵對的言語及行為或是可能導致意外傷害或歧視、騷擾事件的違犯行為，均嚴格禁止。若有發生，權責單位將進行調查懲處。
2. 在處理員工基本資料時亦應小心謹慎，需同時兼顧組織需求及員工隱私。除非政府法令要求；在任何情況都不宜揭露員工的所有個人資料。
3. 公司的任用政策均符合各項法令規定，並提供公平之機會予員工與應徵者。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，決不因其種族、膚色、社會階層、語言、信仰、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、五官、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府法令保護者等非工作因素，而予以歧視。公司暨每一員工之間都應以尊重與誠信對待為原則，不應存有私心。這原則將適用於（但不限於）在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動。

(二) 投資者關係

對履行投資者關係之社會責任，本公司致力於提昇財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，除即時發布重大訊息外，並提前於6日內公告月營業收入，且固定於每季結束次月初先行公告盈餘自結數，並舉辦中、英文法人說明會，平均參與線上法人說明會之國內外投資人機構達百餘家，上述資訊亦同時上載企業網站。

除上述定期性資訊揭露外，本公司亦積極參與國內外券商所舉辦之投資論壇、法人說明會、或主動拜訪國內外主要投資人等，就本公司已公開發布之財務數字、經營績效等相關資訊做說明，強化投資人對本公司財務業務資訊之了解。此外，鑑於本公司為國內主要股票上市公司，已有近十餘家國際性投資券商研究部分析師經常性針對本公司財務業務狀況出版投資分析報告，提供投資人獨立專業的投資分析。

綜觀本公司98年投資者關係之相關活動略述如下：本公司全年多次應邀參加國內外大型券商於台灣、香港、新加坡、倫敦、紐約與上海所舉辦之投資機構會議，且定期赴歐洲、美國、亞洲各地拜訪主要投資人。同時，國內外投資機構法人與分析師亦經常拜訪或以電話與本公司投資人關係部門訪談。本公司未來仍將持續增進各項投資者關係之相關工作，履行上市公司對投資人股東的社會責任與義務。

(三)供應商關係與利害關係人之權益

本公司現有「宏達國際電子股份有限公司與特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」保障本公司以及利害關係人之權益，且本公司對所有供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。

(四)董事及監察人進修之情形

本公司除董事及監察人自行主動參加法令規定專業訓練機構之研習課程外，為加強推動公司治理，亦定期規劃安排董事、監察人及經理人參與涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關之研習課程。有關本公司董事、監察人及經理人98年度之研習課程進修情形詳如附表一及附表二。

(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，並設有專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業。就執行情形而言，本公司於主要業務經營轉型為品牌公司後，即針對經營風險重新檢視及評估，並就相關風險事項反應於

財務報表科目如應收帳款之備抵呆帳、產品售後服務保固準備、權利金提列等科目研擬調整後之提列政策提交與監察人及會計師核閱，以確保本公司財務報表相關科目係合理允當表達。

就本公司推展全球品牌業務可能面臨之相關風險控管執行說明如下：

1. 匯兌損益風險：指定專人加強控管及執行必要之匯率避險作業，就帳列各幣別之負債準備科目亦依資產負債表日匯率予以評價，以儘可能降低匯率波動對本公司財務業務造成之影響。
2. 應收帳款風險：應收帳款之控管依責任區隔由財務單位負責，以有效控管應收帳款品質及降低呆帳風險。
3. 存貨呆滯問題之管理：除加強採購供應商之管理及較佳之銷售量預估外，並提前注意及檢視存貨呆滯備抵損失之提列。
4. 全球相稅風險：因應本公司全球佈局可能面臨之相關相稅問題及風險，已委由國際稅務專業機構進行必要之全球相稅評估及規劃，並經民國98年4月30日董事會通過進行海外轉投資子公司之投資架構重組計劃。
5. 產品設計品質：另為確保本公司產品設計品質，亦設有設計品質處專職負責控管有關軟硬體品質、產品安全、是否符合全球各區域之環保規範等，提供完整產品相關測評與驗證。

(六) 客戶政策之執行情形

本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶之相關權益。針對產品售後服務保固準備亦定期評估檢討，以確保帳上提列之保固準備是合理足夠且允當表達本公司所應負擔之產品售後服務保固責任。

(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司經95年股東常會決議通過修訂公司章程，於章程第十六條載明本公司得於全體董事及監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事或監察人因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險，目前本公司依據章程規定已為董事、監察人及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」(保險詳細資料詳如附表三)，藉助董監責任保險移轉因董監事及重要職員之過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董監事。

八、 如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司截至民國98年度止並未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。初步已先加入中華公司治理協會會員，藉由董監事及經營管理階層定期參與該協會董監聯誼會之活動，就企業領導、策略發展、經營管理、財務法律與公司治理等主題進行產官學界的交流，以增進及強化本公司於企業經營績效及公司治理之有效運作。



附表一：董事、監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
董事長	王雪紅	98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
董事	陳文琦	98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
董事	卓火土	98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
獨立董事	林振國	98/2/26	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3
		98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
獨立董事	Josef Felder	98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
監察人	柯柏成	98/2/26	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3
		98/3/06	98/3/06	臺灣證券交易所	2009企業社會責任與永續經營投資論壇	3
		98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5
		98/6/24	98/6/24	臺灣證券交易所	上市負責人座談會-投資人關係	3.0
		98/7/24	98/7/24	中華民國內部稽核協會	內部稽核品質評核	3.0
		98/7/24	98/7/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0
		98/12/18	98/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
法人監察人	代表人黎少倫	98/4/30	98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5

附表二：總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	備註
資深執行副總經理暨營運長	劉慶東	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
		98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5	
財務長暨發言人	鄭慧明	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
		98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5	
副總經理	蔣輝國	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	王慶賢	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	王冠軍	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	林淇源	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	童國雄	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	已於99/1/5解任
副總經理	陳學群	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	周佩徽	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	謝文瑞	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
副總經理	陳及幼	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
		98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5	
		98/6/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會三十四、三十六號公報金融商品會計處理研修班	6	
		98/8/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新金融商品交易實務與租稅規劃	6	
		98/8/6-98/8/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)	12	
		98/9/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業採用「可延伸企業報導語言」(XBRL)公告資訊-實務與最佳執行方針	3	
		98/11/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	
行銷長	王景弘	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
法務長	雷憶瑜	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
		98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5	
協理	林政寬	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	已於98/4/30解任
		98/4/30	本公司委任勤業眾信會計師事務所辦理	Understanding the impacts of IFRS	2.5	
處長	王文淵	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
處長	鄭昭義	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	
協理	曾啟光	98/2/26	本公司委任中華公司治理協會辦理	董監事經理人之法律責任及執業風險	3	

附表三：董監事及重要職員責任保險資料

序號	投保對象	保險公司	金額(新台幣:元)	投保期間(起迄)	投保狀況	備註
1	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司(投保對象含經本公司指派擔任轉投資公司之法人董事代表及重要職員)	959,700,000	起:97年3月15日 迄:98年3月15日	續保	投保金額美金30,000,000元
2	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司(投保對象含經本公司指派擔任轉投資公司之法人董事代表及重要職員)	1,119,650,000	起:98年3月15日 迄:99年3月15日	新保	投保金額美金35,000,000元

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

本公司依規定制定薪酬委員會組織章程，由董事長、一名董事及一名獨立董事組成薪酬委員會，協助董事會履行其與本公司高階主管薪酬相關事項之職責，除應對任何有關本公司薪酬與福利制度之重大事項加以監督並向董事會提出建議，並每季召開會議執行下列經董事會授權之事項。

1. 監督員工股票分紅及其他員工福利計劃。

2. 檢討本公司有關經理人薪酬計畫之競爭力，以確保吸引並留任經理人及促使經理人的利益與本公司股東之長期利益相符合。

3. 審查經理人薪酬制度之產業趨勢、並檢討及建議董事會關於長期獎勵薪酬方案，包括配股計劃。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

有關本公司訂定之公司治理守則及相關規章可查閱公司網站上之資訊，其網址為：<http://www.htc.com>

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。

因應本公司近年來之主要業務經營轉型為品牌公司、營運規模之成長以及海外子公司投資設立之不斷擴充增加，本公司陸續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強相關風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行。最近二年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成本公司「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「公司治理準則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」等之訂定或修訂。另外亦完成訂定「衍生性商品交易細則」、「授信政策及作業程序」、「轉投資董監事派任辦法」及修訂「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」、「預算管理辦法」、「子公司管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等施行細則以為內部各項運作之遵循。

(七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

宏達國際電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：九十九年一月二十六日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國九十九年一月二十六日董事會通過，出席董事六人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏達國際電子股份有限公司



董事長：王雪紅簽章



總經理：周永明簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
- 無。

- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：
- 無此情形。

- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

	項目	日期	重要決議事項	備註	
98 年度	董事會	98/2/26	1. 決議訂定本公司民國九十八年度員工分紅之盈餘提撥率案 2. 決議訂定本公司民國九十八年股東常會召集事由、召開日期、地點、受理股東提案權期間及處所案 3. 決議透過增資High Tech Computer Asia Pacific PTE. Ltd 對大陸地區投資威宏電子(上海)有限公司增資USD800萬元以支應其於上海康橋廠建廠之資金需求案		
	董事會	98/4/30	1. 決議本公司民國九十七年度盈餘分配案 2. 決議本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 3. 決議本公司於民國九十九年擬議民國九十八年度盈餘分派案，將提撥不低於新台幣貳百億元作為股東現金股利案 4. 決議本公司主辦會計變更案 5. 決議變更本公司民國九十八年股東常會召集事由案 6. 決議進行本公司海外子公司投資架構重組計劃案		
	股東會	98/6/19	1. 承認民國九十七年度營業報告書及財務報表案 2. 承認民國九十七年度盈餘分配案 3. 決議本公司盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 4. 決議修訂公司章程案 5. 決議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 決議修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 7. 決議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 8. 決議修訂本公司「背書保證管理辦法」案 9. 決議本公司增選一席董事案	股東會執行情形詳 (註)	
	董事會	98/7/16	1. 決議訂定配股配息基準日暨增資基準日、股票停止過戶期間		
	董事會	98/7/31	1. 決議執行買回本公司股份並辦理註銷股份案		
	董事會	98/9/14	1. 決議台北研發中心總部大樓總工程預算案 2. 決議將擬建造之台北研發中心二個樓層總建造成本約新台幣貳億壹仟柒佰捌拾萬元及提撥現金新台幣捌仟貳佰貳拾萬元，合計新台幣三億元整捐贈關係人財團法人宏達文教基金會案		
	董事會	98/11/7	1. 決議辦理本公司庫藏股7,085,000股銷除股份變更登記及訂定減資基準日案 2. 決議本公司海外子公司重組案有關美國地區轉投資子公司投資架構調整案		
	99 年度	董事會	99/1/26	1. 決議訂定本公司民國九十九年度員工分紅之盈餘提撥率案。 2. 決議訂定本公司民國九十九年股東常會召集事由、召開日期、地點、受理股東提案權期間及處所、獨立董事選任設置名額及受理股東提名權期間及處所案。 3. 決議劉慶東先生晉升為公司資深執行副總經理暨研發與營運總經理之人事案。	
		董事會	99/2/9	1. 決議執行買回本公司股份並辦理註銷股份案	
		董事會	99/3/22	1. 決議辦理本公司庫藏股15,000,000 股銷除股份變更登記及訂定減資基準日案。	
董事會		99/4/28	1. 決議本公司民國九十八年度盈餘分配案 2. 決議本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 3. 決議變更本公司民國九十九年股東常會召集事由案 4. 決議本公司全面換發無實體股票案		

註：1. 98年股東常會決議事項有關盈餘分配案及盈轉增資案，本公司業已依據股東常會決議情形，於98年度完成盈餘轉增資變更登記及現金股利、股票股利、員工分紅配股及員工現金紅利之分派及發放。

註：2. 98年股東常會決議事項有關修訂公司章程案及增選一席董事案，本公司業已依據股東常會決議情形向經濟部辦理變更登記作業

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：
- 無此情形。



(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

項目	決議事項
人員變動別	會計主管
董事會日期	98/04/30 (生效日)
舊任者姓名、級職	林政寬/財務會計處協理
新任者姓名、級職	陳及幼/財務會計處副總經理
異動原因	內部職務輪調

三、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	98年度前三季	
勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、王自軍	98年度	因受任之勤業眾信聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由楊民賢會計師及賴冠仲會計師變更為楊民賢會計師及王自軍會計師

金額級距	審計公費	非審計公費	合計
1 低於2,000 仟元			
2 2,000 仟元（含）～4,000 仟元			
3 4,000 仟元（含）～6,000 仟元			
4 6,000 仟元（含）～8,000 仟元			
5 8,000 仟元（含）～10,000 仟元	√		
6 10,000 仟元（含）以上		√	√

會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元									
會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	9,060	-	168	-	21,242	21,410	98年度前三季	移轉訂價報告、國際租稅諮詢、股東會年報覆核、專案諮詢及盈轉會計師意見書等
	楊民賢、王自軍							98 年度	

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。  
本公司並無更換會計師事務所

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。  
本年度給付之審計公費較前一年度減少未達15%以上，故無需說明

四、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項  
(一) 關於前任會計師

更換日期	98.12.28		
更換原因及說明	因受任之勤業眾信聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由楊民賢會計師及賴冠仲會計師變更為楊民賢會計師及王自軍會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	會計師	當事人
	主動終止委任	-	委任人
	不再接受(繼續)委任	-	
	其他		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 與發行人有無不同意見	無		
	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無	√	說明
	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	楊民賢、王自軍
委任之日期	98.12.28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函。  
無

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無此情形

六、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股					
		98年度		99年度截至4月20日止	
職稱(註1)	姓名	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	王雪紅	1,177,947	0	0	0
董事	卓火土	17,673 (76,000)		(32,000)	0
董事	陳文琦	967,126	0	0	0
董事(註6)	賀陳旦	0	0	0	0
獨立董事	林振國	0	0	0	0
獨立董事	Josef Felder	0	0	0	0
監察人	柯柏成	0	0	0	0
監察人	威智投資(股)公司 法人代表：黎少倫	1,892,637	0	0	0
監察人	歐陽家立	0	0	0	0
執行長暨總經理	周永明	844,193 (224,000)	0	0	0
資深執行副總經理暨研發 與營運總經理	劉慶東	361,912 (100,000)	0	(50,000)	0
財務長暨發言人	鄭慧明	103,950 (191,950)	0	0	0
執行副總經理	莊正松	121,150 (80,000)	0	0	0
副總經理	蔣輝國	31,471 (63,000)	0	0	0
副總經理	王慶賢	86,009 (131,000)	0	(5,000)	0
副總經理	陳文俊	106,693 (48,000)	0	0	0
副總經理	王冠軍	13,500 (5,000)	0	0	0
副總經理(註7)	洪煌城	(18,000)	0	-	-
副總經理	董俊良	50,300 (55,000)	0	0	0
副總經理	Jason Mackenzie	88,878 (72,854)	0	0	0
副總經理	林淇源	72,230 (20,000)	0	(20,000)	0
副總經理(註10)	童國雄	65,169 (61,000)	0	0	0
副總經理	陳學群	55,949 (138,000)	0	0	0
副總經理	Florian Seiche	84,252 (100,830)	0	0	0
副總經理(註11)	陳炳勳	39,054 (14,000)	0	0	0
副總經理	周佩徽	60,092 (35,000)	0	(23,000)	0
副總經理	王湘君	38,726 (16,000)	0	0	0
副總經理(註8)	鄧霖森	40,380 (56,000)	0	-	-
副總經理	謝文瑞	50,000 (66,000)	0	0	0
副總經理	林信芳	64,050 (88,860)	0	0	0

( 接下頁 )

( 接下頁 )

		98年度		99年度截至4月20日止	
職稱(註1)	姓名	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理	王志華	54,400 (65,000)	0	(14,000)	0
副總經理	劉萬賢	66,165 (25,000)	0	(17,000)	0
副總經理(註3)	陳及幼	40,000 (40,000)	0	0	0
資訊長	周咸誠	28,450 (13,000)	0	0	0
創意長	Horace Luke	82,377 (96,000)	0	0	0
行銷長	王景弘	51,810 (66,000)	0	0	0
法務長	雷憶瑜	49,242 (98,000)	0	(20,000)	0
研發與營運總經理 特別助理暨採購主管(註9)	曾金瑞	0	0	0	0
協理(註5)	林政寬	(41,000)	0	-	-
處長(註4)	王文淵	29,450 (29,450)	0	0	0
處長(註2)	鄭昭義	25,000 (25,000)	0	0	0
協理	曾啟光	16,300 (7,000)	0	0	0

註1： 持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。  
註2： 98.02.09 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
註3： 98.02.10 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
註4： 98.03.10 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
註5： 98.04.30 因職務異動解除會計主管及會計協理職務。  
註6： 98.06.19 新增董事，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
註7： 已於98.07.31 解任。  
註8： 已於98.11.07 解任。  
註9： 98.12.28 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
註10： 已於99.01.05 解任。  
註11： 已於99.02.06 解任。

(二) 股權移轉資訊：

姓名(註1)	股權移轉原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
劉慶東	贈與	99.04.16	楊惠津	夫妻	500,000	-

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。  
註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：

無



七、持股比例占前十名之股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之資訊

99.04.20

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註2)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
威智投資股份有限公司	39,745,389	5.14%	0	0.00%	0	0.00%	威連、弘茂	威智與威連、弘茂之董事長同為江素蘭	
威連科技股份有限公司	37,027,602	4.78%	0	0.00%	0	0.00%	威智、弘茂	威連與威智、弘茂之董事長同為江素蘭	
王雪紅	24,736,896	3.20%	20,309,651	2.62%	0	0.00%	陳文琦	配偶	
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	23,818,155	3.08%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
弘茂投資股份有限公司	22,168,049	2.86%	0	0.00%	0	0.00%	威連、威智	弘茂與威連、威智之董事長同為江素蘭	
美商花旗託管宏達國際電子存託憑證專戶	20,594,375	2.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳文琦	20,309,651	2.62%	24,736,896	3.20%	0	0.00%	王雪紅	配偶	
大通託管資本收益建立者	18,346,975	2.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	14,119,075	1.82%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美商大通託管新遠景基金公司投資專戶	13,377,193	1.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

98.12.31 單位：股；元；％

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數或出資額	持股比例	股數或出資額	持股比例	股數或出資額	持股比例
H.T.C(B.V.I) Corp.	350,668,840股	100%	0	0%	350,668,840股	100%
HTC America, Inc.	0	0%	18,000,000股	100%	18,000,000股	100%
HTC EUROPE CO., LTD.	0	0%	5,000,000股	100%	5,000,000股	100%
宏達電子(蘇州)有限公司	0	0%	USD20,000,000 (NTD662,388仟元)	100%	USD20,000,000 (NTD662,388仟元)	100%
Exedeo Inc.	0	0%	100股	100%	100股	100%
HTC NIPPON Corporation	0	0%	1,000股	100%	1,000股	100%
HTC Brasil	0	0%	1,987,399股	99.99%	1,987,399股	99.99%
艾齊迪電子(上海)有限公司	0	0%	USD1,500,000 (NTD49,845仟元)	100%	USD1,500,000 (NTD49,845仟元)	100%
HTC HK, Limited	0	0%	300,000股	100%	300,000股	100%
HTC Belgium BVBA/SPRL	0	0%	18,550股	100%	18,550股	100%
HTC Italia SRL	0	0%	EUR10,000	100%	EUR10,000	100%
Vitamin D, Inc.	13,500,000 股	25.90%	0	0%	13,500,000股	25.90%
鉅瞻科技股份有限公司	13,500,000 股	50.66%	0	0%	13,500,000股	50.66%
世界通全球驗證股份有限公司	10,000,000 股	100%	0	0%	10,000,000股	100%
PT. High Tech Computer Indonesia	1,875 股	1%	185,625股	99%	187,500股	100%
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	99,806,181 股	100%	0	0%	99,806,181股	100%
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	0	0%	14,000,000股	100%	14,000,000股	100%
High Tech Computer (H.K.) Limited	0	0%	2,000,000股	100%	2,000,000股	100%
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	0	0%	400,000股	100%	400,000股	100%
HTC Philippines Corporation	0	0%	858,767股	99.99%	858,767股	99.99%
HTC India Private Limited	0	0%	500,000股	100%	500,000股	100%
宏達電投資股份有限公司	30,000,000 股	100%	0	0%	30,000,000股	100%
HTC Electronics (Shanghai) Co., Ltd.	0	0%	USD56,000,000 (NTD1,723,680仟元)	100%	USD56,000,000 (NTD1,723,680仟元)	100%
HTC (Thailand) Limited	0	0%	10,000,000股	100%	10,000,000股	100%
One & Company Design, Inc.	0	0%	60,000股	100%	60,000股	100%
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	0	0%	25,000股	100%	25,000股	100%
HTC Innovation Limited	0	0%	5,000股	100%	5,000股	100%
宏達通訊有限公司	0	0%	USD8,000,000 (NTD263,816仟元)	100%	USD8,000,000 (NTD263,816仟元)	100%
宏達電臺投資股份有限公司	29,500,000 股	100%	0	0%	29,500,000股	100%

註1：係公司之長期投資。

## 九、企業社會責任報告

基於環境保護與企業社會責任須平衡發展，並秉持「正派經營、員工照顧、綠色環保及社會回饋」的公司經營理念，讓全體宏達電員工一起努力以達善盡企業公民責任的目標。宏達電承諾：

- > 切實遵守當地法令及規範要求。
- > 照顧員工工作權益、確保公平就業機會。
- > 積極投入節能減碳與各項環境保護工作。
- > 確實財務透明化管理。
- > 持續創新產品與服務，提昇客戶滿意度。
- > 兼顧股東權益、關懷社會弱勢族群、支持各項公益活動。

以卓越的公司治理，善盡企業公民責任，發揮高度道德規範：

為了公司永續經營，持續關注與落實改善廠內環保、安全衛生健康等問題並將環境保護及職業安全衛生納入管理系統，除已獲得ISO14001與OHSAS18001驗證的肯定，更使其成為公司追求國際化品牌的強力後盾。

除致力於桃園廠採取各項節能措施並完成民國97年桃園廠碳排放之盤查與查證，進而推廣至公司其他廠區使達碳排放的盤查與查證管理，期藉由全面性有效管理以減少碳排放造成地球氣候變遷的衝擊。

在節能方面，實施樓層照明設備時間管制、部分區域設置紅外線感測照明開關、舊T8燈具逐年汰換並改使用T5節能照明燈具，以節省電力。

在減廢方面，在製程生產亦不斷朝一般事業廢棄物產出減量與資源回收量增加努力；本公司手機的實際回收率如產品再使用與再生利用率與產品可回收再利用率等，超過歐盟WEEE之要求。另在公司失能傷害率與嚴重率減少方面，則藉由風險評估後採取必要的應對措施，以降低因製程、設備、環境所引起的意外事故及化學品暴露危害的發生機率。

基於對企業社會責任的關注，宏達電在環境保護、安全衛生管理、健康工作環境等努力分述如下。

## 環境保護

宏達電除了通過ISO 14001環境管理系統驗證外，主動遵守當地之環保相關法令、做好相關環境保護工作，更積極推動各類節能減廢活動，透過以節能燈具取代傳統燈具、導入省水設備及回收雨水再利用、有效控制空調系統的使用、宿舍使用熱泵以替代天然瓦斯與推動廢棄物分類回收等活動。民國98年更進一步針對全球關切的溫室氣體議題進行碳排放盤查及積極評估相關減碳策略，期能減少二氧化碳等溫室氣體排放以善盡地球公民的責任。

### 1. 環安衛管理組織與系統

依循公司環保安全衛生政策並落實相關環保安全衛生管理，提供員工安全與健康的工作環境。遵守下述基本理念，以創造員工、客戶、供應商及承攬商更好的生活品質。

- > 我們認為環保、安全健康衛生、生產、品質是同等重要的。
- > 我們視員工、客戶、供應商及承攬商的安全及健康是同等重要的。
- > 我們要求員工遵守相關安全規範及作業標準。
- > 我們承諾摒除預見的危險和進行損失控制。
- > 我們遵守相關法令規章之要求。
- > 我們會以持續改善的精神，維護環保安全衛生管理系統。

並全力落實推行環境管理系統(ISO14001; 2004年版)與職業安全衛生管理系統(OHSAS18001; 2007年版)，藉由計劃性活動將法令規定納入考量，提供員工整合性之環保、安全、健康與舒適工作環境。定期召開環安衛委員會議，研議、協調及建議環保與勞工安全衛生相關事務，會中針對每季環保安全衛生計劃推行項目與公司目標方案達成狀況、廠內外事故分析、員工健康促進、環保事務執行狀況及與員工作業場所相關之檢測結果等報告予委員及部門代表知悉。

### 2. 節能改善措施與節能宣導

廠區及辦公室於建造時，即導入節水、節電設計概念，運轉階段亦持續進行各種節能改善措施並加強對內宣導節約用水、用電的推廣。

## 3. 污染預防

本公司主要產品為掌上型電腦及智慧型手機。製造過程中，廢氣僅於焊錫作業產生、廢棄物則於相關作業產生且製程中則無廢水產生、僅產出員工生活污水。本公司重視各項污染防治工作，為減少環境衝擊，持續投入大量經費於污染防治設施及設置專責人員，並給予外部訓練取得相關之證照，專職負責各項防治污染設施；同時藉著訓練、稽核，各項污染防治皆在妥善管理下正常運作，期使在有效管理使污染的影響日益減少，以達到「清潔生產」的環保目的。

> 生活污水逕流到工業區污水廠皆達放流水標準，並排入工業區污水下水道。

> 以勵行分類與減少產出為目標原則先以源頭減量為首要工作，並以再利用為第一優先考量，以增加資源回收率；塑膠萃盤可回收部份則經廠商收集後再利用、其餘可回收物則委託具經濟部工業局核可的再利用廠商，進行廢棄物純化後做成工業級原料使用。其它廢棄物則採物理分類來增加可再利用性、如無法再利用則以焚化處理，非得必要才以掩埋為最終處理方式。並依法令規定定期上網申報廢棄物暫存與產出情況。

> 一般生活垃圾則持續推動鋁箔包、寶特瓶、鐵鋁罐及塑膠罐等生活資源回收物回收，將垃圾減量化為環保行動；廢電池、廢燈管、與廢資訊設施亦全數列入回收。

> 員工餐廳則由公司提供環保餐具供員工使用，並提供環保杯給內部員工、來賓、洽公人員使用，以減少紙杯之使用量。

## 4. 溫室氣體盤查管理

積極善盡公司保護地球環保之公民責任，配合經濟部工業局的溫室氣體減量輔導計畫推行，依據ISO14064-1標準盤查公司溫室氣體排放源及排放量。

> 透過溫室氣體盤查以掌握能源的使用，進而確立節能的策略。

> 每年年初通過驗證機構溫室氣體盤查的查證作業，並取得盤查證書。

> 每年登錄環保署的國家溫室氣體登錄平台以及參與國際非營利組織的資訊揭露，揭露公司溫室氣體排放相關訊息。

宏達電於97年的溫室氣體排放，組織邊界以桃園總部為主，排放結果以電力使用為主要排放源，年度溫室氣體總排放量約為2.1萬公噸CO<sub>2</sub>e。98年增列溫室氣體盤查的組織邊界至台灣各辦公室與桃園廠區，初步估算年度溫室氣體總排放為3萬公噸CO<sub>2</sub>e。將更進一步針對全球關切的溫室氣體議題進行溫室氣體排放盤查以及積極評估減碳策略，期能減少二氧化碳等溫室氣體排放以善盡地球公民的責任。

## 5. 綠色產品

在綠色產品研發上，於民國89年初期開始導入產品環境化設計程序，致力於產品設計、製造、使用乃至產品生命終期(end of life)各個階段，尋找出產品環境化設計的空間；對於綠色產品的開發思維也由管末處理的面向，直接延伸到產品的設計前端，一方面要求削減鉛、鎘、六價鉻、汞等環境有害物質的使用量，另一方面以提升產品回收率的概念，增加資源再利用之比率，以降低其對環境的負面衝擊。因此，藉由「低毒性」、「省能」及「可回收」設計的理念，開發出多款綠色產品，使產品符合各種國際環保規範的規定與滿足客戶的需求，以提升企業的綠色競爭力，達到公司永續發展的願景。

> 低毒性設計

在考量國際環保法規的管制趨勢與國際客戶的相關環保要求，宏達電早於89年著手進行有害物質的管制，並於94年正式量產全球第一台符合歐盟RoHS之PDA手機，沿革至今所有運送至宏達電的零部件、模組、材料等產品，均需符合宏達電物質管制清單的規範，其管制限用之物質不僅僅侷限於RoHS所管制之六項物質，更包含了國際環保法規與國際客戶的管制物質，例如：甲醛、破壞臭氧層物質、氯化石蠟等。

> 省能源設計

以電子通訊產品生命週期的觀點出發，產品於消費者使用時係為最耗能的階段，而在耗能部分更是產生溫室氣體的主因，因此，於產品研發階段，格外重視產品省能源之設計，所有電源供應器使用於宏達電的產品，均需符合以下國際能耗的規範，以期達到節省能源的目的。

- 美國環保署能源之星(US EPA Energy Star)
- 美國加州能源委員會(California Energy Commission)
- 歐盟電子行為準則(EU Code of Conduct)
- 歐盟能源使用產品指令(EU EuP Directive)



此外，研發團隊更開發卓越的電源管理模式，可依照消費者的使用習慣，讓主機自動進入省電待機模式，延長電池續航力；部分機種更搭載環境光源偵測系統，可依照使用者的環境，啟動LCD自行調整背光光源之功能，除了營造出舒適的閱讀環境外，更達到節能的目的。

#### > 可回收設計

宏達電於產品研發初期即進行產品可回收設計之評估與相關模擬作業，進行產品拆解與材質模擬，估算出產品的材質組成比與相對的回收率；並藉由材質標示、組件單純化、易拆解設計等策略，回饋具參考價值的設計策略給研發單位。目前宏達電的產品設計均可符合現階段與未來產品回收率之規範。

#### > 綠色包裝

宏達電於綠色包裝的設計意念，除了著重產品美觀與符合相關可靠度規範外，更致力於開發出符合「低毒性」、「減量化」及「可回收」環保概念的綠色包材設計：

#### 低毒性設計

- 包裝材料符合歐盟包裝材指令，其鉛(Pb)、鎘(Cd)、汞(Hg)及六價鉻(Cr<sup>6+</sup>)的含量均遠低於法規值
- 包裝材料不使用PVC
- 包裝材料不含有蒙特婁議定書(Montreal Protocol)限制的ODS (Ozone Depleting Substances)
- 使用低揮發性油墨或環保植物性油墨，例如由大豆成分提煉出之soy ink

#### 減量設計

- 不使用EPS發泡材
- 進行運輸包材堆疊最佳化設計，減少包材使用量
- 改善包材緩衝設計，減少緩衝包材使用量

#### 可回收設計

- 使用於手機產品包裝之瓦楞紙材，係採用超過90%回收紙漿製成
- 若因產品包裝外觀考量，無法避免使用原材包裝時，均採用符合FSC、PEFC或SFI驗證之包材

#### 6. 綠建築推廣

宏達電已著手導入新大樓的綠建築建構，期符合美國綠建築LEED的規範，以成為公司將來興建新廠房所須遵循的準則。使公司成為環保、節能、舒適且健康的工作職場。

#### 7. 綠色活動推廣

選擇桃園總部周遭環境，從事山區淨山、海邊淨灘的綠色活動；藉由讓員工接近大自然、自發性落實與重視環保以保護我們生活的環境。

#### 安全衛生管理

「全方位環境保護與安全衛生管理，提供並維持員工安全與健康的工作環境」為宏達電對員工的基本義務、也是公司對員工照顧的承諾；在管理的議題上，環境保護與工作場所的安全衛生常為一體的兩面，亦即危害物質造成的安全事件往往同時造成環境的污染，而對環境帶來負面影響的事件往往也威脅到公司人員或廠區的安全。

每年依據公司安全衛生管理之狀況，擬定職業災害防止計畫，以預防並做為防止職業災害發生之主要作為。我們推行的重點包含：遵守安衛法規、危害鑑別以降低風險、規範危險物與有害物管理、宣導安衛資訊、推行承攬商管理，藉實現全員參與以減少安衛風險。

針對因人為疏失或天然災害造成的緊急事件，如火災、爆炸、颱風、意外洩漏、機械傷害、傳染病、地震等，我們除依據緊急應變計劃、緊急狀況鑑別、事件中應變措施、事件後檢討回饋方式外，亦定期實施緊急應變演練及消防演習，將對人員健康、安全與公司財產的影響降至最低。

此外，針對H1N1等重大傳染性疾病規劃了公司層級的應變組織，確保疑似病例的處理、員工安全與健康的確保及相關資源互相的支援，均能被完整地涵蓋並有效執行。

#### 健康的工作環境

公司為提升員工的健康工作環境，朝員工健康照顧、健康促進、健康管理與員工協助方案四個方向努力，期提供員工定期健康檢查、健康活動、健康講座、健檢異常族群管理與心理諮商等優質服務，希望讓員工在工作閒暇之餘能自我放鬆。

#### 1. 健康照顧、促進與管理

本公司除了通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證外，公司更辦理定期健康檢查、高階主管的進階檢查、

特殊健康檢查、新進員工體格體檢、醫師駐診與相關健康講座並藉由各種設施使員工能有適當管道調劑心情或是舒緩壓力，如：健康中心、圖書室、健身房、按摩室、綜合運動球場；讓員工在閒暇之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。並搭配無菸工作環境之營造、運動季與家庭日等活動的推行，讓員工生活環境不僅是健康，還能多采多姿多變化，讓幸福職場不再是個夢想。

#### 2. 員工協助方案

由新竹生命線為員工提供除心理諮詢輔導，更有定期與不定期的生涯與工作、家庭親子、兩性情感、身心壓力等EAP 員工協助方案的心理諮商服務，降低因工作壓力造成心理或家庭的影響。

#### 3. 工作環境

- 提供員工方便的多元化服務，包含：便利商店、咖啡廳、旅行社、健身房及圖書館等服務。
- 提供多樣且健康的餐飲與下午茶餐點，同時也提供員工舒適的員工宿舍和便捷的交通車。
- 與伊甸社會福利基金會合作由專業之盲眼按摩師協助員工按摩紓壓。
- 提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，定期每季委託環保署認可之機構依法規要求數量對飲用水做總菌落數、大腸桿菌數之水質檢測；並對供水設備進行定期保養與消毒。
- 訓練員工組成急救小組，協助應變廠區意外事故與事件。

#### 4. 聯合福利委員會

福委會預算除用於提供員工各項福利事項，如健康休閒設施、子女教育獎學金、托兒所、節慶禮金、圖書禮卷、部門旅遊、社團及團保等事項外，另設立台積運動館，館內提供健身中心…等。

#### 宏達基金會

宏達電每年捐贈財團法人宏達文教基金會或財團法人宏達社會福利慈善事業基金會於民國98年從事之相關公益活動有：

- > 與世界展望會合作在海地及迦納共和國持續第五年認養共200位貧童(2004-2009)。
- > 與世界展望會合作在花蓮玉里地區持續六年認養89位貧童，並於每年辦理圍爐分送助學禮物(2003-2009)。

- > 與中華基督教救助協會持續第五年贊助每年300位貧童課後輔導至今(2004-2009)。

- > 與宏達電共同贊助四川賑災各兩仟萬元將逐步投入災區復健工程及另員工捐贈款近四百萬元投入陝西省勉縣茶店鎮中心小學興建工程。

- > 與靈鷲山佛教基金會合作協助緬甸颶風賑災三百萬元。

- > 持續第二年贊助大陸大西北偏遠落後地區等青海省六校近1000位學生獎助學金。

- > 持續第二年贊助大陸寧夏及遼寧省中學弱勢清寒優秀升學100位高中生全年學費及生活費用。

- > 持續第三年贊助好人好事代表殷光華在全國數百所學校及監獄的品格演講場次。

- > 持續第二年贊助桃縣脊髓損傷潛能發展中心在脊髓損傷者的興建『新希望之家』希望工程。

- > 長期持續第五年贊助青少年生命及品格教育機構，如得勝者教育協會、彩虹愛家生命教育協會在青少年的生命教育與品格教育課程推廣。

- > 『磐石教育計畫』累積免費提供卡內基訓練教師練達近25,000人次、品格教師課程累計達近18,000人次及深層溝通表達訓練達2000人，全台各地搥訓練人次達45,000人次。97年起推動桃園縣『品格實踐學校』達50所學校所贊助共近773萬元。

- > 投入在花蓮市吉安鄉設立品格學院提供全花蓮縣小學四年級所有學生五天四夜全額補助學習品格英語營，投入數仟萬元贊助修繕及所有營運費用，與並親自參與課程研發提供弱勢及偏遠地區的英語提升。

- > 自97年贊助桃園縣低收入學童參與英語村活動費用達100萬元以上。

- > 持續推動品格城鄉達五鄉鎮公務人員系統總訓練累積達近2000人次。

## 伍・募資情形



一、資本及股份

(一) 股本來源

99年04月30日單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之 資產抵充股款者	其他
87.03	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資	無	-
87.10	10	200,000,000	2,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	現金增資	無	註1
89.08	40	200,000,000	2,000,000,000	125,000,000	1,250,000,000	現金增資	無	註2
90.04	163.5	200,000,000	2,000,000,000	127,600,000	1,276,000,000	現金增資	無	註3
91.06	10	200,000,000	2,000,000,000	162,720,000	1,627,200,000	盈餘及員工紅利增資	無	註4
92.09	10	270,000,000	2,700,000,000	202,764,000	2,027,640,000	盈餘及員工紅利增資	無	註5
92.11	131.1	270,000,000	2,700,000,000	217,164,000	2,171,640,000	現金增資	無	註6
93.03	10	270,000,000	2,700,000,000	218,731,347	2,187,313,470	合併增資	無	註7
93.08	10	450,000,000	4,500,000,000	271,427,616	2,714,276,160	盈轉及員工紅利增資	無	註8
94.01	127.95	450,000,000	4,500,000,000	276,311,395	2,763,113,950	ECB換發新股增資	無	註9
94.04	127.95	450,000,000	4,500,000,000	288,763,321	2,887,633,210	ECB換發新股增資	無	註9
94.09	10	450,000,000	4,500,000,000	357,015,985	3,570,159,850	盈餘及員工紅利增資	無	註10
95.08	10	550,000,000	5,500,000,000	436,419,182	4,364,191,820	盈餘及員工紅利增資	無	註11
96.04	10	550,000,000	5,500,000,000	432,795,182	4,327,951,820	註銷庫藏股減資	無	註12
96.09	10	650,000,000	6,500,000,000	573,133,736	5,731,337,360	盈餘及員工紅利增資	無	註13
97.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	755,393,856	7,553,938,560	盈餘及員工紅利增資	無	註14
98.02	10	1,000,000,000	10,000,000,000	745,393,856	7,453,938,560	註銷庫藏股減資	無	註15
98.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	796,020,844	7,960,208,440	盈餘及員工紅利增資	無	註16
98.11	10	1,000,000,000	10,000,000,000	788,935,844	7,889,358,440	註銷庫藏股減資	無	註17
99.04	10	1,000,000,000	10,000,000,000	773,935,844	7,739,358,440	註銷庫藏股減資	無	註18

註1：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會87.07.23(87)台財證（一）第59976號函

註2：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會89.07.21(89)台財證（一）第59899號函

註3：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會90.04.13(90)台財證（一）第118901號函

註4：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會91.04.30(91)台財證（一）第119837號函

註5：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會92.07.28台財證一字第0920133959號函

註6：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會92.11.06台財證一字第0920146220號函

註7：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會93.01.16台財證一字第0920162653號函

註8：核准文號：行政院金融監督管理委員會93.07.09金管證一字第0930130457號函

註9：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會92.01.14台財證一字第09100169047號函

註10：核准文號：行政院金融監督管理委員會94.07.12金管證一字第0940128133號函

註11：核准文號：行政院金融監督管理委員會95.07.06金管證一字第0950128723號函

註12：核准文號：行政院金融監督管理委員會96.01.25金管證三字第0960004848號函

註13：核准文號：行政院金融監督管理委員會96.07.12金管證一字第0960036213號函

註14：核准文號：行政院金融監督管理委員會97.06.25金管證一字第0970031749號函

註15：核准文號：行政院金融監督管理委員會97.12.16金管證三字第0970068202號函

註16：核准文號：行政院金融監督管理委員會98.07.09金管證發字第0980034309號函

註17：核准文號：行政院金融監督管理委員會98.10.08金管證交字第0980053814號函

註18：核准文號：行政院金融監督管理委員會99.03.09金管證交字第0990010834號函

99年04月30日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	773,935,844	226,064,156	1,000,000,000	16,000,000股係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權時使用

(二) 股東結構

99年04月20日

數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	
人數	2	24	312	1,105	56,379	57,822
持有股數	396,651	16,374,109	147,290,870	403,500,101	206,374,113	773,935,844
持股比例	0.05%	2.12%	19.03%	52.13%	26.67%	100.00%

(三) 股權分散情形：

99年04月20日；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至999 股	13,943	2,803,568	0.36%
1,000 至5,000 股	37,149	65,971,043	8.53%
5,001 至10,000 股	3,459	24,823,436	3.21%
10,001 至15,000 股	1,118	13,659,876	1.76%
15,001 至20,000 股	514	9,133,767	1.18%
20,001 至30,000 股	462	11,326,412	1.46%
30,001 至40,000 股	245	8,598,775	1.11%
40,001 至50,000 股	139	6,310,419	0.82%
50,001 至100,000 股	285	20,431,500	2.64%
100,001 至200,000 股	199	28,496,218	3.68%
200,001 至400,000 股	111	31,685,581	4.09%
400,001 至600,000 股	58	28,502,001	3.68%
600,001 至800,000 股	22	15,124,772	1.95%
800,001 至1,000,000 股	25	22,463,327	2.90%
1,000,001 股以上	93	484,605,149	62.63%
合計	57,822	773,935,844	100.00%

(四) 主要股東名單：

99年04月20日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
威智投資股份有限公司	39,745,389	5.14%
威連科技股份有限公司	37,027,602	4.78%
王雪紅	24,736,896	3.20%
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	23,818,155	3.08%
弘茂投資股份有限公司	22,168,049	2.86%
美商花旗託管宏達國際電子存託憑證專戶	20,594,375	2.66%
陳文琦	20,309,651	2.62%
大通託管資本收益建立者公司投資專戶	18,346,975	2.37%
大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	14,119,075	1.82%
美商大通銀行託管新遠景公司投資專戶	13,377,193	1.73%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	97年度	98年度	當年度截至99年03月31日
每股市價	最高	888	543
	最低	256	308.50
	平均	576.90	390.74
每股淨值(註)	分配前	80.30	83.20
	分配後	53.66	(註)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	754,148	788,940
	每股盈餘	37.97	28.71
	追溯調整每股盈餘	36.16	(註)
			(註)
每股股利	現金股利	每股配27元	每股配26元(註)
	無償配股	每股配0.05股	每股配0.05股(註)
	盈餘配股		
	資本公積配股	-	-
投資報酬分析	累積未付股利	-	-
	本益比	15.19	13.61
	本利比	21.37	15.03(註)
	現金股利殖利率	4.68%	6.65%(註)

註：俟99年度股東常會決議後定案

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值產業成長期，分配股利之政策，預視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派比例不低於股利總額之百分之五十。

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：（1）提繳稅款；（2）彌補虧損；（3）提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；（4）董監酬勞就前述(1)至(3)款規定數額後剩餘之數提撥不高於千分之三；（5）員工紅利就(1)至(3)款規定數額後剩餘之數，並得加計以前年度之未分派盈餘，提撥不低於百分之五。惟不得超過發行人募集與發行有價證券處理準則對員工分紅分派限額之規定。員工紅利以發行新股方式發放時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；（6）其餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：（經董事會通過，尚未經股東會同意）  
本公司99年04月28日董事會決議通過九十八年度之盈餘分配案，擬提撥股票股利386,967,920元，現金股利20,122,331,946元，以本年度股東常會停止過戶日止之流通股數計算，即每股配發股票股利0.5元，現金股利26元，上開每股盈餘實際配發比例得由董事會依配股配息基準日登載於本公司普通股股東名簿之已發行且流通在外之股數調整之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：  
股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：  
本公司無預公開民國九十九年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：  
本公司章程規定年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：（1）提繳稅款；（2）彌補虧損；（3）提撥百分之

十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；（4）董監酬勞就前述(1)至(3)款規定數額後剩餘之數提撥不高於千分之三；（5）員工紅利就(1)至(3)款規定數額後剩餘之數，並得加計以前年度之未分派盈餘，提撥不低於百分之五。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

單位：新台幣仟元

帳上估列應		董事會決議配發	
九十八年度盈餘	付員工分紅	99年4月28日	
員工分紅	4,859,236	員工股票紅利(註)	1,943,694
		員工現金紅利	2,915,542
		總金額	4,859,236

董監酬勞 0 0  
備註：本公司董事會擬議配發之員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

註：員工股票紅利新台幣1,943,694仟元，其發行股數將以民國九十九年度股東常會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣仟元；仟股

		九十七年度盈餘
董事會決議通過股利分派日		98年4月30日
股東會日期		98年6月19日
員工股票紅利	配股總股數(註)	13,357
		配股總金額 4,954,889
員工現金紅利		1,210,000
員工分紅總金額		6,164,889
董監酬勞		0

註：員工股票紅利新台幣4,954,889仟元依民國98年6月18日本公司收盤價新台幣416.50元並考量除權除息影響之金額每股新台幣370.95元計算，計發行新股13,357,296股，計算不足一股之金額為新台幣181元，以現金發放。

(九) 公司買回本公司股份情形：

項目	說明
<b>第三次預計買回公司股份情形</b>	
董事會決議通過	民國98年7月31日
買回股份之目的	為穩定股價以維護公司信用及股東權益，依上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股註銷。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣6,500,000,000元
預定買回期間	民國98年8月3日至98年10月2日
預定買回數量	13,000,000股
(占已發行股份總數比例)	(1.744%)
預定買回區間價格	新台幣300元至新台幣500元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
買回之方式	自集中交易市場買回

**第三次實際買回公司股份執行情形**

買回期間	民國98年8月5日至98年10月2日
買回數量	7,085,000股
(占已發行股份總數比例)	(0.89%)
買回股份之總金額	新台幣2,405,587,000元(註：不含手續費)
平均每股買回價格	新台幣339.53元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除7,085,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	
占已發行股份總數比率(%)	0%

**第四次預計買回公司股份情形**

董事會決議通過	民國99年2月9日
買回股份之目的	為穩定股價以維護公司信用及股東權益，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股註銷。

買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣7,500,000,000元
預定買回期間	民國99年2月10日至99年4月9日
預定買回數量	15,000,000股
(占已發行股份總數比例)	(1.90%)
預定買回區間價格	新台幣280元至新台幣500元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。

買回之方式 自集中交易市場買回

**第四次實際買回公司股份執行情形**

買回期間	民國99年2月10日至99年3月5日
買回數量	15,000,000股
(占已發行股份總數比例)	(1.90%)
買回股份之總金額	新台幣4,832,242,000元(註：不含手續費)
平均每股買回價格	新台幣322.15元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除15,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	
占已發行股份總數比率(%)	0%

**二、公司債辦理情形**

無。

**三、特別股辦理情形**

無。

**四、海外存託憑證辦理情形**

99.03.31

發行日期	92.11.19
發行及交易地點	盧森堡
發行總金額	USD 105,182,100.60
單位發行價格	USD 15.4235
發行單位總數	8,492,962 (註)
表彰有價證券之來源	現金增資及宏達電股東所持有之宏達電普通股
表彰有價證券之數額	33,971,855 (註)
存託憑證持有人之權利與義務	權利義務與普通股相同
受託人	不適用

存託機構	花旗銀行		
保管機構	花旗(台灣)銀行		
未兌回餘額(單位)	5,104,355		
發行及存續期間相關費用之分擔方式	發行相關費用由參與發行售股股東依實際售股比例分攤，存續期間相關費用由發行公司負擔存託契約及保管契約之重要約定事項詳如存託契約及保管契約		
每單位市價	98年度	最高	USD 66.63
		最低	USD 37.32
		平均	USD 47.25
	99年度截至3月31日	最高	USD 47.69
		最低	USD 34.59
平均		USD 42.57	

註：發行單位總數係包含海外存託憑證所表彰之普通股分別於93.08.18及94.08.12及95.08.01及96.08.20及97.07.21及98.08.09參與除權配股而增發行之216,088單位(表彰普通股864,352股)及70,290單位(表彰普通股281,161股)及218,776單位(表彰普通股875,107股)及508,556單位(表彰普通股2,034,224股)及488,656單位(表彰普通股1,954,626股)及170,996單位(表彰普通股683,985股)。

**五、員工認股權憑證辦理情形**

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：  
截至年報刊印日止，本公司並無發行在外之員工認股權憑證，故不適用。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：  
截至年報刊印日止，本公司並無發行在外之員工認股權憑證，故不適用。

**六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形**

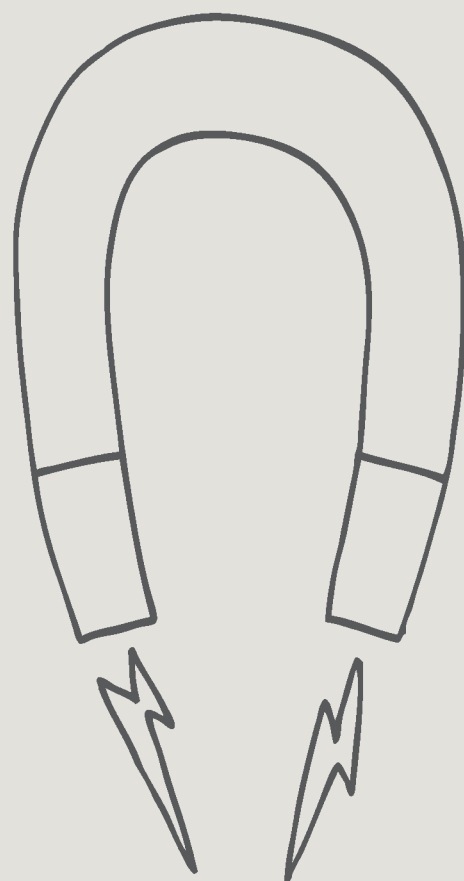
(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：  
無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：  
無。

**七、資金運用計畫執行情形**

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。





Hidden power

陸・財務狀況、經營成果與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	98年度	97年度	金額	差異 %
流動資產	101,025,179	101,271,990	(246,811)	-
長期投資	6,506,194	5,160,891	1,345,303	26
固定資產	8,314,177	7,375,651	938,526	13
其他資產	3,297,898	1,417,830	1,880,068	133
資產總額	119,143,448	115,226,362	3,917,086	3
流動負債	53,501,788	54,558,470	(1,056,682)	(2)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	1,210	6,406	(5,196)	(81)
負債總額	53,502,998	54,564,876	(1,061,878)	(2)
股本	7,889,358	7,553,938	335,420	4
資本公積	9,099,923	4,417,534	4,682,389	106
保留盈餘	48,637,773	52,036,321	(3,398,548)	(7)
股東權益其他調整項目	13,396	63,970	(50,574)	(79)
庫藏股	-	(3,410,277)	3,410,277	(100)
股東權益總額	65,640,450	60,661,486	4,978,964	8

說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響。

1. 本期長期投資增加，主要係為配合生產規劃，新增投資High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd，以支應威宏電子(上海)有限公司建廠之資金需求，另於98年新增投資成立宏達電壹投資股份有限公司與華達數位股份有限公司，從事策略性投資。
2. 本期固定資產增加，主要係因興建桃園總部專屬園區購入土地所致。本期其他資產資增加，主要係為取得較優惠價格而預付廠商權利金。
3. 本期資本公積增加，主要係本公司98年度股東常會通過之97年度盈餘分配議案，配發之員工紅利並部分以股票給付，另依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資，股票公平價值與面額之差異48億元計入資本公積所致。
4. 本期股東權益其他調整項目增加，主因係匯率波動，採權益法認列之長期股權投資依匯率變動調整所致。
5. 本期庫藏股減少，主因係註銷已買回之庫藏股所致。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	98年度	97年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	144,880,715	152,558,766	(7,678,051)	(5)
營業成本	99,018,232	101,916,912	(2,898,680)	(3)
營業毛利	45,862,483	50,641,854	(4,779,371)	(9)
聯屬公司間已(未)實現利益	25,941	40,984	(15,043)	(37)
已實現毛利	45,888,424	50,682,838	(4,794,414)	(9)
營業費用	21,713,430	20,426,453	1,286,977	6
營業利益	24,174,994	30,256,385	(6,081,391)	(20)
營業外收入及利益	1,623,362	2,300,018	(676,656)	(29)
營業外費用及損失	585,892	965,924	(380,032)	(39)
繼續營業部門稅前淨利	25,212,464	31,590,479	(6,378,015)	(20)
所得稅費用	(2,603,562)	(2,955,130)	351,568	(12)
繼續營業部門稅後淨利	22,608,902	28,635,349	(6,026,447)	(21)

最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 本期營業收入、營業成本及營業毛利分別較上期減少，主因係面對大環境的挑戰與手機作業系統平台成長的變化，使本公司智慧型手機銷售量較前期減少2.6%，平均單價減少3.5%，而營業毛利率僅減少1.5個百分點，為31.7%，顯現本公司在優化成本結構上的努力。
2. 本期聯屬公司間已實現利益較上期減少，主因係子公司期末存貨中，持有向母公司購入之部分增加所致。
3. 營業費用較上期增加，主要係本期投資HTC品牌價值與形象的建立，於美、歐等主要市場展開全球廣告YOU campaign等行銷活

動，並加強店面銷售與通路管理，故使營業費用增加。

4. 營業外收入及利益減少，主因係利率下跌，利息收入減少所致。本公司為規避營運上之匯率風險，從事遠期外匯交易，因外匯市場波動性增加，產生相對之兌換利益與評價損失於營業外收入與營業外費用之中，故使本期營業外費用及損失減少。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年度項目	98年度	97年度	增(減)比例
現金流量比率（%）	51	69	(26)
現金流量允當比率（%）	201	221	(9)
現金再投資比率（%）	11	28	(61)

增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上）：

1. 現金流量比率下降，主係本期淨利減少，並因預付權利金的增加，使營業活動現金流入減少27%，故現金流量比率下降。
2. 現金再投資比率下降，主係本期淨利減少60 億元，並因預付權利金的增加，使營業活動現金流入減少100億元，且本期現金股利較去年增加6仟萬元，使分子（營業活動淨現金流量－現金股利）較前期減少59%，以致現金再投資比率下降。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動之現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施 投資計劃	理財計劃
61,676,464	28,652,947	31,370,729	58,958,682	-	-

註：現金不足額之補救措施：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金總額 (截至99年度)	實際或預定資金運用情形				
				95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
購置機器設備	營運資金	95-99年度	2,527,171	635,621	141,896	621,256	172,187	956,211
興建廠辦	營運資金	95-99年度	7,917,435	386,809	1,193,133	3,903,243	1,164,600	1,269,650

2. 預期可能產生效益

- (1) 興建廠辦：興建桃園總部專屬園區及台北研發大樓，為公司永續經營之需求，提供員工合適及規劃良好之工作空間。
- (2) 購置機器設備：為機器設備汰舊換新，提高生產效率、降低成本，進而提升市場佔有率及增加營業利益。

五、最近年度轉投資政策

(一)轉投資分析表

單位：新台幣仟元

項目	金額(註)	政策	說明 獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
High Tech Computer Aisa Pacific Pte. Ltd.	1,339,311	投資控股	轉投資事業獲利	－	詳(二)
宏達電壹投資股份有限公司	295,000	投資控股	新設立階段	－	詳(二)

註1：本公司因配合海外投資架構重組，於98 年度減少投資H.T.C. (B.V.I.) Corp.NT\$682,221仟元與HTC HK, Limited NT\$1,277仟元，H.T.C. (B.V.I.) Corp 與HTC HK, Limited皆從事國際投資業務，98年因轉投資事業獲利，故本公司認列投資利益各為NT\$229,301仟元與NT\$11,522仟元。

註2：本公司於97年度新增投資宏達電投資股份有限公司NT\$300,000仟元與Vitamin D, INC NT\$7,956仟元，宏達電投資股份有限公司從事一般投資業務，98 年尚處於新設立階段，故98 年投資利益為NT\$462仟元，Vitamin D, INC 則從事研發應用軟體，98年因本業虧損故認列投資損失NT\$3,891仟元。



## (二)未來投資計劃

本公司長期策略投資之進行，主要是以持續專注本業之發展，並以對於本公司未來產品開發設計，拓展業務及長期發展而有綜效之投資或購併方式來進行。具體目標為降低產品成本，提升產品品質及整體價值，加強使用者介面的方便實用性，加強消費者服務以及提高公司營運之績效。

就產業別而言，行動內容(mobile contents)、通訊相關(communications)、行動及資訊安全(mobile and information security)、定位服務(location based service)，娛樂(entertainment)及使用者介面/經驗創新(user interface/experience innovation)等為未來投資計畫之重點。

目前本公司經董事會通過新增投資於High Tech Computer Aisa Pacific Pte. Ltd.，以因應海外投資架構重組，轉入High Tech Computer Aisa Pacific Pte. Ltd.項下之部分被投資公司，未來一年將著眼於大陸之投資佈局與相關行動數據服務與應用。

## 六、風險事項應分析評估最近年度之下列事項

### (一)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司所處產業及產品主要競爭因素，可歸納為產品研發暨創新能力、與業界領導廠商策略夥伴關係和市場趨勢的掌握能力。此外，全球佈局的業務開發能力、精實化生產管理與全球運籌管理之能力更顯現宏達電之堅強的競爭優勢。

#### 公司發展遠景之有利因素

1. 與業界領導廠商合作，一起促成產業趨勢改變。  
自成立以來，本公司不斷地透過與業界領導廠商如Microsoft、Qualcomm、Google和主要電信業者等的合作關係，開拓智慧型手機的市場，如第一支Windows Mobile 智慧型手機、第一支Android 智慧型手機等等，不僅產品求新求變，更是與業界領導廠商一起促成產業趨勢改變。
2. 與主要電信業者的長期合作，了解消費者的需要。  
多年來，本公司與主要的電信業者建立了獨特的合作關係，包括歐洲五家領先業界的電信公司、美國主要的四家電信業者，以及亞洲許多正快速成長的電信業者，將本公司產品推向消費大眾市場。透過與電信業者之緊密合作，不僅可瞭解使用者的需求，同時可依電信業者之特性客制化產品與服務，以使本公司產品滿足使用者的需求與期待。

3. 市場規模持續成長，多元化的行動數據服務吸引大眾消費市場。

新的手機作業系統的推出如OS X(iPhone)與Android，帶動行動通訊應用軟體商店的風潮，讓使用者可以輕鬆下載、使用各項應用程式如社群、購物、旅行、遊戲等，享受行動數據服務的樂趣，吸引更多的消費者加入使用智慧型手機的行列。根據市場研究報告的預測，未來數年，智慧型手機產業處於成長期，加以電信業者在3G行動網路的投資與推動，預期將可帶來智慧型手機的換機潮。此外在環境有助於本公司業務之發展，對本公司之未來發展而言，甚為有利。

4. 企業文化改造，強化經營團隊實力，提升全球品牌策略之執行。  
本公司於98年以Quietly Brilliant為新品牌定位，強調以客為尊的中心思想，並推行企業內部文化改造計劃，以積極發展品牌業務。同時網羅全球銷售、行銷及設計等非屬研發工程背景之高階經營主管，藉以強化經營團隊實力，提升全球品牌策略之執行。

5. 合作無間的團隊，良好的執行力，落實全球運籌與成本控制。  
本公司除了擁有優勢的財務資源，傲人的研發實力外，具備ISO-9001、ISO-14001與TL-9000、OHSAS 18001國際品保認證的高製造水準與全球運籌能力，使本公司在智慧型手機市場佔有一席之地，這全都仰賴本公司全體員工的付出與努力，以及對創新的熱情和高標準的堅持，使各部門合作無間，發揮良好的執行力，落實全球運籌與成本控制。

6. 國內產業基礎設施完整  
近年來在政府與民間共同積極推動及發展下，產業體系漸趨完備，大部份之零組件如印刷電路板、電阻、電容、晶片組、電源供應器及模具等皆可自行供應，加上相關工程技術人力充沛，使國內業者挾其自動化量產的能力，合理的成本結構，快速的應變及經營管理能力且交貨迅速等利基，以配合國際分工之趨勢。

#### 公司發展遠景之不利因素與因應對策

由於智慧型手機產業處於成長期，全球既有與潛在競爭者一致看好掌上型設備市場之未來發展，紛紛投入智慧型手機市場，預期產品將走向更廣泛應用用途、功能多樣化發展與產品生命週期縮短等，產業之競爭態勢將更為明顯。針對上列不利因素，本公司因應對策如下：

1. 積極建立HTC品牌知名度與品牌價值，強化全球消費者對於HTC品牌的認同與聯想，透過有效的品牌經營活動與產品銷售推廣，使HTC品牌成為消費者智慧型手機的首選。

2. 注重創新研發，以保持領先業界的競爭力，經由產品差異化與使用經驗的創新，提供消費者多元的產品選擇，以滿足消費者多樣化的需求。本公司於98年推出專屬的使用介面HTCSense，係經由觀察人們溝通與生活的方式而得來，秉持著以人為本的概念，讓手機的使用更加簡單、直接。

3. 持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援、配銷及售後之整體性服務，以強化與世界大廠的策略聯盟關係，俾早一步掌握世界局勢，以擴展更建設性的舞台。

4. 在全球運籌模式之產銷模式下，建立全球物料供應鏈與後勤支援能力。提升MRP系統，掌握材料庫存量及未來需求量，以降低庫存管理成本，減少呆滯存貨跌價損失。就分散供應商管道上，本公司致力於經營更多元化、更穩定的供應商關係，務期零件供應無虞，並獲得具競爭力之成本結構。

5. 提升工作效率，務使每一環節之生產力達到最高，強化時間管理，標準化工作流程，並以ISO認證，落實全面品質管理政策，以使公司降低作業及溝通之成本，做到全面品質管理，以有效增進本公司之競爭力。

6. 關鍵性零組件多數仍仰賴國外，但由於本公司在產業屬於領導廠商之一，技術能力備受肯定，關鍵性零組件供應商亦樂於和本公司合作，以推廣其產品之應用市場；加以本公司與合作對象均保持緊密的策略聯盟夥伴關係，因此可獲得國外供應廠商的支持，亦可藉此有效縮減產品之原物料採購成本。

7. 電子業已成為國內成長最為迅速的產業，高成長下需要大量人力投入，近年來由於製造業從業人員減少，致使基礎勞工不易募集，本公司持續規劃引進適當的外勞人力，並與學校等單位建立建教關係以為因應。

### (二)風險事項

由上述市場與產業有利與不利因素之分析，可歸納以下本公司面臨之風險事項與因應事項。

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：  
對公司損益之影響：

項目	98年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	348,562
兌換損益淨額	531,782
利息收支淨額占營收淨額比率	0.24%
利息收支淨額占稅前淨利比率	1.38%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.37%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	2.11%

註：依本公司98年度個體財務報表估算

本公司因應業務規模擴大所需之營運資金，近幾年皆以內部資金支應，並無長期借款，故利率波動對本公司負債面並無影響。資產方面，本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全性及流動性，主要以台幣定存為主，98年定存之平均報酬率約為0.57%，利息收入為新台幣3.5億元。

本公司營收以美金及歐元為主，製造成本亦以美金為主，故顯著之國際匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本及營業淨利。除加強控管外幣應收帳款之品質及收款週期外，主要以遠期外匯合約規避營運之匯率風險。98年底具匯率變動風險之衍生性金融商品為EUR76,000仟元，若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動，若上述貨幣對台幣之市場匯率貶值1%，將增加本公司之衍生性金融商品利益約34,575仟元。

98年度歐元對台幣於年初46元一度升值至48元後，於年底回升至46元，美金對台幣年初之匯率為33元，第一季貶值至35元後持續回升至32元，本公司98年度之整體兌換利得為新台幣531,782仟元。在本公司有效管控下，最近年度匯率變動對獲利之不利影響尚屬有限。

98年度台灣通貨膨脹率約-0.8%，對本公司之獲利影響甚微。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：  
本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之行為。本公司背書保證之對象為本公司之100%持有之子公司，且已依據本公司「背書保證管理辦法」審核評

估，並經董事會決議通過辦理。衍生性金融商品之交易均為規避外幣資產及負債匯之率變動風險，並依本公司「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：
- 本公司最近年度的研發計劃主要著重在使用者介面及行動網際網路相關產品之研究開發為主，並提供相關產品的技術支援及售後服務，98年推出的宏達電專屬的使用介面—HTC Sense，為宏達電在使用經驗上的重大突破，強大的多方位功能結合個人化的使用者界面，讓使用者可以輕鬆地客制化自己的手機，並持續改善此一使用介面，推出進階版HTC Sense，更能協助使用者整合管理自己的社群網站服務。

宏達電在Windows Mobile與Android作業系統外，另闢一新產品線採用高通Brew行動平台，強調操作簡易，並以平實的價格，以期吸引更多消費大眾客群。未來將持續深耕於Windows Mobile、Android 與Brew作業系統的智慧型手機，並持續精進使用經驗，預計99年度研發投入費用約為當年度營收5%~7%，以保障公司研發競爭力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
- 配合最近年度有關會計原則政策之修訂，本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於96年3月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配；另亦自願提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。有關會計變動之理由及其影響於本公司98年度財務報告中之財務報表附註三有詳細說明。

依據政府單位現行規劃，促進產業升級條例已於98年年底落日，其相關配套法案尚未經立法院三讀通過。本公司主要享受之促產條例租稅優惠為研發投資抵減及五年免稅，研發投資抵減屆滿後對本公司的影響將視日後相關法案之修訂。而五年免稅部分在促進產業升級條例落日業經核准的免稅案件，仍可適用至免稅期限期滿為止。此外，98年5月修訂之所得稅法第五條條文，自99年度起將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，因本公司適用最低稅負制，預期近期內將不會對有效稅率有重大影響。

除上所述外，最近年度及截至年報刊印日止，國內外其他重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影

響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
- 無線通訊是資訊科技發展的新趨勢，而智慧型手機即為無線通訊應用的代表性主流產品。隨著行動網際網路起飛，傳輸平台已逐步轉為3G，本公司於產品開發與改變係因應潮流變化而調整，此將更有利於本公司具核心研發技術產品之發展。

另一方面並充分結合國際電信業者推出新產品，使得本公司於全球無線通訊領域佔有重要地位，並帶來良好的業務推展契機，經由品牌業務發展亦拉近本公司與市場及客戶之距離。本公司將持續有效運用資金及相關資源，除致力於新技術之取得與研究發展外，亦努力達到更高的產品品質水準，以期掌握各項競爭優勢。而本公司對各項科技的改變掌握度一直很高，除不斷推出各式新型觸控式手機外，並率先推出世界第一台Android 平台手機，以及世界第一搭載電容式觸控技術的Windows手機。本公司將繼續發展最新科技應用產品，以符合並創造市場需求，並獲得合作夥伴之肯定及投資人的信賴。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
- 本公司致力於保持高度的職業道德與營運管理，在企業誠信與道德規範管理下，公司之經營團隊絕不容許任何無誠信與不道德的行為。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施
- 截至年報刊印日止，本公司並未有新進行之併購計劃。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
- 為因應全球市場對於智慧型手機設備的需求，除了持續不斷的檢討與改進製造流程，以提升產能、品質及節省成本外，轉投資之上海康橋廠於98年亦擴建廠房，以兼顧產能擴充與生產彈性配置。另一方面也慎選合作之外包廠商，以提高生產產能彈性。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
- 進貨：隨著手機產業技術的發展，原料／零組件供應商的技術也愈趨成熟，提供本公司在設計新產品時，在材料選用上增加了替代性材料的選項，可避免原材料單一供應來源的風險。另一方面，也透過大量採購，以降低相關零組件的採購成本，以達到最適的成本結構。

銷貨：本公司產品行銷地區分散於歐洲、美洲、亞洲，產品配銷方式主要透過全球電信業者及各地通路商。而隨著3G時代的來臨，電信業者在手機市場上的影響力日漸提升，對本公司產品的擴展相當有利，本公司除繼續與原有客戶共同拓展市場，強化策略夥伴的合作關係外，另亦持續與世界級資訊及通訊大廠洽談合作方案，此有助於本公司掌握市場發展趨勢。同時著重於HTC品牌的推廣與建立，加強通路商之管理及良好關係的維持，以降低經營風險及銷貨集中風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
- 截至年報刊印日止，本公司並未有發生董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

14. 風險管理之組織架構

負責/執行單位	執行項目	執行內容
法務部	合約與法律風險	公司整體合約風險之評估
財務會計處	經營決策與財務管理風險	資金調度與管理、投資規劃、客戶信用控管、經營分析及成本分析
內部稽核處	內部控制風險評估	內部控制制度之健全性及有效性
產品策略規劃處	產品趨勢風險	產品未來趨勢及客戶需求
設計品質處	產品設計品質風險	確保公司產品有關軟硬體、產品安全之設計品質。
製造中心	製造品質控管風險	提升產品製造品質
客戶服務暨品保處	產品品質風險	提供售後服務與提升售後服務品質

## 七、其他重要事項

### (一)與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

部門	姓名	相關研習證照
財務會計處	陳及幼	財會三十四、三十六號公報金融商品會計處理研修班、新金融商品交易實務與租稅規劃、發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班（精選套裝）、企業採用「可延伸企業報導語言」(XBRL) 公告資訊—實務與最佳執行方針、公司治理機制下董事（會）及監察人之職能與權責
	吳明憶	特許財務分析師 (Chartered Financial Analyst)、財金風險管理師 (Financial Risk Manager)
	賴秀芬	特許財務分析師 (Chartered Financial Analyst)
	陳毅哲	內部稽核師、會計師
	王曉芬	會計師
內部稽核處	曾啟光	最新內稽法令新知與財務報表內部控制實務研討
	余慧均	溝通協調的真功夫



柒 · 關係企業暨特別記載事項

# 壹、關係企業合併營業報告書

## 一、關係企業組織圖：

相互投資公司：無





二、各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司：				
宏達國際電子股份有限公司	86.05.15	桃園市興華路23號	新台幣 7,889,358	PDA手機及智慧型手持式裝置之銷售、研發、造、組裝、加工及產品售後維修服務
從屬公司：				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	89.08.01	3F, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 1,178,341 ( 美元 35,067)	國際投資
鉅瞻科技股份有限公司	95.04.11	台北縣新店市寶橋路188號7樓	新台幣 266,500	產品設計及電子零組件製造、批發及零售等
世界通全球驗證股份有限公司	87.09.01	台北市萬華區西園路2段364號5樓	新台幣 100,000	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	96.07.12	260 Orchard Road #07-04 Heeren,Singapore	新台幣 3,363,085 ( 美元 106,251)	國際投資
宏達電投資股份有限公司	97.07.24	台北市萬華區西園路2段364號5樓	新台幣 300,000	一般投資
宏達電壹投資股份有限公司	98.09.14	台北市萬華區西園路2段364號5樓	新台幣 295,000	一般投資
HTC EUROPE CO., LTD.	92.07.09	Capella house, Snowdon Drive, Winterhill, Milton Keynes, MK6 1AJ, UK	新台幣 324,800 ( 英鎊 5,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
宏達電子(蘇州)有限公司	92.01.01	蘇州工業園區	新台幣 662,388 ( 美元 20,000)	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件
Exedea Inc.	93.12.28	5950 Corporate Dr. Houston, Texas 77036 2306	新台幣 35 ( 美元 1)	發貨中心相關業務
HTC NIPPON Corporation	95.03.22	16F Akasaka Twin Tower Main Tower, 2-17-22 Akasaka, Minato-ku, Tokyo 1070052 Japan	新台幣 2,768 ( 日圓 10,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC BRASIL	95.10.25	Alameda Joaquim Eugenio de Lima, no.696, cj.193, Borough of Jardim Paulista, ZIP CODE:01403-000, Sao Paulo	新台幣 33,058 ( 巴西幣 1,987)	市場開發、維修及售後服務相關業務
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	96.07.12	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singarpore	新台幣 315,771 ( 新幣 14,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
High Tech Computer (H.K.) Limited	96.08.03	Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong	新台幣 85,132 ( 港幣 20,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD	96.08.28	Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia	新台幣 117,871 ( 澳幣 4,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Philippines Corp.	96.12.06	UNIT 32 3/F WORLDNET BUSINESS CENTER ZETA BLDG 191, SALCEDO ST LEGASPI VILLAGE, MAKATI CITY 1229	新台幣 6,596 ( 菲律賓披索8,588 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
PT. High Tech Computer Indonesia	96.12.03	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	新台幣 6,184 ( 美元 188 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC India Private Limited	97.01.30	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	新台幣 4,133 ( 印度盧比 5,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC (Thailand.) Limited	96.11.06	No. 1 Fortune Town Building, 30th Floor, Unit No. A-3/1, Ratchadapisek Road, Kwang Dingdang Khet Dingdang, Bangkok, Thailand	新台幣 23,427 ( 泰銖 25,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
威宏電子(上海)有限公司	96.01.22	上海市南匯區康橋工業區滬南公路2502號123室	新台幣 1,723,680 ( 美元 55,909 )	研發、設計、生產與銷售掌上型電腦及各種電子零組件
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	96.11.07	Level 18, The Gardens North Tower, Mid Valley City, Lingkaran Syed Putra, 59200 Kuala Lumpur, Malaysia	新台幣 2,313 ( 馬幣 250 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Innovation Limited	98.01.30	20/F Korea First Bank Bldg., 100 Gongpyung-dong, Chongno-gu, Seoul, Korea	新台幣 1,166 ( 韓元 50,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
宏達通訊有限公司	97.12.29	上海市張江高科技園區金科路2555號201A室	新台幣 263,816 ( 美元 8,000 )	銷售掌上型電腦及各種電子零組件
HTC America Inc.	92.01.06	15224 Interlachen Drive, Austin, TX USA 78717	新台幣 594,286 ( 美元 18,000 )	市場開發、維修及售後服務相關業務

( 接次頁)

( 承前頁)

One & Company Design, Inc.	92.10.04	2700 18th Street San Francisco, CA,USA, 94110	新台幣 1,174 ( 美元 36 )	產品設計及研發應用軟體
HTC HK, Limited	95.08.26	31/F THE CENTER 99 QUEEN'S ROAD CENTRAL HK	新台幣 1,277 ( 港幣 300 )	國際投資
艾齊迪電子(上海)有限公司	96.07.09	上海市外高橋保稅區	新台幣 49,845 ( 美元 1,500 )	維修及售後服務相關業務
HTC Belgium BVBA/SPRL	95.10.12	2000 Antwerpen, Henri Van Heurckstraat 15	新台幣 783 ( 歐元 19 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Italia SRL	96.02.19	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	新台幣 422 ( 歐元 10 )	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Holding Cooperatief U.A.	98.08.18	Kaap Hoorndreef 30, 3563AT Utrecht	新台幣 1,339 ( 歐元 28 )	國際投資

註1：實收資本額兌換匯率依出資當時匯率折算。

三、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料情形：無。

四、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形。

(一)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

PDA手機及智慧型手持式裝置之銷售、研發、製造、組裝、加工及產品售後維修服務。

(二)整體關係企業往來分工情形：

以控制公司宏達國際電子股份有限公司為主要研發、製造生產基地與技術資源提供，其關係企業：

1. H.T.C. (B.V.I.) Corp.、HTC HK, Limited、High Tech Computer Asia Paci fic Pte. Ltd.及HTC Holding Cooperatief U.A.之主要業務為國際投資。
2. 鉅瞻科技股份有限公司從事產品設計及電子零組件製造、批發及零售等。
3. 世界通全球驗證股份有限公司從事電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務。
4. 宏達電投資股份有限公司及宏達電壹投資股份有限公司主要業務為一般投資。
5. 宏達電子(蘇州)有限公司及威宏電子(上海)有限公司從事製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件。
6. Exedea Inc.從事發貨中心相關業務。
7. 艾齊迪電子(上海)有限公司從事維修及售後服務相關業務。
8. One & Company Design, Inc.從事產品設計及研發應用軟體。
9. 宏達通訊有限公司從事銷售掌上型電腦及各種電子零組件。
10. 其餘公司則從事市場開發、維修及售後服務相關業務。

五、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數或出資額	持有股份 持股比例
控制公司：				
宏達國際電子股份有限公司	董事長	王雪紅	24,736,896 股	3.14%
	董事	陳文琦	20,309,651 股	2.57%
	董事	卓火土	308,143 股	0.04%
	董事	賀陳旦	-	-
	獨立董事	林振國	-	-
	獨立董事	Josef Felder	-	-
	監察人	威智投資股份股份有限公司代表人：黎少倫	39,745,389 股	5.04%
	監察人	柯柏成	-	-
	監察人	歐陽家立	-	-
從屬公司：				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：王雪紅	350,668,840 股	100.00%
鉅瞻科技股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：洪煌城等	13,500,000 股	50.66%
	董事	富鼎創業投資股份有限公司代表人：邱德成等	3,000,000 股	11.26%
	董事	郭文義	350,000 股	1.31%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：王文淵	13,500,000 股	50.66%
	監察人	富鼎創業投資股份有限公司代表人：劉玄達	3,000,000 股	11.26%
世界通全球驗證股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東	10,000,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：林淇源、謝文瑞	10,000,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：鄭慧明	10,000,000 股	100.00%
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明、劉慶東	99,806,181 股	100.00%
宏達電投資股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	30,000,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東、鄭慧明	30,000,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：林政寬	30,000,000 股	100.00%
宏達電壺投資股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	29,500,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東、鄭慧明	29,500,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：王文淵	29,500,000 股	100.00%
HTC EUROPE CO. LTD.	董事	H.T.C. (B.V.I.) Corp.代表人：周永明、劉慶東	5,000,000 股	100.00%
宏達電子（蘇州）有限公司	董事長	H.T.C. (B.V.I.) Corp.代表人：劉慶東	662,388 仟元	100.00%
Exedea Inc.	董事長	H.T.C. (B.V.I.) Corp.代表人：童國雄	100 股	100.00%
HTC NIPPON Corporation	董事長	H.T.C. (B.V.I.) Corp.代表人：柯毓龍	1,000 股	100.00%
HTC BRASIL	法人代表	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	1,987,399 股	99.99%
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東	14,000,000 股	100.00%
High Tech Computer (H.K.) Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明	2,000,000 股	100.00%
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東	400,000 股	100.00%
HTC Philippines Corp.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：劉慶東	858,767 股	99.99%
PT. High Tech Computer Indonesia	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：劉慶東	185,625 股	99.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東	1,875 股	1.00%
	監察人	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明	185,625 股	99.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	1,875 股	1.00%
HTC India Private Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東	495,000 股	99.00%
	董事	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東	5,000 股	1.00%
HTC (Thailand.) Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：劉慶東	10,000,000 股	100.00%
威宏電子（上海）有限公司	董事長	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：王慶賢	1,723,680 仟元	100.00%
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東、鄭慧明	25,000 股	100.00%
HTC Innovation Limited	董事長	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：董俊良	5,000 股	100.00%
宏達通訊有限公司	董事長	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：莊正松	263,816 仟元	100.00%
HTC America, Inc.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：周永明、劉慶東	18,000,000 股	100.00%
One & Company Design, Inc.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：王文淵、Horace Luke	60,000 股	100.00%
HTC HK, Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：劉慶東	300,000 股	100.00%
艾齊迪電子（上海）有限公司	執行董事	HTC HK, Limited 代表人：劉慶東	49,845 仟元	100.00%
HTC Belgium BVBA/SPRL	董事	HTC HK, Limited 代表人：劉慶東、王文淵	18,550 股	100.00%
HTC Italia SRL	董事	HTC Belgium BVBA/SPRL 代表人：Florian Seiche	422 仟元	100.00%
HTC Holding Cooperatief U.A.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.代表人：鄭慧明	1,325 仟元	99.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：鄭慧明	14 仟元	1.00%

六、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
控制公司：								
宏達國際電子股份有限公司	7,889,358	119,143,448	5,3502,998	65,640,450	144,880,715	24,174,994	22,608,902	28.71
從屬公司：								
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	1,178,341	1,408,776	306	1,408,470	-	( 989 )	229,301	0.42
鉅瞻科技股份有限公司	266,500	310,964	241,641	69,323	820,346	9,508	11,167	0.42
世界通全球驗證股份有限公司	100,000	165,502	52,798	112,704	157,354	( 4,039 )	( 4,323 )	( 0.43 )
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	3,363,085	3,578,816	145,380	3,433,436	-	( 433 )	35,012	0.50
宏達電投資股份有限公司	300,000	300,746	183	300,563	-	( 221 )	462	0.02
宏達電壺投資股份有限公司	295,000	295,144	73	295,071	-	( 181 )	71	-
HTC EUROPE CO., LTD.	324,800	1,076,626	621,302	455,324	3,125,849	207,120	171,817	34.36
宏達電子（蘇州）有限公司	662,388	730,988	7,283	723,705	36,135	53,435	70,647	-
Exedea Inc.	35	1,852,929	1,840,683	12,246	1,902,742	3,005	2,982	29,820.00
HTC NIPPON Corporation	2,768	62,009	33,832	28,177	220,605	15,541	7,946	7,946.00
HTC BRASIL	33,058	41,545	21,343	20,202	182,868	8,420	4,648	2.34
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	315,771	335,282	6,477	328,805	180,521	7,246	5,470	0.39
High Tech Computer (H.K.) Limited	85,132	110,302	29,675	80,627	126,655	6,867	7,084	3.54
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD	117,871	147,778	16,762	131,016	92,438	4,359	5,235	13.09
HTC Philippines Corp.	6,596	6,398	-	6,398	-	-	-	-
PT. High Tech Computer Indonesia	6,184	6,000	-	6,000	-	-	-	-
HTC India Private Limited	4,133	28,631	18,787	9,844	61,141	2,752	2,696	5.39
HTC (Thailand.) Limited	23,427	30,168	4,143	26,025	37,088	1,722	942	0.09
威宏電子（上海）有限公司	1,723,680	2,057,166	345,670	1,711,496	385,245	( 66,122 )	( 54,639 )	-
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	2,313	6,648	2,551	4,097	32,031	1,490	650	26.00
HTC Innovation Limited	1,166	1,889	224	1,665	7,669	365	268	53.60
宏達通訊有限公司	263,816	255,920	-	255,920	-	-	-	-
HTC America Inc.	594,286	1,430,335	712,039	718,296	3,992,869	152,778	81,012	4.50
One & Company Design, Inc.	1,174	59,322	30,106	29,216	157,832	5,819	3,243	54.05
HTC HK, Limited	1,277	113,117	55,772	57,345	-	( 310 )	9,611	32.04
艾齊迪電子（上海）有限公司	49,845	67,298	11,025	56,273	79,239	4,509	4,987	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	783	137,914	81,122	56,792	629,454	34,071	10,340	557.41
HTC Italia SRL	422	8,295	5,205	3,090	64,165	( 1,218 )	( 6,329 )	-

註1：資本額兌換匯率依出資當時匯率折算，資產負債表外幣兌換匯率按資產負債表日之匯率折算；損益表外幣兌換匯率按當期加權平均匯率折算。



關係企業合併財務報表

依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」及財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第04448號函，本公司應編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，本公司業已出具，並置於關係企業合併財務報表首頁，敬請參閱。

關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形  
無

參、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形  
無

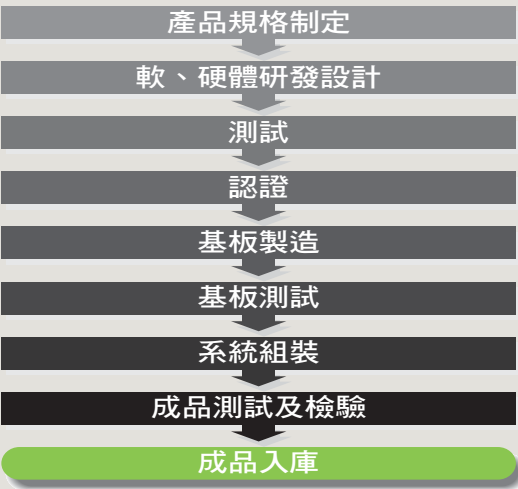
肆、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明。  
無

伍、其他必要補充說明事項

(一)主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要產品為掌上型設備及以Windows Mobile、Android及Brew作業系統為主的無線通訊裝置的設計、生產與製造。主要應用於個人行事曆安排、名片之管理、多媒體娛樂、開會記錄、重要待辦事項之提示、收發電子郵件、即時資訊查詢、金融交易、庫存管理、病歷資料及流程控管等。

掌上型設備從研發至生產製造之流程如下：



(二)環保支出資訊

本公司主要產品為智慧型手機。製造過程中，廢氣僅於焊錫作業產生、廢棄物則於相關作業產生且製程中則無廢水產生。本公司重視各項污染防治工作，為減少環境衝擊，持續投入大量經費於污染防治設施及設置專責人員，並給予外部訓練取得相關之證照，專職負責各項防治污染設施；同時藉著訓練、稽核，各項污染防治皆在妥善管理下正常運作，期使污染之影響日益減少。同時，定期委請合格檢驗廠商到廠進行作業環境測定。開工迄今，各項檢測均能符合政府法規要求。目前已通過ISO-14001:2004年版的環境管理系統認證，期使污染問題能更有效管理，以達到「清潔生產」的環保目的。

- 最近年度，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：  
本公司自成立以來並無因環境污染而遭主管機關罰鍰之情事。
- 未來因應對策(包括改善保護措施)及可能的支出：
  - 持續加強操作管理，使能符合法規要求並減少異常事件的發生。
  - 加強廢棄物回收及再利用，將有用資源再使用，以達到垃圾減量的目的。
  - 持續推動ISO-14001環境管理系統，從技術面、管理面達成綠色環保的目標。
  - 未來二年的重大環保資本支出：

單位：新台幣仟元

項目	99年度	100年度	101年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	1. 園區景觀綠化與植樹工程。 2. 園區東門溪污水整治工程與生態池工程。 3. 污水處理設備。 4. 污水再處理供園區景觀灌溉水與廁所沖水用工程。 5. 雨水蓄水池工程。 6. 舊廠辦大樓油水分離系統之除臭工程建置。 7. 節水節能活動宣導與推廣。 8. 垃圾減量活動宣導。 9. 馬達泵浦加裝變頻器。	1. 新建大樓節能燈具、獨立電源控制燈具與照明節能感應器、整體照明節能控制系統建置。 2. 新建大樓茶水間、盥洗室及廁所之節水龍頭與二段式省水設施之設置。 3. 新建大樓空調系統加裝溫度控制、時間控制器、空調主機及風機採變頻裝置。 4. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器。 5. 新建大樓建置雨水回收槽以雨水再利用。 6. 新建大樓使用環保建材，如：地板、油漆、隔熱磚、double low e玻璃與太陽能板。 7. 馬達泵浦加裝變頻器 8. 園區景觀綠化與植樹工程。 9. 園區東門溪污水整治工程。	1. 節能燈具、獨立電源控制燈具與照明節能感應器建置。 2. 省水裝置之設立。 3. 空調節能設備導入。 4. 馬達泵浦加裝變頻器。 5. 新建大樓空調系統加裝溫度控制、時間控制器、空調主機及風機採變頻裝置。 6. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器。 7. 新建大樓使用環保建材，如：地板、油漆、隔熱磚與double low e玻璃。  1. T5燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費；並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關，以有效節省用電量。 2. 茶水間、盥洗室及廁所藉由節水龍頭與二段式省水的功能,減少自來水之使用與能源之使用。 3. 空調系統溫度設定控制、加裝時間控制器及變頻器以節能。 4. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。 5. 新建大樓空調系統溫度控制、加裝時間控制器、主機及空調風機採變頻器以節能。 6. 新建大樓電梯加裝變頻器以節能。 7. 新建大樓使用環保綠建材,藉以減少對人體之危害、環境污染及幅射熱傳導以達節能之要求。
預計改善情形	1. 園區景觀綠化與植樹以抗暖化、減少二氧化碳排放，進而達節能之效果。 2. 園區東門溪污水整治以抑制河川阻園與惡臭、並藉生態池之調整讓動植物生存。 3. 污水處理設備建置以降低污水排放對環境之破壞。 4. 污水處理後供園區景觀灌溉水與便池沖水用可減少自來水之使用。 5. 雨水蓄水池建置可藉由雨水收集與過濾，減少自來水之使用與能資源之使用。 6. 將舊廠辦大樓截油槽之油水與沉澱物抽離，以防污水水質酸化造成空氣之污染與環境之惡化。 7. 宣導茶水間、盥洗室及廁所之節水龍頭與二段式沖水之省水功能，以減少浪費。 8. 宣導與強化一般垃圾減量與資源垃圾分類，以減少垃圾造成環境之污染。 9. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。	1. 新建大樓T5燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費；並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關，以有效節省用電量。 2. 新建大樓茶水間、盥洗室、及廁所藉由節水龍頭與二段式沖水的功能，達省水之功能。 3. 新建大樓空調系統溫度控制、加裝時間控制器、主機及空調風機採變頻器以節能。 4. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器以節能。 5. 新建大樓雨水回收再利用、並加裝過濾消毒設備以減少用水量。 6. 新建大樓響應環保並使用環保綠建材，藉以減少對人體之危害、環境污染及幅射熱傳導以達節能之要求。 7. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。 8. 藉由園區景觀綠化與植樹以減少二氧化碳排放，進而達節能之效果。 9. 藉由東門溪污水整治以抑制河川阻園與惡臭。	1. T5燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關，以有效節省用電量。 2. 茶水間、盥洗室及廁所藉由節水龍頭與二段式省水的功能,減少自來水之使用與能源之使用。 3. 空調系統溫度設定控制、加裝時間控制器及變頻器以節能。 4. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。 5. 新建大樓空調系統溫度控制、加裝時間控制器、主機及空調風機採變頻器以節能。 6. 新建大樓電梯加裝變頻器以節能。 7. 新建大樓使用環保綠建材,藉以減少對人體之危害、環境污染及幅射熱傳導以達節能之要求。
預計支出總金額	118,800	123,300	105,000

### 3. 環境保護、員工安全衛生與健康的措施就環保而言：

本公司工作環境為低污染、低危害，並符合環保法規的要求。紙箱、萃盤、塑膠包裝材等的有效分類與回收，要求廠商符合歐盟WEEE與RoHS的環保條文，以達成工業減廢、污染防治、提高人類生活品質及製造環保產品的社會責任。

積極善盡公司保護地球環保的公民責任，並配合溫室氣體減量輔導計畫推行，依據ISO14064-1標準盤查公司溫室氣體排放源及排放量。

(1) 透過溫室氣體盤查以掌握能源的使用，進而確立節能策略；

(2) 每年年初通過驗證機構溫室氣體盤查的查證作業，並取得盤查證書。

(3) 每年登錄環保署的國家溫室氣體登錄平台以及參與國際非營利組織的資訊揭露，揭露公司溫室氣體排放相關訊息。

就員工安全衛生與健康而言：

每年依據公司安全衛生管理之狀況，擬定職業災害防止計畫，以預防並做為防止職業災害發生的主要作為。我們推行的重點包含：遵守安衛法規、危害鑑別以降低風險、規範危險物與有害物管理、宣導安衛資訊、推行承攬商管理，藉實現全員參與以減少安衛風險。公司也通過OHSAS18001:2007年版職業安全衛生系統，於新進同仁入廠即作安全衛生教育訓練，讓其了解公司作業環境、製程之安全規定；另定期舉辦消防演練，以熟悉消防設備之使用。

就健康而言，朝員工健康照顧、健康促進、健康管理與員工協助方案四個方向努力，期提供員工定期健康檢查、健康活動、健康講座、健檢異常族群管理與心理諮商等優質服務，希望讓員工在工作閒暇之餘能自我放鬆。

本公司亦將「環安衛管理手冊」及「安全衛生工作守則」放在公司內部網站供同仁讀取，讓同仁更加重視環保之社會責任及力行工作安全的重要性。

### 4. 在綠色產品研發上：

本公司於2000年初期開始導入產品環境化設計程序，致力於產品設計、製造、使用乃至產品生命終期(end of life)各個階段，尋找出產品環境化設計的空間；對於綠色產品的開發思維也由管末處理的面向，直接延伸到產品的設計前端，一方面要求削減鉛、鎘、六價鉻、汞…等環境有害物質的使用量，另一方面以提升產品回收率的概念，增加資源再利用之比率，以降低其對環境的負面衝擊。因此，藉由「低毒性」、「省能」及「可回收」設計的理念，開發出多款綠色產品，使產品符合各種國際環保規範的規定與滿足客戶的需求，以提升企業的綠色競爭力，達到公司永續發展的願景。

### (三) 勞資關係

宏達電鼓勵專業知能的培養、積極正面的工作態度、確實負責的工作價值、正直誠信的工作行為，以及追求卓越的工作承諾向來致力於創造一個具有優異工作條件、兼顧員工個人挑戰及職涯發展的就業環境，而且深信正面積極的工作環境有助創新。

#### 1. 人才招募

聘雇並留任優秀人才是宏達電人力資源策略的目標之一。宏達電秉持機會平等的原則，並肯定多元人才對公司文化及創新精神的貢獻。宏達電招募員工，均透過公開遴選的程序；唯才是用以求適才適所。不因其種族、膚色、社會階層、語言、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而有差異。宏達電透過建教合作方案、學生專業實習制度及暑期工讀專案，提供莘莘學子工讀機會，並積極參與各類國內及海外徵才等活動，在全球各地招募志同道合的優秀人才。

#### 2. 員工發展

提供一個持續學習與發展的工作環境，培養員工渴望學習並擁有良好的專業能力，是宏達電重要的競爭優勢及對員工成長的承諾。98年度宏達電為強化專業技術內部訓練，有系統地提供管理、及個人發展類課程(包含語言和新進人員訓練)，以期協助員工發展多元且全方位的知識技能。同時，為讓員工有更多元化之學習工具與學習彈性，宏達電亦已建構e-Learning平台。此外，宏達電亦提供員工在職進修獎金與外部訓練補助以鼓勵同仁持續成長，展現理想。

### 98年度各類別訓練時數及費用總支出如下：

項目	訓練總時數	費用支出(元)
專業技術	34,821	832,531
管理類	26,419	6,728,296
個人發展類	13,318	91,435
新進人員訓練		
個人效能訓練	33,949	5,105,251
總計	108,507	12,757,513

### 3. 員工福利與員工滿意度

宏達電提供員工一個兼具挑戰性及充滿活力及樂趣的工作環境，持續推動許多員工關懷計劃以激勵員工、增進員工福利，並促進公司與員工間的溝通。

#### 多元化的員工福利

提供勞、健保及團保、年度旅遊補助、員工健康檢查、部門聯誼聚餐、三節禮金、婚喪喜慶補助、社團活動補助、員工健身房及各類健身課程、圖書禮券等。

#### 暢通的溝通管道

設有員工申訴制度、申訴專線、申訴信箱、申訴電子信箱、勞資會議，定期進行員工意見調查，作為主管領導、內部運作、增進員工滿意水平及工作投入改善的參考依據。

#### 定期舉辦各類活動

定期辦理員工運動會、家庭日、各式體育競賽及文藝競賽活動，期使員工在工作之餘擁有更多非正式的聚會活動。

#### 員工獎勵

秉持利潤共享的理念，設有員工分紅獎勵制度、針對提案改善及專利設計設有獎金制度，另針對品質改善等議題之競賽活動提供競賽獎金。

### 4. 人才留任

留才計劃：針對優秀員工設有留才方案，鼓勵留才貢獻所能，共享成果。

久任紀念禮品：提供滿五年及滿十年員工久任紀念禮品及表揚活動。

內部轉調制度：設有內部轉調制度，提供員工轉調上必要之協助，支持工作豐富化或員工生涯規劃之轉調需求。

### 5. 薪酬及退休

本公司薪酬制度依人員之學經歷背景、專業年資及擔任職務提供具市場競爭性之薪資。公司每年依公司經營績效由總經理提案，經董事會決議後於當年度提撥額外之績效獎金；另外每年依董事會提議，經年度股東會決議訂定，提撥一定比例之紅利給予員工。員工所獲得之績效獎金與紅利金額依其工作績效及貢獻度給予，以鼓勵員工並肯定員工的付出及成就。

本公司自成立以來即依法制定退休金辦法，自88年11月實，每年按已付薪資總額2%提撥退休準備金，93年度實改按已付薪資總額8%提撥退休準備金撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。94年7月1日勞退新制實施後，除依法為選擇新制之同仁提繳外，原有舊制年資同仁，經精算並上呈主管機關報備核准後，將舊制原有8%調整為2%。

### 6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力於營造勞資間互信的氣氛，同時注重內部溝通。公司每兩個月召開勞資會議，由員工選任代表與公司指派代表各六人組成，每年至少定期開會六次，並作成記錄以追蹤問題與改善結果。另外，公司並提供多種意見反應管道，如申訴專線、申訴信箱、申訴電子信箱，及定期進行員工意見調查等。

因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。





## C O N T E N T S

一・最近五年度簡明資產負債表 .....	4
二・最近五年度財務分析 .....	8
二・監察人查核報告書 .....	10
三・最近年度財務報告 .....	11
四・最近年度母子公司合併財務報告 .....	52
五・公司及其關係企業最近年度，發生財務週轉困難情勢 ..	102
六・其他必要補充說明事項 .....	102
附錄・宏達國際電子員工行為準則 .....	103



### 一、最近五年度簡明資產負債表

### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

		最近五年度財務資料					當年度截至
項 目		98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	99/3/31 財務資料
流動資產		101,025,179	101,271,990	83,172,719	61,810,772	36,616,174	106,651,678
基金及投資		6,506,194	5,160,891	2,899,109	824,481	325,533	6,966,017
固定資產		8,314,177	7,375,651	3,715,901	2,909,624	2,495,256	8,928,270
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		3,297,898	1,417,830	656,817	449,300	484,309	3,204,573
資產總額		119,143,448	115,226,362	90,444,546	65,994,177	39,921,272	125,750,538
流動	分配前	53,501,788	54,558,470	34,368,139	23,421,319	16,935,170	59,983,169
負債	分配後	(註 1)	74,684,104	55,064,686	37,106,789	22,384,394	(註 1)
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		1,210	6,406	628	640	561	1,210
負債	分配前	53,502,998	54,564,876	34,368,767	23,421,959	16,935,731	59,984,379
總 額	分配後	(註 1)	74,690,510	55,065,314	37,107,429	22,384,955	(註 1)
股本		7,889,358	7,553,938	5,731,337	4,364,192	3,570,160	7,889,358
資本公積		9,099,923	4,417,534	4,415,845	4,452,688	4,436,843	9,099,923
保留	分配前	48,637,773	52,036,321	45,920,120	33,988,785	14,984,714	53,636,200
盈餘	分配後	(註 1)	31,537,990	23,400,972	18,899,930	8,741,458	(註 1)
金融商品未實現損益		(1,658)	(1,632)	(1,187)	(238)	(1,135)	(1,658)
累積換算調整數		15,088	65,602	9,664	10,786	(5,041)	(23,456)
未認列為退休金成本之淨損失		(34)	-	-	-	-	(34)
庫藏股		-	(3,410,277)	-	(243,995)	-	(4,834,174)
股東權	分配前	65,640,450	60,661,486	56,075,779	42,572,218	22,985,541	65,766,159
益總額	分配後	(註 1)	40,535,852	35,379,232	28,886,748	17,536,317	(註 1)

註1：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

## (二)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至
項 目		98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	99/3/31
		財務資料					
流動資產		104,422,387	104,256,700	85,763,011	62,812,623	37,037,068	111,379,936
基金及投資		810,485	541,437	501,976	2,925	2,028	565,105
固定資產(註 1)		9,899,808	8,916,350	4,220,962	3,170,398	2,610,209	10,516,007
無形資產		240,482	289,783	175,206	-	-	240,473
其他資產		3,577,361	1,738,140	755,326	477,478	491,201	3,483,924
資產總額		118,950,523	115,742,410	91,416,481	66,463,424	40,140,506	126,185,445
流動	分配前	53,250,281	54,998,933	35,152,925	23,757,897	17,154,404	60,369,937
負債	分配後	(註 2)	75,124,567	55,849,472	37,443,367	22,603,628	(註 2)
長期負債		24,375	46,875	75,625	-	-	20,313
其他負債		1,210	6,420	633	640	561	1,572
負債	分配前	53,275,866	55,052,228	35,229,183	23,758,537	17,154,965	60,391,822
總 額	分配後	(註 2)	75,177,862	55,925,730	37,444,007	22,604,189	(註 2)
股本		7,889,358	7,553,938	5,731,337	4,364,192	3,570,160	7,889,358
資本公積		9,099,923	4,417,534	4,415,845	4,452,688	4,436,843	9,099,923
保留	分配前	48,637,773	52,036,321	45,920,120	33,988,785	14,984,714	53,636,200
盈餘	分配後	(註 2)	31,537,990	23,400,972	18,899,930	8,741,458	(註 2)
金融商品未實現損益		(1,658)	(1,632)	(1,187)	(238)	(1,135)	(1,658)
累積換算調整數		15,088	65,602	9,664	10,786	(5,041)	(23,456)
未認為退休金成本之淨損失		(34)	-	-	-	-	(34)
庫藏股		-	(3,410,277)	-	(243,995)	-	(4,834,174)
少數股權		34,207	28,696	111,519	132,669	-	27,464
股東權	分配前	65,674,657	60,690,182	56,187,298	42,704,887	22,985,541	65,793,623
益總額	分配後	(註 2)	40,564,548	35,490,751	29,019,417	17,536,317	(註 2)

註1：合併固定資產金額較高，係因子公司威宏電子（上海）有限公司與宏達電子（蘇州）有限公司從事生產、製造智慧型手機與相關零組件，故相關廠房設備併入合併之固定資產所致。

註2：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

(三)簡明損益表

單位：新台幣仟元 (除每股純益(損)以元表示外)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至
	98 年 ( 註 2 )	97 年 ( 註 2 )	96 年	95 年	94 年	99/3/31 財務資料
營業收入	144,880,715	152,558,766	118,579,958	104,816,548	72,768,522	37,697,395
營業毛利 ( 註 1 )	45,862,483	50,641,854	40,177,500	31,322,998	16,007,644	11,440,474
營業損益 ( 註 1 )	24,174,994	30,256,385	30,535,537	25,820,624	12,259,009	5,511,441
營業外收入及利益 ( 註 1 )	1,623,362	2,300,018	1,810,908	1,234,336	215,271	258,008
營業外費用及損失 ( 註 1 )	585,892	965,924	195,148	97,082	318,341	48,905
繼續營業部門稅前損益	25,212,464	31,590,479	32,151,297	26,957,878	12,155,939	5,720,544
繼續營業部門稅後損益	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	11,781,944	4,998,427
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動	-	-	-	-	-	-
之累積影響數						
本期損益	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	11,781,944	4,998,427
每股盈餘	28.71	36.16	36.48	31.57	14.85	6.38

註 1：為配合 97 及 98 年財務資訊之表達，已重分類 94 年至 96 年存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用至銷貨成本項下。

註 2：含員工分紅費用

(四)簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

(除每股純益(損)以元表示外)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至
	98 年 ( 註 2 )	97 年 ( 註 2 )	96 年	95 年	94 年	99/3/31 財務資料
營業收入	144,492,518	152,353,176	118,217,545	105,358,397	73,144,654	37,947,114
營業毛利 ( 註 1 )	46,162,981	50,990,638	44,164,632	32,516,182	17,310,638	11,601,346
營業損益 ( 註 1 )	24,622,907	30,345,270	30,660,255	25,745,994	12,209,926	5,664,140
營業外收入及利益 ( 註 1 )	1,420,086	2,319,489	1,771,846	1,284,052	233,980	152,286
營業外費用及損失 ( 註 1 )	646,581	929,043	200,165	87,329	285,761	56,932
繼續營業部門稅前損益	25,396,412	31,735,716	32,231,936	26,942,717	12,158,145	5,759,494
繼續營業部門稅後損益	22,614,413	28,552,526	28,917,712	25,234,342	11,781,944	4,991,684
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動	-	-	-	-	-	-
之累積影響數						
合併總純益	22,614,413	28,552,526	28,917,712	25,234,342	11,781,944	4,991,684
本期淨利—母公司股東	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	11,781,944	4,998,427
每股盈餘	28.71	36.16	36.48	31.57	14.85	6.38

註 1：為配合 97 及 98 年財務資訊之表達，已重分類 94 年至 96 年存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用至銷貨成本項下。

註 2：含員工分紅費用

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	會計師名稱	查核意見
九十四年	勤業眾信會計師事務所	王自軍、賴冠仲	標準式無保留意見
九十五年	勤業眾信會計師事務所	王自軍、賴冠仲	標準式無保留意見
九十六年	勤業眾信會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	標準式無保留意見
九十七年	勤業眾信會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	修正式無保留意見
九十八年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、王自軍	標準式無保留意見



二、最近五年度財務分析

財務分析

		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截
分析項目 ( 註 2 ~ 3 )		98 年 ( 註 1 )	97 年 ( 註 1 )	96 年	95 年	94 年	至 99/3/31 財務資料
財務結構	負債占資產比率 ( % )	45	47	38	35	42	48
	長期資金占固定資產比率 ( % )	790	822	1,509	1,463	921	737
償債能力	流動比率 ( % )	189	186	242	264	216	178
	速動比率 ( % )	172	169	218	233	183	159
	利息保障倍數 ( % )	192,463	136,167	133,409	90,464	614	336,504
經營能力	應收款項週轉率 ( 次 )	4.92	6.09	6.01	6.09	6.25	5.33
	平均收現日數	74	60	61	60	58	68
	存貨週轉率 ( 次 )	11.71	12.68	12.14	13.01	11.38	11.65
	應付款項週轉率 ( 次 )	3.75	4.08	4.03	4.80	5.22	4.09
	平均售貨天數	31	29	30	28	32	31
	固定資產週轉率 ( 次 )	17.43	20.68	31.91	36.02	29.16	16.89
	總資產週轉率 ( 次 )	1.22	1.32	1.31	1.59	1.82	1.20
獲利能力	資產報酬率 ( % )	19	28	37	48	38	16
	股東權益報酬率 ( % )	36	49	59	77	69	30
	占實收資本比率 ( % )營業利益	306	401	533	592	343	70
	稅前純益	320	418	561	618	340	73
	純益率 ( % )	16	19	24	24	16	13
	每股盈餘 ( 元 )	28.71	36.16	36.48	31.57	14.85	6.38
現金流量	現金流量比率 ( % )	51	69	116	106	75	17
	現金流量允當比率 ( % )	201	221	291	296	196	273
	現金再投資比率 ( % )	11	28	47	44	44	14
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.44	1.20	1.16	1.26	1.73
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率增減變動，說明如下：

1. 償債能力方面

宏達電現金充裕，並無對外舉債，損益表上所列之利息費用主要係因營業租賃與設算押金利息產生對應之利息費用，故利息費用金額相對很小，98 年因營業租賃與押金設算利息減少，使利息費用降至 13 萬元，故利息保障倍數較 97 年提高 41%。

2. 經營能力方面

98 年平均收現日數為 74 天，較 97 年增加 14 天，主要係跨入品牌業務後，應收帳款係來自全球電信業者與通路商客戶，且因 97 年底受到金融風暴的衝擊，使 97 年底應收帳款金額偏高，以致平均應收帳款金額增加，加以 98 年營收略減，故應收帳款周轉率降低，平均收現日數增加。另外，在存貨管理方面，平均售貨天數維持在 30 天，顯現宏達電良好的存貨管理能力。

3. 獲利能力方面

受到經濟景氣低迷與智慧型手機作業系統平台成長的變化，使宏達電銷售金額較 97 年減少，加上積極投資於 HTC 品牌的推廣與知名度的建立，使 98 年淨利較 97 年減少 27%，故使資產報酬率、股東權益報酬率較 97 年各減少 31%與 27%，營業利益與稅前純益分別減少 24%與 23%，每股盈餘亦減少至 28.71 元。儘管如此，宏達電在 98 年亦賺進超過 2 個資本額，仍保有良好的獲利能力，並將持續創新研發、提升品牌知名度，提昇公司長期的競爭力與獲利力。

4. 現金流量方面

由於 98 年淨利減少 60 億元，並因預付權利金的增加，使營業活動現金流入減少 100 億元，而 98 年發放之現金股利較 97 年增加 6 千萬元，故使現金流量比率與現金再投資比率分別減少至 51%與 11%。

母子公司合併財務分析

		最 近 五 年 度 合 併 財 務 資 料					當年度截
分析項目 ( 註 2 ~ 3 )		98 年 ( 註 1 )	97 年 ( 註 1 )	96 年	95 年	94 年	至 99/3/31 財務資料
財務結構	負債占資產比率 ( % )	45	48	39	36	43	48
	長期資金占固定資產比率 ( % )	664	681	1,333	1,347	881	626
償債能力	流動比率 ( % )	196	190	244	264	216	184
	速動比率 ( % )	178	171	217	230	181	164
	利息保障倍數 ( % )	11,683	3,041	26,595	90,413	614	11,077
經營能力	應收款項週轉率 ( 次 )	4.97	6.12	6.06	6.25	6.35	5.43
	平均收現日數	73	60	60	58	57	67
	存貨週轉率 ( 次 )	10.37	10.95	9.68	11.34	10.61	10.45
	應付款項週轉率 ( 次 )	3.66	3.92	3.66	4.65	5.07	4.03
	平均售貨天數	35	33	38	32	34	35
	固定資產週轉率 ( 次 )	14.60	17.09	28.01	33.23	28.02	14.43
	總資產週轉率 ( 次 )	1.21	1.32	1.29	1.59	1.82	1.20
獲利能力	資產報酬率 ( % )	19	28	37	47	38	16
	股東權益報酬率 ( % )	36	49	58	77	69	30
	占實收資本比率 ( % )營業利益	312	402	535	590	342	72
	稅前純益	322	420	562	617	341	73
	純益率 ( % )	16	19	24	24	16	13
	每股盈餘 ( 元 )	28.71	36.16	36.48	31.57	14.85	6.38
現金流量	現金流量比率 ( % )	52	68	113	104	74	17
	現金流量允當比率 ( % )	197	218	283	287	194	266
	現金再投資比率 ( % )	11	28	47	43	45	14
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.44	1.20	1.16	1.26	1.73
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率增減變動，說明如下：

1. 償債能力方面

合併利息費用主要係因子公司鉅瞻科技股份有限公司，依信用借款方式以因應營運資金之周轉，以及子公司世界通公司向經濟部工業局申請促進產業研究發展計畫並向台灣中小企銀轉貸中長期借款所產生，由於利率降低，使 98 年利息費用減少，故利息保障倍數較 97 年提高 284%。

2. 經營能力方面

98 年平均收現日數為 73 天，較 97 年增加 13 天，主要因 97 年底受到金融風暴的衝擊，使 97 年底應收帳款金額偏高，以致平均應收帳款金額增加，加以 98 年營收略減，故應收帳款周轉率降低，平均收現日數增加。另外，在存貨管理方面，平均售貨天數維持在 35 天，顯現良好的存貨管理能力。

3. 獲利能力方面

受到經濟景氣低迷與智慧型手機作業系統平台成長的變化，使宏達電與其子公司銷售金額較 97 年減少，加上積極投資於 HTC 品牌的推廣與知名度的建立，使 98 年母公司淨利較 97 年減少 27%，故使資產報酬率、股東權益報酬率較 97 年各減少 32%與 27%，營業利益與稅前純益分別減少 22%與 23%，每股盈餘亦減少至 28.71 元。儘管如此，宏達電與其子公司在 98 年亦賺進超過 2 個資本額，仍保有良好的獲利能力，並將持續創新研發、提升品牌知名度，提昇公司長期的競爭力與獲利力。

4. 現金流量方面

由於 98 年合併淨利減少 59 億元，並因預付權利金與遞延所得稅資產的增加，使營業活動現金流入減少 99 億元，而 98 年發放之現金股利較 97 年增加 6 千萬元，故使現金流量比率與現金再投資比率分別減少至 52%與 11%。

註 1：含員工分紅費用

註 2：自 97 年起，銷貨成本包含存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用，為使比較基礎一致，已重分類 94 年至 96 年財務資訊之表達。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- ・ 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- ・ 長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2. 償債能力

- ・ 流動比率＝流動資產／流動負債。
- ・ 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- ・ 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- ・ 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- ・ 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- ・ 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- ・ 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- ・ 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- ・ 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- ・ 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4. 獲利能力

- ・ 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。
- ・ 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- ・ 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- ・ 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- ・ 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- ・ 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- ・ 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6. 槓桿度：

- ・ 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。
- ・ 財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、監察人查核報告書

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所楊民賢、王自軍會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

宏達國際電子股份有限公司

監 察 人：

柯柏成

柯 柏 成

威智投資（股）公司 法人代表：黎少倫

黎少倫

中華民國 九十九年四月二十八日

### 四、最近年度財務報告

#### 會計師查核報告

宏達國際電子股份有限公司 公鑒：

宏達國際電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏達國際電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，宏達國際電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配；另該公司自九十七年一月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。



勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊民賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號



會計師 王自軍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國 九十九年一月十八日



宏達國際電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 61,676,464	52	\$ 61,826,873	54
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動（附註二、五及二十三）	18,132	-	-	-
1320	備供出售金融商品 - 流動淨額（附註二及六）	2,497,394	2	-	-
1140	應收票據及帳款淨額（附註二及七）	25,326,228	21	28,860,242	25
1150	應收關係企業款淨額（附註二及二十四）	2,244,550	2	938,770	1
1190	其他金融資產 - 流動（附註八及二十四）	234,201	-	275,506	-
120X	存貨（附註二、三及九）	4,738,699	4	7,418,467	6
1260	預付款項（附註十及二十四）	3,351,491	3	1,237,631	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動（附註二及二十一）	811,240	1	552,494	1
1298	其他流動資產 - 其他	126,780	-	162,007	-
11XX	流動資產合計	101,025,179	85	101,271,990	88
長期投資					
1450	備供出售金融資產 - 非流動（附註二及六）	313	-	339	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動（附註二及十一）	501,192	-	501,192	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十三）	5,549,766	5	4,342,704	4
1425	預付長期投資款（附註二及十三）	454,923	-	316,656	-
14XX	長期投資合計	6,506,194	5	5,160,891	5
固定資產（附註二、十四及二十四）					
成本					
1501	土地	4,719,538	4	3,568,124	3
1521	房屋及建築	3,174,986	3	2,853,645	3
1531	機器設備	4,003,941	4	3,927,100	3
1537	模具設備	172,632	-	172,632	-
1544	電腦設備	302,213	-	264,248	-
1551	運輸設備	2,732	-	2,732	-
1561	生財設備	129,533	-	127,202	-
1611	租賃資產	4,712	-	4,712	-
1631	租賃改良	96,014	-	95,208	-
15X1	成本合計	12,606,301	11	11,015,603	9
15X9	減：累計折舊	( 4,321,855 )	( 4 )	( 3,728,827 )	( 3 )
1670	預付工程設備款	29,731	-	88,875	-
15XX	固定資產淨額	8,314,177	7	7,375,651	6
其他資產					
1800	出租資產	48,135	-	309,959	-
1820	存出保證金	69,166	-	117,464	-
1830	未攤銷費用（附註二）	69,773	-	52,125	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動（附註二及二十一）	1,066,101	1	821,144	1
1887	受限制資產（附註二十五）	63,900	-	-	-
1888	其他（附註二、十及十七）	1,980,823	2	117,138	-
18XX	其他資產合計	3,297,898	3	1,417,830	1
1XXX	資產總計	\$ 119,143,448	100	\$ 115,226,362	100

（接次頁）

（承前頁）

代碼	負債及股東權益	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 ( 附註二、五及二十三 )	\$ -	-	\$ 514,083	-
2140	應付票據及帳款 ( 附註二十四 )	24,882,322	21	27,907,144	24
2160	應付所得稅 ( 附註二及二十一 )	4,152,624	4	3,937,745	3
2170	應付費用 ( 附註三、十五及二十四 )	17,127,974	14	15,632,936	14
2224	應付工程設備款	68,906	-	157,786	-
2298	其他流動負債 ( 附註二、十六及二十四 )	7,269,962	6	6,408,776	6
21XX	流動負債合計	53,501,788	45	54,558,470	47
其他負債					
2820	存入保證金	1,210	-	6,406	-
2XXX	負債合計	53,502,998	45	54,564,876	47
股東權益 ( 附註十八 )					
股本					
3110	普 通 股	7,889,358	6	7,553,938	7
資本公積					
3211	普通股溢價	9,056,323	8	4,374,244	4
3260	長期投資	18,411	-	17,534	-
3270	合併溢價	25,189	-	25,756	-
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	10,273,674	9	7,410,139	6
3350	未分配盈餘	38,364,099	32	44,626,182	39
股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數 ( 附註二 )	15,088	-	65,602	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 34 )	-	-	-
3450	金融商品未實現損失 ( 附註二及六 )	( 1,658 )	-	( 1,632 )	-
3480	庫藏股票 ( 附註二及十九 )	-	-	( 3,410,277 )	( 3 )
3XXX	股東權益合計	65,640,450	55	60,661,486	53
負債及股東權益總計					
		\$ 119,143,448	100	\$ 115,226,362	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告）

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司

## 損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		98 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入 ( 附註二及二十四 )				
4110	銷貨收入	\$ 145,066,074	100	\$ 151,607,267	100
4170	銷貨退回及折讓	( 1,578,479 )	( 1 )	( 1,103,833 )	( 1 )
4100	銷貨收入淨額	143,487,595	99	150,503,434	99
4800	其他營業收入	1,393,120	1	2,055,332	1
4000	營業收入合計	144,880,715	100	152,558,766	100
5000	營業成本 ( 附註三、九、二十及二十四 )	99,018,232	68	101,916,912	67
5910	營業毛利	45,862,483	32	50,641,854	33
5920	聯屬公司間未實現利益	( 108,150 )	-	( 134,091 )	-
5930	聯屬公司間已實現利益	134,091	-	175,075	-
	已實現營業毛利	45,888,424	32	50,682,838	33
	營業費用 ( 附註二十及二十四 )				
6100	推銷費用	11,103,061	8	9,009,785	6
6200	管理及總務費用	2,010,000	1	1,798,900	1
6300	研究發展費用	8,600,369	6	9,617,768	6
6000	營業費用合計	21,713,430	15	20,426,453	13
6900	營業淨利	24,174,994	17	30,256,385	20
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	348,693	-	1,368,322	1
7121	權益法認列之投資收益 - 淨額 ( 附註二及十三 )	273,811	-	-	-
7130	處分固定資產利益 ( 附註二十四 )	2,984	-	5,631	-
7140	處分投資利益	3,035	-	-	-
7160	兌換利益 - 淨額 ( 附註二 )	513,650	1	660,765	1
7310	金融資產評價利益 - 淨額 ( 附註二及五 )	18,132	-	-	-
7480	其他收入	463,057	-	265,300	-
7100	營業外收入及利益合計	1,623,362	1	2,300,018	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	131	-	232	-
7521	權益法認列之投資損失 ( 附註二及十三 )	-	-	57,289	-
7530	處分固定資產損失	-	-	5,931	-
7630	減損損失 ( 附註二及十三 )	30,944	-	-	-
7650	金融負債評價損失 - 淨額 ( 附註二及五 )	-	-	514,083	1
7880	其他損失 ( 附註十六及二十四 )	554,817	-	388,389	-
7500	營業外費用及損失合計	585,892	-	965,924	1

( 接次頁 )

( 承前頁 )

		98 年度		97 年度	
代碼		金額	%	金額	%
7900	稅前淨利	\$ 25,212,464	18	\$ 31,590,479	21
8110	所得稅費用 ( 附註二及二十一 )	( 2,603,562 )	( 2 )	( 2,955,130 )	( 2 )
9600	本期淨利	\$ 22,608,902	16	\$ 28,635,349	19

		稅前		稅後	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘 ( 附註二十二 )	\$ 32.02	\$28.71	\$ 39.89	\$36.16

9850	稀釋每股盈餘 (附註二十二)	\$	31.42	\$28.18	\$	38.56	\$34.95
------	----------------	----	-------	---------	----	-------	---------

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告)

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼





宏達國際電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積	
	普通股	普通股溢價	長期投資	合併溢價
九十七年一月一日餘額	\$ 5,731,337	\$ 4,374,244	\$ 15,845	\$ 25,756
九十六年度盈餘分配				
法定盈餘公積	-	-	-	-
盈餘轉增資	1,719,401	-	-	-
員工紅利轉增資	103,200	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-
分配後餘額	7,553,938	4,374,244	15,845	25,756
九十七年度淨利	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	1,689	-
庫藏股票買回	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	7,553,938	4,374,244	17,534	25,756
九十七年度盈餘分配				
法定盈餘公積	-	-	-	-
盈餘轉增資	372,697	-	-	-
現金股利	-	-	-	-
分配後餘額	7,926,635	4,374,244	17,534	25,756
員工紅利轉增資	133,573	4,821,316	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動調整及依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	877	-
庫藏股票買回	-	-	-	-
庫藏股票註銷	( 170,850 )	( 139,237 )	-	( 567 )
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 7,889,358	\$ 9,056,323	\$ 18,411	\$ 25,189

保留盈餘		股東權益其他項目				
法定盈餘公積	未分配盈餘	未認列為退休金		金融商品		股東權益合計
		累積換算調整數	成本之淨損失	未實現損失	庫藏股票	
\$ 4,516,253	\$ 41,403,867	\$ 9,664	\$ -	( \$ 1,187 )	\$ -	\$ 56,075,779
2,893,886	( 2,893,886 )	-	-	-	-	-
-	( 1,719,401 )	-	-	-	-	-
-	( 103,200 )	-	-	-	-	-
-	( 1,210,000 )	-	-	-	-	( 1,210,000 )
-	( 19,486,547 )	-	-	-	-	( 19,486,547 )
7,410,139	15,990,833	9,664	-	( 1,187 )	-	35,379,232
-	28,635,349	-	-	-	-	28,635,349
-	-	55,938	-	-	-	55,938
-	-	-	-	( 445 )	-	( 445 )
-	-	-	-	-	-	1,689
-	-	-	-	-	( 3,410,277 )	( 3,410,277 )
7,410,139	44,626,182	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	60,661,486
2,863,535	( 2,863,535 )	-	-	-	-	-
-	( 372,697 )	-	-	-	-	-
-	( 20,125,634 )	-	-	-	-	( 20,125,634 )
10,273,674	21,264,316	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	40,535,852
-	-	-	-	-	-	4,954,889
-	22,608,902	-	-	-	-	22,608,902
-	-	( 47,783 )	-	-	-	( 47,783 )
-	-	-	-	( 26 )	-	( 26 )
-	( 2,566 )	( 2,731 )	( 34 )	-	-	( 4,454 )
-	-	-	-	-	( 2,406,930 )	( 2,406,930 )
-	( 5,506,553 )	-	-	-	5,817,207	-
\$ 10,273,674	\$ 38,364,099	\$ 15,088	( \$ 34 )	( \$ 1,658 )	\$ -	\$ 65,640,450

後附之附註係本財務報表之一部分。  
( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告 )

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼



達國際電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 22,608,902	\$ 28,635,349
折舊費用 ( 含出租資產折舊 )	633,950	568,208
固定資產轉列費用	7,021	18,059
無活絡市場債券投資之兌換損失認列	-	2,670
各項攤提	39,847	35,983
處分固定資產 ( 利益 ) 損失 - 淨額	( 2,984 )	300
處分投資利益	( 3,035 )	-
按權益法認列之投資 ( 利益 ) 損失	( 273,811 )	57,289
被投資公司現金股利	905	-
分配給子公司員工之股票股利	( 17,731 )	-
減損損失	30,944	-
遞延所得稅資產	( 503,703 )	( 431,528 )
預付退休金	( 20,515 )	( 21,951 )
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 532,215 )	417,827
應收票據及帳款	3,534,014	( 9,913,317 )
應收關係企業款	( 1,305,780 )	( 401,895 )
其他金融資產 - 流動	41,305	8,545
存貨	2,679,768	( 1,299,054 )
預付款項	( 2,095,767 )	299,696
其他流動資產 - 其他	35,227	( 45,166 )
其他資產 - 其他	( 1,843,170 )	-
應付票據及帳款	( 3,024,822 )	5,887,026
應付所得稅	214,879	1,423,351
應付費用	6,449,927	10,363,107
其他流動負債	888,452	1,989,656
營業活動之淨現金流入	27,541,608	37,594,155
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 1,426,671 )	( 4,577,491 )
出售固定資產價款	4,005	7,879
購買備供出售金融資產	( 8,105,512 )	-
出售備供金融資產價款	5,611,153	-
採權益法之長期股權投資增加	( 1,164,135 )	( 2,108,829 )
未攤銷費用增加	( 57,495 )	-
受限制資產增加	( 63,900 )	-
存出保證金減少 ( 增加 )	48,298	( 24,027 )
投資活動之淨現金流出	( 5,154,257 )	( 6,702,468 )
融資活動之現金流量		
存入保證金 ( 減少 ) 增加	( 5,196 )	5,778
支付現金股利	( 20,125,634 )	( 19,486,547 )
支付員工紅利	-	( 1,210,000 )
庫藏股買回成本	( 2,406,930 )	( 3,410,277 )
融資活動之淨現金流出	( 22,537,760 )	( 24,101,046 )

	98 年度	97 年度
本期現金及約當現金 ( 減少 ) 增加數	( \$ 150,409 )	\$ 6,790,641
期初現金及約當現金餘額	61,826,873	55,036,232
期末現金及約當現金餘額	\$ 61,676,464	\$ 61,826,873
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 ( 不含資本化利息 )	\$ 131	\$ 232
本期支付所得稅	\$ 2,892,386	\$ 1,963,307
不影響現金流量之投資及融資活動		
無活絡市場之債券投資轉列採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 33,030
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 309,959
出租資產轉列固定資產	\$ 261,824	\$ -
未分配盈餘及應付員工股票紅利轉增資	\$ 5,327,586	\$ 1,822,601
庫藏股票註銷	\$ 5,817,207	\$ -
支付部分現金購置長期股權投資		
長期股權投資增加數	\$ 1,137,873	\$ 2,231,529
應付投資款減少 ( 增加 )	26,262	( 122,700 )
支付現金	\$ 1,164,135	\$ 2,108,829
支付部分現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 1,336,787	\$ 4,564,155
應付工程設備款減少	88,880	12,398
應付租賃款減少	1,004	938
支付現金	\$ 1,426,671	\$ 4,577,491

後附之附註係本財務報表之一部分。  
( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告 )

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼





## 宏達國際電子股份有限公司

## 財務報表附註

## 民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及業務範圍說明

本公司於八十六年五月十五日奉經濟部核准設立，經營之主要業務係 PDA 手機及智慧型手持式裝置之銷售、研發、製造、組裝、加工及產品售後維修服務。九十年十月經財政部證券暨期貨管理委員會核准本公司股票上市，並於九十一年三月股票正式於台灣證券交易所上市掛牌買賣；另九十二年十一月十九日起，本公司部分已發行之股票以海外存託憑證（GDR）方式於盧森堡證券交易所上市。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 7,284 人及 8,285 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、權利金、退休金、商品保證責任及員工分紅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

## &gt; 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## &gt; 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

## &gt; 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，

以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。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。

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## &gt; 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

## &gt; 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## &gt; 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十七年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而

製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十七年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

## &gt; 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

## &gt; 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之債券投資－流動，係無活絡市場之公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

- 未指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。
- 未指定為備供出售。

無活絡市場之債券投資應以攤銷後成本衡量，並依流動性區分為流動與非流動；非流動者應改列基金及投資項下之無活絡市場之債券投資－非流動。

## &gt; 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貨項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

## &gt; 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法並依稅法規定之耐用年限計提。房屋及建築（含房屋附屬設備），三至五十年；機器及電腦設備，三至五年；生財設備，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

固定資產若出租與他人使用，則將相關成本及累計折舊轉列其他資產－出租資產科目。

## &gt; 未攤銷費用

係購置電腦軟體、線路工程及遞延授權費等支出，按三年及十年平均攤銷。

## &gt; 資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值而存有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

> 應付行銷費用

本公司對行銷推廣費用，依合約約定及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列應付行銷費用；並依其性質帳列費用或收入之減項。

> 產品保證負債

本公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並依歷史經驗及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列產品保證負債。

> 與產品攸關之成本

與產品有關之成本包括已出售存貨之成本（材料、人工及已分攤製造費用）、跌價損失（或回升利益）及本公司因對售出產品提供一至二年之免費保固，依歷史經驗及其他攸關因素合理估計的產品保證費用。

> 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

> 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

> 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。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。

> 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

> 重分類

九十七年度之財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度本期淨利減少5,614,036仟元(包括提列員工紅利6,164,889仟元，減分攤至存貨金額 34,550 仟元及減所得稅影響數

516,303 仟元後之淨影響數)，稅後基本每股盈餘減少7.44 元。

(二) 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，除上(一)所述之影響外，對九十七年度淨利並無其他影響。

(三) 存貨之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- > 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- > 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- > 異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

此項會計變動，對九十七年度淨利並無影響。

另為更允當表達與產品攸關之成本，本公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本、跌價損失（或回升利益）及因對售出產品提供一至二年之免費保固，依歷史經驗及其他攸關因素合理估計的產品保證費用。

四、現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
現金	\$ 1,000	\$ 930
支票存款	813	3,839
活期存款	560,703	1,770,356
定期存款	61,113,948	60,051,748
	\$ 61,676,464	\$ 61,826,873

- 九十八年及九十七年十二月三十一日定期存款年利率分別為 0.1%～1.03%及 0.3%～2.41%；外幣優惠活期存款年利率分別為 0.1%～0.7%及 0.02%～2.71%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

- > 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
外匯合約	\$ 18,132	\$ -
交易目的之金融負債		
外匯合約	\$ -	\$ 514,083

- 本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故九十八及九十七年度並未適用避險會計。

- > 於九十八年及九十七年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	98 年 12 月 31 日
幣別	到期期間
賣出遠期外匯	合約金額 ( 仟元 )
歐元兌美元	2010.01.15 ~ 2010.02.26
	EUR 76,000

	97 年 12 月 31 日
幣別	到期期間
賣出遠期外匯	合約金額 ( 仟元 )
澳幣兌美元	2009.01.07 ~ 2009.01.16
賣出遠期外匯	AUD 17,000
賣出遠期外匯	2009.01.07 ~ 2009.02.27
歐元兌美元	EUR 141,000
賣出遠期外匯	2009.01.07 ~ 2009.02.18
英鎊兌美元	GBP 3,870
賣出遠期外匯	2009.01.16
日圓兌新台幣	JPY 95,000
買入遠期外匯	2009.01.07 ~ 2009.02.13
美元兌日圓	USD 16,726
賣出遠期外匯	2009.01.07 ~ 2009.01.23
美元兌新台幣	USD 37,000
買入遠期外匯	2009.01.16
美元兌加幣	USD 618

- 九十八年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 749,476 仟元（包括已實現淨損 767,608 仟元及評價淨益 18,132 仟元）；九十七年度交易目的之金融商品產生之淨利益為 311,946 仟元（包括已實現淨益 826,029 仟元及評價淨損 514,083 仟元），其餘金融商品資訊之揭露，請參閱附註二十三。

六、備供出售金融資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
受益憑證	\$ 2,497,394	\$ -
國內上市 ( 櫃 ) 股票	313	339
	2,497,707	339
減：列為流動資產	( 2,497,394 )	-
	\$ 313	\$ 339



七、應收票據及帳款淨額

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收票據	\$ -	\$ 3,456
應收帳款	26,334,719	29,407,383
	26,334,719	29,410,839
減：備抵呆帳	( 1,008,491)	( 550,597)
	\$ 25,326,228	\$ 28,860,242

八、其他金融資產－流動

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
其他應收款	\$ 118,321	\$ 193,092
其他應收款－關係人	81,137	13,869
( 附註二十四 )		
代付款	23,517	28,519
應收利息	11,226	40,026
	\$ 234,201	\$ 275,506

• 其他應收款主要係應收海外銷售稅款、應收出售資產款項、代購設備、員工分紅稅款及預支旅費等。

九、存貨

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
製成品	\$ 1,227,468	\$ 1,302,917
在製品	572,663	849,940
半成品	1,211,868	1,585,641
原料	4,233,948	5,303,195
在途存貨	618,013	-
	7,863,960	9,041,693
減：備抵跌價損失	( 3,125,261)	( 1,623,226)
	\$ 4,738,699	\$ 7,418,467

• 本公司九十八及九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 1,934,360 仟元及 1,111,843 仟元。

十、預付款項

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
預付權利金	\$ 3,044,563	\$ 976,824
預付勞務費	121,600	89,181
預付軟硬體維護費	68,937	73,218
預付模具費	37,052	80,420
預付出口費用	21,219	6,420
預付其他	58,120	11,568
	\$ 3,351,491	\$ 1,237,631

• 預付權利金主要係為取得未來權利金單價上的折扣而預先支付之部分，依性質區分流動及非流動；九十八年十二月三十一日屬非流動性質金額為 1,843,170 仟元，帳列其他資產－其他項下。相關合約內容，請參閱附註二十七專利授權契約。

• 預付其他主要係預付租金、差旅及保險等費用。

十一、以成本衡量之金融資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
華創車電技術中心股份有限公司	\$ 500,000	\$ 500,000
安瑟數位股份有限公司	1,192	1,192
	\$ 501,192	\$ 501,192

• 本公司九十六年一月新增投資華創車電技術中心股份有限公司（簡稱華創車電）500,000 仟元，持股比例 10%。本公司另與華創車電主要股東裕隆集團簽署合資備忘錄補充協議，雙方約定於九十九年一月一日至一百年十二月三十一日間，任一方均得對他方提出書面請求，由裕隆集團以原價買回本公司所認購之其中叁億元股份；如由裕隆集團提出時，需經本公司書面同意。

• 本公司九十三年三月一日與友笙股份有限公司合併，因而取得安瑟數位股份有限公司 1,192 仟元，持股比例 1.82%。

• 上述金融商品因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、無活絡市場之債券投資

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
外國債券	\$ -	\$ -
減：列為流動資產	-	-
	\$ -	\$ -

• 本公司投資外國債券－Vitamin D Inc.，面額 33,030 仟元（美金 1,000 仟元），票面利率為 6%，為一年到期且無活絡市場公開報價，故帳列無活絡市場之債券投資。

• 九十七年四月本公司以債券本金美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購該公司發行之可轉換特別股，因該特別股所代表之可表決權股份對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價，請參閱附註十三。

十三、採權益法之長期股權投資

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市（櫃）公司				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	\$ 1,408,470	100.00	\$ 1,557,022	100.00
鉅瞻科技股份有限公司	35,117	50.66	29,460	50.66
HTC HK, Limited	-	-	46,743	100.00
世界通全球驗證股份有限公司	286,957	100.00	273,583	100.00
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	3,223,526	100.00	2,094,922	100.00
Vitamin D Inc.	-	25.59	39,906	26.02
宏達電投資股份有限公司	300,563	100.00	301,006	100.00
PT. High Tech Computer Indonesia	62	1.00	62	1.00
宏達電壹投資股份有限公司	295,071	100.00	-	100.00
預付長期投資款	454,923		316,656	
	\$ 6,004,689		\$ 4,659,360	

• 本公司八十九年八月投資英屬維京群島子公司 H.T.C. (B.V.I.) Corp.，主要營業項目為國際投資。九十七年度新增投資 457,727 仟元（美金 13,977 仟元），九十八年度除預付長期投資款因完成登記轉入 316,656 仟元及新增投資 69,093 仟元（美金 2,110 仟元）外，另因對子公司投資架構進行重組，將部分被投資公司自 H.T.C. (B.V.I.) Corp.項下調整至 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.及 HTC HK, Limited 項下，H.T.C. (B.V.I.) Corp.因而減資 751,314 仟元（美金 23,274 仟元）。故截至九十八年十二月三十一日止共計投資 1,178,341 仟元（美金 35,067 仟元），持股比例 100%，採權益法評價。

• 本公司九十五年四月投資鉅瞻科技股份有限公司，主要營業項目為產品設計及電子零組件製造、批發及零售等。原始投資金額 135,000 仟元，原持股比例 92%，鉅瞻科技股份有限公司另於九十五年五月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，因而認列被投資公司持股比例變動所造成之資本公積 15,845 仟元，持股比例降至 50.66%，採權益法評價。

• 本公司九十五年九月投資 HTC HK, Limited 1,277 仟元（港幣 300 仟元），主要營業項目為國際投資，持股比例 100%，採權益法評價；九十八年度對子公司投資架構進行重組，將 HTC HK, Limited 調整至 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.項下，帳面價值因而減為零。

• 本公司九十六年一月投資世界通全球驗證股份有限公司，主要營業項目為電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務。原始投資金額為 280,000 仟元，持股比例 100%，採權益法評價。

• 本公司九十六年七月投資成立 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 560,660 仟元（美金 17,000 仟元），主要營業項目為國際投資。九十七年度新增投資 1,463,114 仟元（美金 48,055 仟元），九十八年度新增投資加計因投資架構重組轉入 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.項下之部分，High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.共增資 1,339,311 仟元（美金 41,196 仟元）。故截至九十八年十二月三十一日止共計投資 3,363,085 仟元（美金 106,251 仟元），其中 209,910 仟元（美金 6,444 仟元）因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。其餘持股比例 100%，採權益法評價。

• 本公司九十七年四月認購 Vitamin D Inc.發行之可轉換特別股 40,986 仟元（合計美金 1,350 仟元，係以原投資該公司債券本息美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購），因該特別股所代表之可表決權股份為 27.27%，對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價。該公司復經九十七年九月、九十八年一月及六月增資，本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 25.59%，並因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元。另本公司於九十八年度評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 30,944 仟元。

• 本公司九十七年七月投資成立宏達電投資股份有限公司 300,000 仟元，主要營業項目為一般投資，持股比例 100%，採權益法評價。

• 本公司九十六年十二月投資 PT. High Tech Computer Indonesia 62 仟元（美金 2 仟元），主要營業項目為市場開發、維修及售後服務相關業務，持股比例 1%，因與 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.合計持股比例 100%，故採權益法評價。

• 本公司九十八年九月投資成立宏達電壹投資股份有限公司 295,000 仟元，主要營業項目為一般投資，持股比例 100%，採權益法評價。

• 本公司九十八年十月投資 HTC Holding Cooperatief U.A. 13 仟元（歐元 0.28 仟元），主要營業項目為市場開發相關業務，持股比例 1%，因與 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.合計持股比例 100%，故採權益法評價，截至九十八年十二月三十一日因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

• 本公司九十八年十二月投資華達數位股份有限公司 245,000 仟元，主要營業項目為國際投資，截至九十八年十二月三十一日因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

- 九十八及九十七年度採權益法認列之投資利益（損失）明細如下：

	98 年度	97 年度
H.T.C. ( B.V.I. ) Corp.	\$ 229,301	\$ 47,630
鉅瞻科技股份有限公司	5,657	( 85,027)
HTC HK, Limited	11,522	39,012
世界通全球驗證股份有限公司	( 4,323)	( 8,038)
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	35,012	( 45,721)
Vitamin D Inc.	( 3,891)	( 6,151)
宏達電投資股份有限公司	462	1,006
宏達電壹投資股份有限公司	71	-
	\$ 273,811	( \$ 57,289)

- 九十八及九十七年度採權益法認列之投資損益，係以被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表為依據。

- 本公司依財務會計準則公報第七號及證券發行人財務報告編製準則等規定，九十八及九十七年度持股 50%以上之子公司應編入合併報表；所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

十四、固定資產

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 4,719,538	\$ -	\$ 4,719,538	\$ 3,568,124
房屋及建築	3,174,986	652,346	2,522,640	2,329,081
機器設備	4,003,941	3,103,473	900,468	1,226,172
模具設備	172,632	172,632	-	-
電腦設備	302,213	224,299	77,914	72,187
運輸設備	2,732	1,394	1,338	1,675
生財設備	129,533	110,330	19,203	28,409
租賃資產	4,712	3,141	1,571	2,356
租賃改良	96,014	54,240	41,774	58,772
預付工程設備款	29,731	-	29,731	88,875
	\$ 12,636,032	\$ 4,321,855	\$ 8,314,177	\$ 7,375,651

- 本公司九十七年八月向非關係人躍群企業股份有限公司購買鄰近本公司桃園廠房之土地及房屋建築（分別約 10.6 仟平方公尺及 40 仟平方公尺），總價款計 900,000 仟元（未稅），做為廠房及辦公使用。

- 本公司九十七年十二月向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地（約 8.3 仟平方公尺），總價款計 3,335,000 仟元，以興建研發總部。本公司已支付 80% 之土地價款並完成 80%土地之移轉登記。剩餘 20%部分，

原裕隆汽車製造股份有限公司最遲應於九十八年十二月二十日前移轉，雙方另於九十八年十二月更新約定最遲應於九十九年三月三十一日前移轉，本公司並應於土地移轉完成時給付剩餘 20%之價款。

- 本公司於九十七年十二月經董事會決議，參與金拍第三次拍賣並標得華隆股份有限公司土地（約 16.5 仟平方公尺），總價款計 355,620 仟元；另於九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近本公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），總價款計 791,910 仟元，均做為擴大營運廠區之用。

- 九十八及九十七年度皆無利息資本化情事。

十五、應付費用

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應付行銷廣告費用	\$ 8,572,963	\$ 5,810,533
應付員工紅利	4,859,236	6,164,889
應付服務費	1,115,099	1,180,716
應付薪資及獎金	820,342	1,012,048
應付出口費用	460,401	447,814
應付材料及模貝費	405,916	397,075
應付捐贈	217,800	-
應付職工福利及伙食費	111,745	99,952
應付保險費	74,607	69,978
應付維修費及雜項購置	63,957	76,171
應付研究開發費	49,200	65,600
應付新制退休金	47,860	48,405
應付運費	27,312	13,808
應付旅費	22,325	30,714
其他	279,211	215,233
	\$ 17,127,974	\$ 15,632,936

- 本公司應付員工紅利，係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18%為預定之員工紅利。

- 本公司對行銷推廣費用，依合約約定及其他攸關因素估計提列。

- 本公司之捐贈，係依本公司捐贈辦法，為照顧弱勢族群、協助兒童、青少年及老年福利工作，以發揚急難救助人本之精神，促進社會安和樂利。

本公司董事會於九十八年九月決議，將九十八年度擬捐贈款，以擬建造之台北研發中心二、三樓層及現金 82,200 仟元捐贈予財團法人宏達文教基金會，作為推展相關公益活動使用。估算建物捐贈總金額約 217,800 仟元，本次捐贈之建物無土地持份，土地部分仍完全為本公司持有。有關預估之應付捐贈建物金額與實際建造成本之差額部份，於捐贈之建物交付當年度認列為對宏達文教基金會捐贈之調整項目。

- 本公司之服務費主係委託關係人拓展海外業務活動、研發技術支援及業務諮詢等相關費用，按合約期間計算。

十六、其他流動負債

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應計產品保證負債	\$ 5,287,562	\$ 5,225,862
其他應付款（附註二十四）	905,908	634,417
代收款	576,891	255,853
預收貨款	195,678	120,504
遞延貨項－聯屬公司間利益	108,150	134,091
應付董監酬勞	-	21,842
其他	195,773	16,207
	\$ 7,269,962	\$ 6,408,776

- 本公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並提列產品保證負債。

- 其他應付款主要係本公司應支付予關係人之長期股權投資款、各項代墊海外銷售據點費用、維修材料費及估列進貨合約損失（帳列其他損失項下）等款項。另九十七年十二月估列某客戶因財務狀況風險提高，致本公司可能遭上游供應廠商追索該客戶應負擔或有負債之虞，估計風險金額約 125,663 仟元，除已向該客戶進行協商解決方案，並帳列其他應付款項下。

- 代收款主要係代收所得稅、勞健保、權利金及歐洲貨物加值稅等之款項。

- 遞延貨項－聯屬公司間利益係與被投資公司順流交易產生之未實現銷貨毛利。

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 182,271 仟元及 158,050 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以上者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，九十八年及九十七年十二月三十一日退休準備金餘額分別為 416,688 仟元及 388,641 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付之退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

> 淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$ 5,255	\$ 5,194
利息成本	9,351	8,699
退休基金資產預期報酬	( 11,076)	( 9,967)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	-
退休金損失攤銷數	1,349	1,487
淨退休金成本	\$ 4,879	\$ 5,413

> 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,334	\$ -
非既得給付義務	177,557	163,438
累積給付義務	178,891	163,438
未來薪資增加之影響數	148,040	176,609
預計給付義務	326,931	340,047
退休基金資產公平價值	( 416,688)	( 388,641)
提撥狀況	( 89,757)	( 48,594)
未認列退休金損失	( 47,896)	( 68,544)
預付退休金	(\$ 137,653)	(\$ 117,138)

> 退休金給付義務之假設為：

	98 年度	97 年度
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準平均增加率	3.50%	4.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付	\$ 1,511	\$ -



十八、股東權益

> 股本

本公司九十七年一月一日實收資本額為 5,731,337 仟元，分為 573,134 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。同年六月以未分配盈餘 1,719,401 仟元及員工紅利 103,200 仟元辦理轉增資，故本公司九十七年十二月三十一日實收資本額為 7,553,938 仟元，分為 755,394 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司於九十八年一月及十一月分別辦理註銷庫藏股 10,000 仟股（100,000 仟元）及 7,085 仟股(70,850 仟元)，另同年六月以未分配盈餘 372,697 仟元及員工紅利 133,573 仟元辦理轉增資，故本公司九十八年十二月三十一日實收資本額為 7,889,358 仟元，分為 788,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

> 發行海外存託憑證

本公司於九十二年十一月以現金增資發行普通股 14,400 仟股及以現有股東威盛電子股份有限公司等所持有之已發行股份 12,878.4 仟股，合計以 27,278.4 仟股之普通股參與發行海外存託憑證 6,819.6 仟單位，每單位存託憑證表彰本公司普通股 4 股，每股以 131.1 元溢價發行，經扣除相關費用後，計產生資本公積 1,696,855 仟元。本項現金增資案已於九十二年十一月十九日完成募集，並以九十二年十一月十九日為現金增資基準日完成股本變更登記。

上述海外存託憑證持有人享有與本公司普通股股東相同之權利義務，但其權利義務之行使，應依本國相關法令及存託契約約定事項辦理，其主要事項係海外存託憑證持有人應經由存託機構：

- 行使其股份之表決權。
- 受配股利及認購新股。

存託憑證持有人得於發行日後要求兌回普通股，其股票即在國內證券交易市場流通，並得要求存託機構出售該存託憑證表彰之原有價證券。另因辦理未分配盈餘轉增資，調整增加計 1,673.4 仟單位，折合普通股 6,693.5 仟股，故調整後合計以 33,971.9 仟股之普通股參與發行海外存託憑證。截至九十八年十二月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 3,067.4 仟單位，計普通股 12,270 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 21,702 仟股，占本公司發行股數 2.75%。

> 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，

但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

• 普通股溢價

本公司九十七年一月一日資本公積－普通股溢價為 4,374,244 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 57,907 仟元及 81,330 仟元。另經股東常會通過之九十七年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 6,164,889 仟元中，4,954,889 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 13,357 仟股，股票公平價值與面額之差異 4,821,316 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十八年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 9,056,323 仟元。依公司法第二四一條規定，公司無虧損時得依股東決議方式將普通股溢價產生之資本公積之全部或一部撥充資本。

• 長期投資

本公司九十七年一月一日資本公積－長期投資為 15,845 仟元，因本公司之被投資公司－Vitamin D Inc.分別於九十七年九月、九十八年一月及六月辦理增資，本公司未按原持股比例認購，致持股比例變動，因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元；復因九十八年十二月，本公司評估對 Vitamin D Inc.投資之相關可回收金額低於帳面價值，對該公司帳面價值全數提列減損損失，並迴轉以前年度認列之資本公積 2,360 仟元；另依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動 2,566 仟元，故九十八年十二月三十一日資本公積－長期投資為 18,411 仟元。

• 合併溢價

本公司九十七年一月一日資本公積－合併溢價為 25,756 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 341 仟元及 226 仟元，故九十八年十二月三十一日資本公積－合併溢價為 25,189 仟元。

> 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算盈餘之分配，除依法繳納一切稅捐及彌補歷年累積虧損外，應先 10%為法定盈餘公積，次提所餘盈餘不高於千分之三為董監事酬勞及得加計以前年度之未分派盈餘提撥不低於 5%作員工紅利，惟不得超過發行人募集與發行有價證券處理準則對員工分紅分派限額之規定。餘嗣股東會決議分配股東紅利。

本公司係屬技術密集之科技事業，正值產業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 50%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 1,313,200 仟元。員工紅利 1,313,200 仟元中，103,200 仟元轉增資發行新股（占九十六年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.80%），餘 1,210,000 仟元以現金分派。該年度原稅後基本每股盈餘 50.48 元，如將員工紅利視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 48.19 元。

本公司九十七年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 6,164,889 仟元。員工紅利包含現金給付 1,210,000 仟元及以股票給付 4,954,889 仟元，股票給付股數 13,357 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之員工分紅 6,164,889 仟元並無差異。

九十八年度對於應付員工紅利之估列係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

截至會計師查核報告書出具日止，本公司九十八年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過分配案及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票

• 本公司九十七年十月七日經董事會決議，於九十七年十月八日至九十七年十二月七日間，以每股 400 元～500 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 10,000 仟股，總成本 3,410,277 仟元。九十七年十二月三十一日復經董事會決議註銷庫藏股 10,000 仟股，並於九十八年一月辦理銷除股份變更登記。

• 本公司九十八年七月三十一日經董事會決議，於九十八年八月三日至九十八年十月二日間，以每股 300 元～500 元之價格，買回公司股份 13,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 7,085 仟股，總成本 2,406,930 仟元。九十八年十一月復經董事會決議註銷庫藏股 7,085 仟股並完成銷除股份變更登記。其相關資訊如下：

單位：仟股				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十八年度				
為維護公司信用及股東權益而買回	10,000	7,085	17,085	-

• 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。

• 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

> 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別				
	98 年度			97 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
用人費用	2,498,640	6,743,119	9,241,759	2,960,403	8,421,017
薪資	2,110,277	6,209,064	8,319,341	2,602,602	7,961,251
費用					
勞健保	150,925	178,655	329,580	123,335	147,065
費用					
退休金	57,183	129,967	187,150	48,583	114,880
費用					
其他用人費用	180,255	225,433	405,688	185,883	197,821
折舊費用	294,601	335,536	630,137	271,168	294,434
攤銷費用	11,357	28,490	39,847	-	35,983

二十一、營利事業所得稅

> 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
稅前淨利	\$ 25,212,464	\$ 31,590,479
永久性差異		
權益法認列之投資（利益）損失	( 273,811 )	57,289
減損損失	30,944	-
其他	82,485	372,219
暫時性差異		
已實現退休金費用	( 20,515 )	( 21,951 )
未實現存貨跌價損失	1,502,036	706,938
未實現權利金費用	2,312,014	2,104,308
未實現兌換損失	942,915	6,928
呆帳損失認列之財稅簽差異	503,089	180,011
費用資本化	( 29,095 )	74,251
未實現售後服務費	61,700	1,755,905
未實現行銷費用	3,037,905	2,867,307
（已）未實現金融商品評價損失	( 532,215 )	417,827
已實現銷貨毛利	( 25,941 )	( 40,984 )
其他	196,431	( 74,922 )
全年所得額	33,000,406	39,995,605
減：免稅所得額	( 26,204,796 )	( 31,976,991 )
課稅所得	6,795,610	8,018,614
×稅率 - 10	×25% - 10	×25% - 10
估計稅額	1,698,893	2,004,644
加：未分配盈餘加徵 10%	202,145	352,583
減：投資抵減稅額	( 202,145 )	( 352,583 )
一般所得稅額	\$ 1,698,893	\$ 2,004,644
基本稅額	\$ 3,211,563	\$ 3,396,417
減：暫繳及扣繳稅款	( 39,014 )	( 438,747 )
加：以前年度所得稅	980,075	980,075
應付所得稅	\$ 4,152,624	\$ 3,937,745

依據「所得基本稅額條例」規定，本公司九十八年及九十七年十二月三十一日一般所得稅額均低於基本稅額，應繳納之所得稅，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之，故本公司九十八年及九十七年十二月三十一日當期應負擔之所得稅分別為 3,211,563 仟元及 3,396,417 仟元。

> 立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	\$ 625,052	\$ 405,806
未實現行銷費用	1,714,593	1,452,633
未實現產品售後服務費用	1,057,512	1,306,466
費用資本化	40,734	58,190
未實現權利金費用	1,691,142	1,535,925
未實現呆帳損失	147,309	26,503
未實現兌換損失	155,801	-
未實現金融商品評價損失	-	128,521
其他	43,237	12,465
投資抵減	3,056,328	2,196,808
遞延所得稅資產合計	8,531,708	7,123,317
減：備抵評價 - 遞延所得稅資產	( 6,623,210 )	( 5,679,417 )
遞延所得稅資產淨額	1,908,498	1,443,900
遞延所得稅負債 - 退休金費用	( 27,531 )	( 29,284 )
遞延所得稅負債 - 未實現金融商品評價利益	( 3,626 )	-
遞延所得稅負債 - 未實現兌換利得	-	( 40,978 )
遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額	1,877,341	1,373,638
遞延所得稅資產淨額 - 流動	( 811,240 )	( 552,494 )
遞延所得稅資產淨額 - 非流動	\$ 1,066,101	\$ 821,144

> 本公司九十八及九十七年度所得稅費用說明如下：

	98 年度	97 年度
依課稅所得計算本期應負擔之所得稅	\$ 3,211,563	\$ 3,396,417
減：遞延所得稅資產增加數	( 503,703 )	( 431,528 )
加：前期所得稅費用高估數	( 104,298 )	( 9,759 )
所得稅費用	\$ 2,603,562	\$ 2,955,130

> 本公司各年度增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅產品	租稅減免方式	免稅期間
93	掌上型電腦、無限通訊掌上型電腦、智慧型手機	所得稅	93.09.15 ~ 98.09.14
93	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	93.11.30 ~ 98.11.29
94	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	94.12.20 ~ 99.12.19
95	雙網手機、具衛星定位之個人數位助理器或導航器、具衛星定位導航之手機、3G 以上智慧型手機、3G 以上 PDA 手機、3G 以上多功能行動電腦	〃	95.12.20 ~ 100.12.19
96	雙網手機、具衛星定位系統裝置、3G 以上手機、車用智慧型資訊系統	〃	96.12.20 ~ 101.12.19

> 截至九十八年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

到期年度	投資抵減
－ 0 0 年	\$ 201,506
－ 0 一年	831,154
－ 0 二年	2,023,668
	\$ 3,056,328

> 截至九十八年及九十七年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,702,246	\$ 4,365,460
八十七年度以後未分配盈餘	38,364,099	44,626,182
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	12.71%	10.55%

• 本公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 12.71%及 10.55%。其中預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率係包含九十八年度估計之應付所得稅。

• 依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

• 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年度。惟本公司針對對稅捐稽徵機關就九十至九十二年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法提起行政訴訟申請，惟基於穩健原則，本公司對前述核定應補繳之所得稅已全數估列。

二十二、每股盈餘

本公司損益表所列示之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別以九十八年度稅前淨利 25,212,464 仟元及九十七年度稅前淨利 31,590,479 仟元暨九十八年度稅後淨利 22,608,902 仟元及九十七年度稅後淨利 28,635,349 仟元，除以各該期間流通在外加權平均股數計算而得，其中加權平均股數係已扣除庫藏股票部份，無償配股之影響亦已列入追溯調整。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。九十八及九十七年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	98 年年度			
	分子（金額）		分母（仟股）	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋前餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	787,367	\$ 32.02 \$ 28.71
員工分紅	-	-	15,044	
稀釋後餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	802,411	\$ 31.42 \$ 28.18

	97 年年度			
	分子（金額）		分母（仟股）	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋前餘額	\$ 31,590,479	\$ 28,635,349	791,855	\$ 39.89 \$ 36.16
員工分紅	-	-	27,400	
稀釋後餘額	\$ 31,590,479	\$ 28,635,349	819,255	\$ 38.56 \$ 34.95

二十三、金融商品資訊之揭露

> 公平價值之資訊

- 非衍生性金融商品

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產 - 流動	\$ 2,497,394	\$ 2,497,394	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 - 非流動	313	313	339	339
以成本衡量之金融資產 - 非流動	501,192	501,192	501,192	501,192
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	6	6

• 衍生性金融商品

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	\$ 18,132	\$ 18,132	\$ -	\$ -
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	514,077	514,077



本公司九十八年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約金額為 18,132 仟元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下；九十七年十二月三十一日尚未到期之外匯合約屬即期合約及遠期合約之金額分別為 6 仟元及 514,077 仟元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動項下。

> 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產－流動、應付款項、應付費用及其他流動金融負債。因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。

- 上述金融商品亦不包含其他金融資產及負債－非流動，該部分係依預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率係以銀行之定期存款利率為準。

- 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

- 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

> 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
<b>資產</b>				
公平價值變動列入	\$ 18,132	\$ -	\$ -	\$ -
損益之金融資產 -				
流動				
備供出售金融資產	2,497,394	-	-	-
- 流動				
備供出售金融資產	313	339	-	-
- 非流動				
以成本衡量之金融	-	-	501,192	501,192
資產 - 非流動				
負債				
公平價值變動列入	-	514,083	-	-
損益之金融負債 -				
流動				

> 本公司九十八及九十七年度並無以評價方法估計公平價值變動而認為當期損益之情事。本公司九十八及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為(26)仟元及(445)仟元。

> 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 61,177,848 仟元及 60,051,748 仟元。

> 財務風險資訊

- 市場風險  
本公司從事遠期外匯買賣合約，均係為避險性質，並依交易銀行提供之報價評估遠期外匯買賣合約之市場價格風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

- 信用風險  
金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。

- 流動性風險  
本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二十四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大眾電腦股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長係二親等內親屬
建達國際股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長係二親等內親屬
威盛電子股份有限公司	該公司董事長與本公司之董事長同一人
全達國際股份有限公司	該公司董事長與本公司之董事長同一人
旭達建設股份有限公司	該公司唯一法人股東之董事長與本公司之董事長同一人
Comserve Network Netherlands B.V.	該公司主要董事與本公司董事長係二親等內親屬
H.T.C. (B.V.I) Corp.	為本公司之子公司
鉅瞻科技股份有限公司	為本公司之子公司
世界通全球驗證股份有限公司	為本公司之子公司
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	為本公司之子公司
HTC America Inc.	為本公司之孫公司
HTC EUROPE CO., LTD.	為本公司之孫公司
宏達電子（蘇州）有限公司	為本公司之孫公司
艾齊迪電子（上海）有限公司	為本公司之孫公司
HTC BRASIL	為本公司之孫公司
Exedea Inc.	為本公司之孫公司
HTC NIPPON Corporation	為本公司之孫公司
HTC Belgium BVBA/SPRL	為本公司之孫公司
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	為本公司之孫公司
High Tech Computer (H.K.) Limited	為本公司之孫公司
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	為本公司之孫公司
HTC India Private Limited	為本公司之孫公司
HTC (Thailand) Limited	為本公司之孫公司
威宏電子（上海）有限公司	為本公司之孫公司
One & Company Design, Inc.	為本公司之孫公司
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	為本公司之職工福利委員會
財團法人宏達文教基金會	受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人

(二) 與關係人間之重大交易事項

> 進貨及勞務收受

	98 年度		97 年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
威宏電子（上海）有限公司	\$ 78,835	-	\$ 13,975	-
鉅瞻科技股份有限公司	41,318	-	-	-
宏達電子（蘇州）有限公司	32,361	-	167,775	-
全達國際股份有限公司	28,606	-	19,041	-
	\$ 181,120	-	\$ 200,791	-

• 本公司向關係人進貨之交易價格及付款期間與非關係人雷同。

> 銷貨及勞務提供

	98 年度		97 年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
Exedea Inc.	\$ 1,844,513	1	\$ -	-
HTC America Inc.	1,118,794	1	1,524,385	2
HTC EUROPE CO., LTD.	298,267	-	198,346	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	55,123	-	78,703	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	34,840	-	59,422	-
鉅瞻科技股份有限公司	20,028	-	266,166	-
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	9,666	-	101,195	-
建達國際股份有限公司	198	-	93,923	-
大眾電腦股份有限公司	-	-	24,222	-
其他	20,307	-	17,375	-
	\$ 3,401,736	2	\$ 2,363,737	2

• 本公司銷售予關係人之商品價格及收款期間除 HTC America Inc.、HTC EUROPE CO., LTD.及宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會相對較優外，餘與銷售予非關係人並無重大差異。

> 應收（付）款項

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔應收（付）款項%	金額	佔應收（付）款項%
應收關係企業款：				
Exedea Inc.	\$ 1,820,281	7	\$ -	-
HTC America Inc.	378,584	1	761,193	3
HTC EUROPE CO., LTD.	25,333	-	81,917	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	7,887	-	9,893	-
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	-	-	69,238	-
其他	12,465	-	16,529	-
	\$ 2,244,550	8	\$ 938,770	3

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔應收（付）款項%	金額	佔應收（付）款項%
應付關係企業款：				
威宏電子（上海）有限公司	\$ 67,245	-	\$ 7,626	-
全達國際股份有限公司	13,479	-	19,041	-
宏達電子（蘇州）有限公司	-	-	1,427	-
其他	4,952	-	609	-
	\$ 85,676	-	\$ 28,703	-

> 其他應收款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔其他應收款%	金額	佔其他應收款%
HTC America Inc.	\$ 77,930	40	\$ 1,666	1
HTC EUROPE CO., LTD.	1,988	1	373	-
艾齊迪電子（上海）有限公司	-	-	6,064	3
其他	1,219	-	5,766	3
	\$ 81,137	41	\$ 13,869	7

> 預付費用

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔預付款項%	金額	佔預付款項%
HTC America Inc.	\$ 94,223	3	\$ -	-
HTC NIPPON Corporation	23,976	1	24,249	2
One & Company Design, Inc.	3,850	-	13,412	1
世界通全球驗證股份有限公司	-	-	24,947	2
HTC India Private Limited	-	-	12,138	1
其他	-	-	12,157	1
	\$ 122,049	4	\$ 86,903	7

• 係預付上述關係人代為拓展海外業務活動、研發設計及處理售後服務之款項。

> 應付費用

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付費用%	金額	佔應付費用%
HTC EUROPE CO., LTD.	\$ 458,233	3	\$ 692,159	4
HTC America Inc.	401,564	3	448,740	3
財團法人宏達文教基金會	217,800	1	-	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	47,985	-	65,600	1
HTC Belgium BVBA/SPRL	39,436	-	-	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	26,798	-	26,772	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	22,550	-	67,564	1
HTC India Private Limited	16,546	-	39,400	-
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	13,513	-	17,969	-
HTC (Thailand) Ltd.	9,064	-	-	-
HTC Nippon Corporation	1,127	-	46,092	-
其他	22,589	-	19,658	-
	\$ 1,277,205	7	\$ 1,423,954	9



> 其他應付款－關係人

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
HTC America Inc.	\$ 317,708	35	\$ 210,389	33
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	96,438	11	-	-
HTC EUROPE CO, LTD.	83,509	9	-	-
艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	15,470	2	5,564	1
HTC NIPPON Corporation	7,069	1	20,011	3
High Tech Computer (H.K.) Limited	6,776	1	-	-
H.T.C. (B.V.I) Corp.	-	-	122,700	20
世界通全球驗證股份有限公司	-	-	14,972	2
其他	4,797	-	1,331	-
	\$ 531,767	59	\$ 374,967	59

- 係本公司應支付予關係人之各項代墊海外銷售據點費用及維修材料費等款項。

> 代收款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔代收款%	金額	佔代收款%
鉅曄科技股份有限公司	\$ 61,358	11	\$ -	-

- 係本公司代關係人採購之往來款。

> 委外加工費

	98 年度		97 年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	\$ 306,410	95	\$ 9,084	2
宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	3,775	1	281,470	58
	\$ 310,185	96	\$ 290,554	60

- 本公司委外加工費係按約定加工費率計算，付款條件與非關係人雷同。

> 產品售後服務費

	98 年度		97 年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC America Inc.	\$ 1,211,149	22	\$ 1,105,226	19
HTC EUROPE CO., LTD.	319,210	6	564,780	10
艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	89,358	2	87,317	1
High Tech Computer (H.K.) Limited	48,179	1	29,738	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	29,985	-	18,292	-
Comserve Network Netherlands B.V.	1,203	-	14,491	-
	\$ 1,699,084	31	\$ 1,819,844	30

- 本公司委託上述關係人代為處理售後服務之支出，按保固期間內實際維修數量為計算基礎。

> 佣金支出

	98 年度		97 年度	
	金額	佔佣金支出%	金額	佔佣金支出%
HTC EUROPE CO., LTD.	\$ 2,547,351	86	\$ -	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	424,299	14	-	-
	\$ 2,971,650	100	\$ -	-

- 本公司於九十八年度變更交易模式，將上述關係人提供之服務依性質置於佣金支出項下。

> 服務費及廣告費

	98 年度		97 年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC America Inc.	\$ 2,541,746	33	\$ 1,846,017	27
HTC NIPPON Corporation	211,502	3	336,913	5
世界通全球驗證股份有限公司	175,930	2	139,200	2
HTC BRASIL	173,325	2	219,394	3
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	166,508	2	171,054	2
One & Company Design, Inc.	157,246	2	9,792	-
HTC EUROPE CO., LTD.	142,260	2	2,030,696	29
HTC Belgium BVBA/SPRL	142,164	2	600,114	9
High Tech Computer (H.K.) Limited	94,256	1	94,322	1
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	92,283	1	111,902	2
HTC India Private Limited	63,051	1	118,461	2
HTC (Thailand) Limited	40,669	1	34,755	1
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	-	-	65,600	1
其他	46,273	1	4,650	-
	\$ 4,047,213	53	\$ 5,782,870	84

- 上述支出主要係委託關係人拓展海外業務活動、研發技術支援及業務諮詢等相關費用，按合約期間計算。

> 其他收入

	九十八年度		九十七年度	
	金額	佔其他收入%	金額	佔其他收入%
鉅曄科技股份有限公司	\$ 1,200	-	\$ 1,200	-

- 係本公司代關係人採購之服務費。

> 租金支出

	98 年度		97 年度	
	金額	佔租金支出%	金額	佔租金支出%
威盛電子股份有限公司	\$ 9,035	17	\$ 3,661	8

- 本公司之部份辦公處所係向威盛電子股份有限公司租用，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租期自九十七年五月十日至一百年十二月三十一日。

	98 年度		97 年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 300,000	92	\$ 300,000	92
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	25,000	7	20,000	6
	\$ 325,000	99	\$ 320,000	98

- 本公司為照顧弱勢族群、協助兒童、青少年之品格教育及老年福利工作，九十八及九十七年度分別捐贈新台幣 325,500（其中 500 仟元係捐贈予非關係人）及 325,000 仟元（其中 5,000 仟元係捐贈予非關係人），以發揚急難救助人之精神，促進社會安和樂利；另關於捐贈予財團法人宏達文教基金會之說明，請參閱附註十五。

	98 年度		97 年度	
	金額	佔其他損失%	金額	佔其他損失%
建達國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 37,500	10

- 本公司九十七年度因租用原為建達國際股份有限公司租用之辦公處所而分攤該公司部分搬遷費用，帳列其他損失項下。

> 財產交易

- 本公司九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近本公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 791,910 仟元，做為擴大營運廠區之用。
- 本公司九十八年度出售予關係人艾齊迪電子（上海）有限公司機器設備，總價款為 496 仟元，係以帳面價值出售，並無處分損益。
- 本公司九十七年度出售予關係人艾齊迪電子（上海）有限公司儀器設備，總價款為 7,106 仟元，產生處分利益 1,175 仟元。

> 背書保證事項

- 請參閱附註二十六。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	98 年度		97 年度	
薪資	\$	78,556	\$	77,345
獎金		46,799		19,163
特支費		12		15
紅利		(註)		562,724
	\$	125,367	\$	659,247

註：九十八年度員工紅利尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

- 本公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。
- 九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

二十五、質抵押之資產

九十八年十二月三十一日本公司為取得無欠稅證明，將定期存款 63,900 仟元作為欠稅擔保，質押予國稅局。

二十六、重大承諾及或有事項

截至九十八年十二月三十一日，本公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計 JPY7,835 仟元。

本公司提供孫公司威宏電子（上海）有限公司銀行融資所需之背書保證，保證額度上限為 479,850 仟元（USD15,000 仟元）。截至九十八年十二月三十一日止，該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥 0 仟元。

二十七、重要契約

專利授權契約

本公司係研發、生產及銷售掌上型電腦及智慧型手機之專業廠商，為提高產品品質及改進生產技術，向下列國外廠商購得使用權利並定期更新，其主要內容如下：

合約人	契約期間	主要內容
Microsoft	98.02.01 ~ 100.01.31	嵌入式作業系統軟體之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Texas Instruments France	89.01.14 ~ 99.01.13	GSM 泛歐式行動電話技術移轉之授權。 權利金支付方式為依時程表進度付款。
Qualcomm Incorporated.	89.12.20 起至下列終止契約日止： 一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。 本公司不再使用任何 QUALCOMM 智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以書面通知 QUALCOMM。	CDMA 之研發、製造及銷售之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Ericsson Mobile Platform AB	92.04 ~ 100.03	授權包括 EDGE 等無線通訊技術，自 92 年 7 月 24 日起按合約約定支付。 權利金金額依合約規定支付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15~102.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金
Nokia Corporation	92.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05 ~ 最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM,或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利 權利金支付方式依合約支付。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23 至本公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA,或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
ALCATEL LUCENT	98.11 ~ 101.11 共三年	符合 2G(GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G(CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Siemens Aktiengesellschaft	93.07 ~ 最後一個專利到期日止	符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有技術或專利權利金支付之方式為依合約規定支付。



二十八、其他事項

德商 IPCom GmbH & Co. KG（以下簡稱 IPCom 公司）於九十七年四月對本公司提出專利侵權訴訟，主張本公司產品侵害其專利。德國地方法院於九十八年三月之判決中，宣告原被告雙方互有勝負；惟法院同時裁決 IPCom 公司得於提出一百萬歐元作為擔保金後，申請執行禁止本公司產品於德國銷售之禁制令。本公司不服前述判決與禁制令之裁決，已向德國上訴法院對一審判決結果提出上訴並對禁制令提出異議。上訴法院在審查本公司對禁制令之異議理由後，裁決本公司得提出七百五十萬歐元擔保金後，申請暫緩執行該禁制令。本公司業已依法院裁定，出具銀行保證函為擔保金，使本公司產品得持續出貨德國，並於德國境內銷售。

德國地方法院復於九十八年十二月，就 IPCom 公司對本公司所提出訴訟之其中一項專利作出暫停訴訟程序之裁定，其原因在於法院質疑 IPCom 公司專利之有效性；故決定待德國聯邦專利法院及歐洲專利局對系爭專利之有效性做出最終裁定後，再行判決。截至查核報告出具日止，尚未有進一步聽證會或判決。

本公司對其他或有之專利侵權案件，已依歷史經驗或專家意見，評估營運及財務影響，並視相關事項之發展情況據以估列入帳。

本公司董事會於九十八年九月決議以原向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買之位於新店之土地作為興建台北研發中心的總部大樓，總工程預算約新台幣 33.8 億元（總樓地板面積約 92 仟平方公尺），預定於一百年八月三十一日完工，相關說明請參閱附註十四。

二十九、附註揭露事項

> 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	附表九
3	期末持有有價證券情形	附表一
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	附表二
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	附表三
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	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	附表四
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	附表五
9	從事衍生性商品交易	附註二十三

> 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊	附表六
2	資金貸與他人	無
3	為他人背書保證	無
4	期末持有有價證券情形	附表一
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	附表二
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	附表三
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	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	附表四
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	附表五
10	從事衍生性商品交易	無

> 大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊	附表七
2	赴大陸投資限額	附表七
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項	附表八
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形	無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項	無

三十、部門別財務資訊

> 產業別資產

本公司研發、製造及銷售掌上型電腦及智慧型手機之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上，故無產業別資訊揭露之適用。

> 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

> 外銷收入資訊

本公司九十八及九十七年度外銷收入明細如下：

	98 年度		97 年度	
亞洲	\$	19,291,108	\$	22,520,501
北美洲		70,729,422		54,981,628
歐洲		44,000,227		60,022,831
其他地區		6,218,621		11,401,069
	\$	140,239,378	\$	148,926,029

> 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度其營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶代號	98 年度		97 年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A	\$ 28,815,938	20	\$ 21,631,630	14
B	27,213,647	19	21,371,515	14
C	12,662,556	9	26,866,585	18
	\$ 68,692,141	48	\$ 69,869,730	46

附表一

持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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
宏達國際電子股份有限公司	受益憑證：	
	國泰債券基金	無
	第一金全家福基金	"
	保誠威寶基金	"
	富邦吉祥基金	"
	兆豐國際寶鑽基金	"
	聯邦債券基金	"
	復華債券基金	"
	日盛債券基金	"
	上市股票：	
	威盛電子	該公司董事長與本公司之董事長同一人
	未上市股票：	
	華創車電技術中心股份有限公司	以成本衡量之被投資公司
	安瑟數位股份有限公司	"
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	子公司
	鉅瞻科技股份有限公司	子公司
	世界通全球驗證股份有限公司	子公司
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	子公司
	Vitamin D, INC.	採權益法評價之被投資公司
	宏達電投資股份有限公司	子公司
	PT. High Tech Computer Indonesia	子公司
	宏達電壹投資股份有限公司	子公司
	HTC Holding Cooperatief U.A.	子公司
	華達數位股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	未上市股票：	
	HTC EUROPE CO., LTD.	子公司
	宏達電子（蘇州）有限公司	子公司
	Exedea Inc.	子公司
	HTC NIPPON Corporation	子公司
	HTC BRASIL	子公司
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	Melodis Corporation	以成本衡量之被投資公司
	未上市股票：	
	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	子公司
	High Tech Computer (H.K.) Limited	子公司
	HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD	子公司
	HTC Philippines Corporation	子公司
	PT. High Tech Computer Indonesia	子公司
	HTC India Private Limited	子公司
	HTC (Thailand) Limited	子公司
	威宏電子（上海）有限公司	子公司
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	子公司
	HTC Innovation Limited	子公司
	宏達通訊有限公司	子公司
	HTC America Inc.	子公司
	One & Company Design, Inc.	子公司
	HTC HK, Limited	子公司
	HTC Holding Cooperatief U.A.	子公司
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Limited	同一母公司
HTC HK, Limited	未上市股票：	
	HTC Belgium BVBA/SPRL	子公司
	艾齊迪電子（上海）有限公司	子公司
HTC Belgium BVBA/SPRL	HTC Italia SRL	子公司

註 1：其中 209,910 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註 2：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

帳列科目	股數（ 仟股 ）	帳面金額	持股比例%	期末 市價	備註
備供出售金融資產 - 流動	20,500	\$245,084	-	\$245,084	
"	6,172	1,051,891	-	1,051,891	
"	7,715	100,171	-	100,171	
"	13,329	200,000	-	200,000	
"	16,774	200,134	-	200,134	
"	15,875	200,114	-	200,114	
"	18,096	250,000	-	250,000	
"	17,709	250,000	-	250,000	
備供出售金融資產 - 非流動	17	313	-	313	
以成本衡量之金融資產 - 非流動	50,000	500,000	10.00	500,000	
"	228	1,192	1.82	1,192	
採權益法之長期股權投資	350,669	1,408,470	100.00	1,408,470	
"	13,500	35,117	50.66	35,117	
"	10,000	286,957	100.00	286,957	
"	99,806	3,433,436	100.00	3,433,436	註 1
"	13,500	-	25.59	-	
"	30,000	300,563	100.00	300,563	
"	2	62	1.00	62	
"	29,500	295,071	100.00	295,071	
預付長期投資款	-	13	1.00	13	註 2
"	-	245,000	-	245,000	註 2
採權益法之長期股權投資	5,000	455,324	100.00	455,324	
"	-	723,705	100.00	723,705	
"	0.1	12,246	100.00	12,246	
"	1	28,177	100.00	28,177	
"	1,987	20,202	99.99	20,202	
以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,016	63,980	4.37	63,980	
採權益法之長期股權投資	14,000	328,805	100.00	328,805	
"	2,000	80,627	100.00	80,627	
"	400	131,016	100.00	131,016	
"	859	6,398	99.99	6,398	
"	186	5,938	99.00	5,938	
"	495	9,746	99.00	9,746	
"	10,000	26,025	100.00	26,025	
"	-	1,711,496	100.00	1,711,496	
"	25	4,097	100.00	4,097	
"	5	1,665	100.00	1,665	
"	-	255,920	100.00	255,920	
"	18,000	718,296	100.00	718,296	
"	60	94,955	100.00	94,955	
"	300	57,345	100.00	57,345	
預付長期投資款	-	1,315	99.00	1,315	註 2
"	5	98	1.00	98	
"	18.55	56,792	100.00	56,792	
"	-	56,273	100.00	56,273	
"	-	3,090	100.00	3,090	



附表二

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：新台幣仟元 \ 仟股

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	
					股數 ( 仟股 )	金額
宏達國際電子股份有限公司	國泰債券基金	備供出售金融資產 - 流動	基金公司	無	-	\$ -
	第一金全家福基金	"	"	"	-	-
	保誠威實基金	"	"	"	-	-
	富邦吉祥基金	"	"	"	-	-
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	"	-	-
	聯邦債券基金	"	"	"	-	-
	復華債券基金	"	"	"	-	-
	日盛債券基金	"	"	"	-	-
	HTC America, Inc.	採權益法之長期股權投資	H.T.C. (B.V.I.) Corp./ High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. ( 註 1 )	子公司	-	-
	One & Company Design, Inc.	"	"	"	-	-
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	"	( 註 2 )	"	65,055	2,094,922
	宏達電壹投資股份有限公司	"	"	"	-	-
	華達數位股份有限公司	預付長期投資款	"	採權益法評價之被投資公司	-	-
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC America, Inc.	採權益法之長期股權投資	宏達國際電子股份有限公司 ( 註 1 )	母公司	18,000	656,062
	One & Company Design, Inc.	"	"	"	60	136,954
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	"	( 註 2 )	子公司	-	1,547,755
	宏達通訊有限公司	"	"	"	-	-
	HTC America, Inc.	採權益法之長期股權投資	宏達國際電子股份有限公司 ( 註 1 )	母公司	-	-
	One & Company Design, Inc.	"	"	"	-	-

註 1：係因投資架構重組。

註 2：係認購增資股款。

註 3：其中 209,910 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註 4：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

附表三

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

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易 ( 契約 ) 金額	價款支付情形	交易對象
宏達國際電子股份有限公司	土地	98.01	\$ 791,910	已全數支付	旭達建設股份有限公司
	土地	97.12 ~ 98.03	355,620	已全數支付	華隆股份有限公司
威宏電子(上海)有限公司	廠房建築	98.12	695,574	已支付 645,200 仟元，餘款 50,374 仟元按合約約定支付	上海興宇建築安裝工程有限公司
	廠房建築	98.12	198,678	已支付 164,405 仟元，餘款 34,273 仟元按合約約定支付	上鼎工程建設 ( 上海 ) 有限公司

註：屬自地委建者不適用。

買入				賣出		期末					
股數 ( 仟股 )		金額		帳面成本		處分損益		股數 ( 仟股 )		金額	
41,848		\$ 500,168		21,348 \$ 255,168		\$ 255,084		\$ 84		20,500 \$ 245,084	
24,687		4,204,038		18,515 3,154,038		3,152,147		1,891		6,172 1,051,891	
30,861		400,381		23,146 300,381		300,210		171		7,715 100,171	
113,422		1,700,677		100,093 1,501,318		1,500,677		641		13,329 200,000	
33,548		400,134		16,774 200,134		200,000		134		16,774 200,134	
31,750		400,114		15,875 200,114		200,000		114		15,875 200,114	
18,096		250,000		-		-		-		18,096 250,000	
17,709		250,000		-		-		-		17,709 250,000	
18,000		655,080		18,000 655,080		655,080		-		- -	
60		96,234		60 96,234		96,234		-		- -	
34,751		1,339,311 ( 註 3 )		-		-		- 權益法認列之投資利益 35,012 累積換算調整數(33,243) 保留盈餘(2,566)		99,806 3,433,436	
29,500		295,000		-		-		- 權益法認列之投資利益 71		29,500 295,071	
-		245,000 ( 註 4 )		-		-		-		- 245,000	
-		-		18,000 655,080		655,080		- 權益法認列之投資利益 9,641 累積換算調整數(10,623)		- -	
-		-		60 96,234		96,234		- 權益法認列之投資利益 4,885 減損損失(48,360) 累積換算調整數 2,755		- -	
-		262,320		-		-		- 權益法認列之投資損失(54,639) 累積換算調整數(43,940)		- 1,711,496	
-		263,816		-		-		- 累積換算調整數(7,896)		- 255,920	
18,000		655,080		-		-		- 權益法認列之投資利益 71,371 累積換算調整數(8,155)		18,000 718,296	
60		96,234		-		-		- 權益法認列之投資損失(1,642) 累積換算調整數 363		60 94,955	

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	取得目的及使用情形	其他約定事項
	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
該公司唯一法人股東之董事長與本公司之董事長同一人	參與法院拍賣取得 ( 產權所有權人：華隆股份有限公司 )	無	97.01.17	\$ 765,010	依據鑑價報告	擴大營運廠區	無
無	-	-	-	-	參考鑑價報告，並以金拍底價取得	"	"
無	-	-	-	-	註	新建營運廠區	"
無	-	-	-	-	註	"	"

附表四

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

						單位：新台幣仟元				
進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%		單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%
宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	本公司之孫公司	銷 貨	\$ 1,118,794	1	90 天	較非關係人為優	較非關係人為優	\$ 378,584	1
	HTC EUROPE CO., LTD.	本公司之孫公司	銷 貨	298,267	-	90 天	較非關係人為優	較非關係人為優	25,333	-
	Exedea Inc.	本公司之孫公司	銷 貨	1,844,513	1	60 天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	1,820,281	7
HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	1,118,794	91	90 天	較非關係人為優	較非關係人為優	( 378,584)	83
HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	298,267	73	90 天	較非關係人為優	較非關係人為優	( 25,333)	20
Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	1,844,513	100	60 天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	( 1,820,281)	100

附表五

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

					單位：新台幣仟元			
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
						金額	處理方式	
宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	本公司之孫公司	\$	378,584	1.96	\$ 130,896	加強收款	\$ 29,693
	Exedea Inc.	本公司之孫公司		1,820,281	2.03	-	-	-
HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司		719,272	5.45	-	-	333,669
HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司		541,742	6.50	-	-	232,159



附表六

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

				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
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數 ( 仟股 )	比率%			
宏達國際電子股份有限公司	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	British Virgin Island	國際投資	\$ 1,178,341	\$ 1,860,562	350,669	100.00	\$ 1408,470	\$ 229,301	\$ 229,301
	鉅瞻科技股份有限公司	台北縣新店市寶橋路 188 號 7 樓	產品設計及電子零組件製造、批發及零售等	135,000	135,000	13,500	50.66	35,117	11,167	5,657
	HTC HK, Limited	31/F THE CENTER 99 QUEEN'S ROAD CENTRAL HK	國際投資	-	1,277	-	-	-	9,611	11,522
	世界通全球驗證股份有限公司	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務	280,000	280,000	10,000	100.00	286,957	( 4,323 )	( 4,323 )
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	國際投資	3,363,085	2,023,774	99,806	100.00	3,433,436	35,012	35,012
	Vitamin D, INC.	No. 1925, Menalto Avenue, Menlo Park, CA 94025, USA.	研發應用軟體	40,986	40,986	13,500	25.59	-	( 20,743 )	( 3,891 )
	宏達電投資股份有限公司	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	一般投資	300,000	300,000	30,000	100.00	300,563	462	462
	PT. High Tech Computer Indonesia	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	市場開發、維修及售後服務相關業務	62	62	2	1.00	62	-	-
	宏達電臺投資股份有限公司	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	一般投資	295,000	-	29,500	100.00	295,071	71	71
				-	594,286	-	-	-	81,012	9,641
H.T.C (B.V.I) Corp.	HTC America, Inc.	15224 Interlachen Drive, Austin, TX USA 78717	市場開發、維修及售後服務相關業務							
	HTC EUROPE CO., LTD.	Communications House, Presley Way, Crownhill, Milton Keynes, Bucks, MK8 0ES, UK	市場開發、維修及售後服務相關業務							
	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	蘇州工業園區	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件	324,800	324,800	5,000	100.00	455,324	171,817	171,817
	Exedea Inc.	5950 Corporate Dr. Houston	發貨中心相關業務	662,388	662,388	-	100.00	723,705	70,647	70,647
	HTC NIPPON Corporation	16F Akasaka Twin Tower Main Tower, 2-17-22 Akasaka, Minato-ku, Tokyo 1070052 Japan	市場開發、維修及售後服務相關業務	35	35	0.1	100.00	12,246	2,982	2,982
				2,768	2,768	1	100.00	28,177	7,946	7,946
	HTC BRASIL	Rua James Joule, No.92, Suite 82, 7th Floor, Edificio Plaza.1, in the City of Sao Paulo, State of Sao Paulo.	市場開發、維修及售後服務相關業務	33,058	33,058	1,987	99.99	20,202	4,648	4,648
	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	上海市外高橋保稅區荷丹路 288 號 A 棟 6F	維修及售後服務相關業務	-	49,845	-	-	-	4,987	5,382
	One & Company Design, Inc.	2700 18th Street San Francisco, CA,USA, 94110	產品設計及研發應用軟體	-	141,071	-	-	-	3,243	4,885
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	市場開發、維修及售後服務相關業務	315,771	315,771	14,000	100.00	328,805	5,470	5,470
	High Tech Computer (H.K.) Limited	Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong	市場開發、維修及售後服務相關業務	85,132	85,132	2,000	100.00	80,627	7,084	7,084
	HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia	市場開發、維修及售後服務相關業務	117,871	117,871	400	100.00	131,016	5,235	5,235
	HTC Philippines Corporation	UNIT 32 3/F WORLDNET BUSINESS CENTER ZETA BLDG 191, SALCEDO ST LEGASPI VILLAGE, MAKATI CITY 1229	市場開發、維修及售後服務相關業務	6,596	6,596	859	99.99	6,398	-	-
	PT. High Tech Computer Indonesia	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	市場開發、維修及售後服務相關業務	6,122	6,122	186	99.00	5,938	-	-
	HTC India Private Limited	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	市場開發、維修及售後服務相關業務	4,094	4,094	495	99.00	9,746	2,696	2,669
	HTC (Thailand) Limited	No. 1 Fortune Town Building, 30th Floor, Unit No. A-3/1, Ratchadapisek Road, Kwang Dingdang Khet Dingdang, Bangkok, Thailand	市場開發、維修及售後服務相關業務	23,427	23,427	10,000	100.00	26,025	942	942
	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	上海市南匯區康橋工業區滬南公路 2502 號 123 室	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件	1,723,680	1,461,360	-	100.00	1,711,496	( 54,639 )	( 54,639 )
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	Level 18, The Gardens North Tower, Mid Valley City, Lingkaran Syed Putra, 59200 Kuala Lumpur, Malaysia	市場開發、維修及售後服務相關業務	2,313	-	25	100.00	4,097	650	650
	HTC Innovation Limited	20/F Korea First Bank Bldg., 100 Gongpyung-dong, Chongno-gu, Seoul, Korea	市場開發、維修及售後服務相關業務	1,166	-	5	100.00	1,665	268	268
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達通訊有限公司	上海市張江高科技園區金科路 2555 號 201A 室	銷售掌上型電腦及各種電子零組件	263,816	-	-	100.00	255,920	-	-
	HTC America, Inc.	15224 Interlachen Drive, Austin, TX USA 78717	市場開發、維修及售後服務相關業務	594,286	-	18,000	100.00	718,296	81,012	71,371
	One & Company Design, Inc.	2700 18th Street San Francisco, CA,USA, 94110	產品設計及研發應用軟體	144,624	-	60	100.00	94,955	3,243	( 1,642 )
	HTC HK, Limited	31/F THE CENTER 99 QUEEN'S ROAD CENTRAL HK	國際投資	1,277	-	300	100.00	57,345	9,611	( 1,911 )
				39	39	5	1.00	98	2,696	27
HTC Belgium BVBA/ SPRL	HTC Belgium BVBA/SPRL	Henri van Heurckstraat 15 2000 Antwerpen	市場開發、維修及售後服務相關業務	783	783	18.55	100.00	56,792	10,340	10,340
	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	上海市外高橋保稅區荷丹路 288 號 A 棟 6F	維修及售後服務相關業務	49,845	-	-	100.00	56,273	4,987	( 395 )
	HTC Italia SRL	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	市場開發、維修及售後服務相關業務	422	422	-	100.00	3,090	( 6,329 )	( 6,329 )

註：其中 209,910 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

附表七

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額
宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$ 20,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。	\$662,388 (USD 20,000)
艾齊迪電子( 上海 ) 有限公司	掌上型電腦產品之檢測、售後服務及技術諮詢	USD\$ 1,500	〃	49,845 (USD 1,500)
威宏電子( 上海 ) 有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$ 55,909	〃	1,461,360 (USD 48,000)
宏達通訊有限公司	掌上型電腦產品之銷售	USD\$ 8,000	〃	-

赴大陸地區投資限額：

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
\$ 2,699,729 (USD85,500)	\$ 2,757,538 (USD86,200)	\$ 39,384,270

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十八年十二月三十一日之匯率新台幣 31.99 對 1 美元換算而得。

註二：本期認列之投資損益及期末投資帳面價值，係以經會計師查核之財務報表為依據，並分別以九十八年一至十二月平均匯率新台幣 4.8368 及九十八年十二月三十一日匯率新台幣 4.6858 對 1 人民幣換算而得。

附表八

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	價格
宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	\$ 3,775	與非關係人無重大差異
		進貨	32,361	〃
威宏電子( 上海 ) 有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	306,410	〃
		進貨	78,835	〃
艾齊迪電子( 上海 ) 有限公司	本公司之孫公司	產品售後服務費	89,358	〃

註：帳列其他應付款 - 關係人。

附表九

本公司為他人背書保證之資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

被背書保證對象				
編號	背書保證者公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子( 上海 ) 有限公司	本公司之孫公司	\$ 13,128,090 ( 註 1 )

註 1：對單一企業背書保證限額 = 淨值 65,640,450 仟元×20% = 13,128,090 仟元

註 2：對外背書保證總限額 = 淨值 65,640,450 仟元×50% = 32,820,225 仟元

註 3：期末背書保證餘額係採用期末收盤價之匯率。

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
匯出	收回	出累積投資金額				
\$ -	\$ -	\$ 662,388 (USD 20,000)	100	\$ 70,647	\$ 723,705	\$ -
-	-	49,845 (USD 1,500)	100	4,987	56,273	-
262,320 (USD 8,000)	-	1,723,680 (USD 56,000)	100	( 54,639 )	1,711,496	-
263,816 (USD 8,000)	-	263,816 (USD 8,000)	100	-	255,920	-

交易條件		應收 ( 付 ) 票據、帳款		未實現損益
付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比 ( % )	
OA 45 天	付款條件與一般客戶雷同	\$ -	-	\$ -
〃	〃	-	-	-
〃	〃	( 67,245 )	-	-
〃	〃	-	-	-
〃	〃	( 15,470 )註	2	-

累計背書保證金額佔最近期				
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	財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
\$ 479,850	\$ 479,850 ( 註 3 )	-	0.73	\$ 32,820,225 ( 註 2 )



五、最近年度母子公司合併財務報告

聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏達國際電子股份有限公司  
中華民國九十九年一月十八日



負責人：王雪紅



會計師查核報告

宏達國際電子股份有限公司 公鑒：

宏達國際電子股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏達國際電子股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，宏達國際電子股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配；另該公司自民國九十七年一月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊民賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國九十九年一月十八日



會計師 王自軍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號



宏達國際電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 64,638,290	54	\$ 64,237,728	56
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動（二、五及二十五）	18,132	-	-	-
1320	備供出售金融商品 - 流動（附註二及六）	2,497,394	2	-	-
1140	應收票據及帳款淨額（附註二、七及二十六）	27,125,609	23	29,454,778	25
1190	其他金融資產 - 流動（附註八及二十六）	258,474	-	316,524	-
120X	存貨（附註二、三及九）	5,557,713	5	8,250,337	7
1260	預付款項（附註十）	3,341,649	3	1,285,483	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動（附註二及二十三）	812,254	1	550,530	1
1298	其他流動資產	172,872	-	161,320	-
11XX	流動資產合計	104,422,387	88	104,256,700	90
	長期投資				
1450	備供出售金融資產 - 非流動（附註二及六）	313	-	339	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動（附註二及十一）	565,172	1	501,192	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十三）	-	-	39,906	-
1425	預付長期投資款（附註二及十三）	245,000	-	-	-
14XX	長期投資合計	810,485	1	541,437	-
	成本				
1501	土地	4,719,538	4	3,568,124	3
1521	房屋及建築	4,218,443	4	2,856,815	3
1531	機器設備	4,702,420	4	4,579,241	4
1537	模具設備	199,392	-	194,320	-
1544	電腦設備	411,504	-	350,118	-
1551	運輸設備	4,575	-	4,605	-
1561	生財設備	462,664	-	462,157	1
1611	租賃資產	6,327	-	5,336	-
1681	租賃改良	199,416	-	188,182	-
15X1	成本合計	14,924,279	12	12,208,898	11
15X9	減：累計折舊	( 5,055,135 )	( 4 )	( 4,243,837 )	( 4 )
1670	預付工程設備款	30,664	-	951,289	1
15XX	固定資產淨額	9,899,808	8	8,916,350	8
	無形資產				
1760	商譽（附註二）	239,992	-	289,308	-
1770	遞延退休金成本	490	-	475	-
17XX	無形資產合計	240,482	-	289,783	-
	其他資產				
1800	出租資產	48,135	-	309,959	1
1820	存出保證金	128,655	-	193,765	-
1830	未攤銷費用（附註二）	245,996	-	253,121	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動（附註二及二十三）	1,067,691	1	822,893	1
1887	受限制資產（附註二十七）	106,252	-	41,465	-
1888	其他（附註二、十及十九）	1,980,632	2	116,937	-
18XX	其他資產合計	3,577,361	3	1,738,140	2
1XXX	資產總計	\$ 118,950,523	100	\$ 115,742,410	100

代碼	負債及股東權益	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 72,326	-	\$ 75,000	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動（附註二、五及二十五）	-	-	514,083	1
2140	應付票據及帳款（附註二十六）	25,152,521	21	28,569,935	25
2160	應付所得稅（附註二及二十三）	4,270,962	4	4,039,613	4
2170	應付費用（附註三、十六及二十六）	16,963,888	14	15,348,770	13
2224	應付工程設備款	153,551	-	314,086	-
2270	一年內到期之長期借款（附註十八）	22,500	-	28,750	-
2298	其他流動負債（附註十七及二十六）	6,614,533	6	6,108,696	5
21XX	流動負債合計	53,250,281	45	54,998,933	48
	長期負債				
2420	長期借款（附註十八）	24,375	-	46,875	-
	其他負債				
2820	存入保證金	1,210	-	6,420	-
2XXX	負債合計	53,275,866	45	55,052,228	48
	母公司股東權益（附註二十）				
	股本				
3110	普 通 股	7,889,358	6	7,553,938	6
	資本公積				
3211	普通股溢價	9,056,323	8	4,374,244	4
3260	長期投資	18,411	-	17,534	-
3270	合併溢價	25,189	-	25,756	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,273,674	9	7,410,139	6
3350	未分配盈餘	38,364,099	32	44,626,182	39
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	15,088	-	65,602	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 34 )	-	-	-
3450	金融商品未實現損失（附註二及六）	( 1,658 )	-	( 1,632 )	-
3480	庫藏股票（附註二及二十一）	-	-	( 3,410,277 )	( 3 )
	母公司股東權益合計	65,640,450	55	60,661,486	52
3610	少數股權	34,207	-	28,696	-
3XXX	股東權益合計	65,674,657	55	60,690,182	52

負債及股東權益總計	\$ 118,950,523	100	\$ 115,742,410	100
-----------	----------------	-----	----------------	-----

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告）

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼





宏達國際電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二十六）				
4110	銷貨收入	\$ 144,420,220 100	\$ 150,982,558 99	
4170	銷貨退回及折讓	( 1,527,807 ) ( 1 )	( 1,367,040 ) ( 1 )	
4100	銷貨收入淨額	142,892,413 99	149,615,518 98	
4800	其他營業收入	1,600,105 1	2,737,658 2	
4000	營業收入合計	144,492,518 100	152,353,176 100	
營業成本（附註三、九、二十二及二十六）				
5000	營業成本	98,329,537 68	101,362,538 66	
5910	營業毛利	46,162,981 32	50,990,638 34	
營業費用（附註二十二及二十六）				
6100	推銷費用	10,863,175 7	9,043,869 6	
6200	管理及總務費用	2,304,364 2	2,250,060 2	
6300	研究發展費用	8,372,535 6	9,351,439 6	
6000	營業費用合計	21,540,074 15	20,645,368 14	
6900	營業淨利	24,622,907 17	30,345,270 20	
營業外收入及利益				
7110	利息收入	362,136 -	1,401,127 1	
7130	處分固定資產利益	2,984 -	4,521 -	
7140	處分投資利益	3,035 -	- -	
7160	兌換利益 - 淨額（附註二）	558,985 1	632,969 1	
7210	租金收入	5,824 -	- -	
7310	金融資產評價利益 - 淨額（附註二及五）	18,132 -	- -	
7480	其他收入	468,990 -	280,872 -	
7100	營業外收入及利益合計	1,420,086 1	2,319,489 2	

（接次頁）

（承前頁）

代碼	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 2,174 -	\$ 10,441 -	
7521	權益法認列之投資損失（附註二及十三）	3,891 -	6,151 -	
7530	處分固定資產損失	2,576 -	7,378 -	
7630	減損損失（附註二及十三）	78,946 -	- -	
7650	金融負債評價損失 - 淨額（附註二及五）	- -	514,083 1	
7880	其他損失（附註十七及二十六）	558,994 -	390,990 -	
7500	營業外費用及損失合計	646,581 -	929,043 1	
7900	稅前淨利	25,396,412 18	31,735,716 21	
8110	所得稅費用（附註二及二十三）	( 2,781,999 ) ( 2 )	( 3,183,190 ) ( 2 )	
9600	合併總純益	\$ 22,614,413 16	\$ 28,552,526 19	
歸屬予				
9601	母公司股東	\$ 22,608,902 16	\$ 28,635,349 19	
9602	少數股權	5,511 -	( 82,823 ) -	
		\$ 22,614,413 16	\$ 28,552,526 19	

代碼	基本每股盈餘（附註二十四）	稅前	稅後	稅前	稅後
		\$ 32.02	\$ 28.71	\$ 39.89	\$ 36.16
9750	基本每股盈餘（附註二十四）	\$ 32.02	\$ 28.71	\$ 39.89	\$ 36.16
9850	稀釋每股盈餘（附註二十四）	\$ 31.42	\$ 28.18	\$ 38.56	\$ 34.95

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告 )

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本公積			
	普通股	普通股溢價	長期投資	合併溢價
九十七年一月一日餘額	\$ 5,731,337	\$ 4,374,244	\$ 15,845	\$ 25,756
九十六年度盈餘分配				
法定盈餘公積	-	-	-	-
盈餘轉增資	1,719,401	-	-	-
員工紅利轉增資	103,200	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-
分配後餘額	7,553,938	4,374,244	15,845	25,756
九十七年度合併總純益	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	1,689	-
庫藏股票買回	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	7,553,938	4,374,244	17,534	25,756
九十七年度盈餘分配				
法定盈餘公積	-	-	-	-
盈餘轉增資	372,697	-	-	-
現金股利	-	-	-	-
分配後餘額	7,926,635	4,374,244	17,534	25,756
員工紅利轉增資	133,573	4,821,316	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-
對被投資公司持股比率變動調整及依權益法認				
列被投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	877	-
庫藏股票買回	-	-	-	-
庫藏股票註銷	( 170,850 )	( 139,237 )	-	( 567 )
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 7,889,358	\$ 9,056,323	\$ 18,411	\$ 25,189

保留盈餘	股東權益其他項目						
	未認為退休金成本之						
法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	淨損失	金融商品未實現損失	庫藏股票	少數股權	股東權益合計
\$ 4,516,253	\$ 41,403,867	\$ 9,664	\$ -	(\$ 1,187)	\$ -	\$ 111,519	\$ 56,187,298
2,893,886	( 2,893,886 )	-	-	-	-	-	-
-	( 1,719,401 )	-	-	-	-	-	-
-	( 103,200 )	-	-	-	-	-	-
-	( 1,210,000 )	-	-	-	-	-	( 1,210,000 )
-	( 19,486,547 )	-	-	-	-	-	( 19,486,547 )
7,410,139	15,990,833	9,664	-	( 1,187 )	-	111,519	35,490,751
-	28,635,349	-	-	-	-	( 82,823 )	28,552,526
-	-	55,938	-	-	-	-	55,938
-	-	-	-	( 445 )	-	-	( 445 )
-	-	-	-	-	-	-	1,689
-	-	-	-	-	( 3,410,277 )	-	( 3,410,277 )
7,410,139	44,626,182	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	28,696	60,690,182
2,863,535	( 2,863,535 )	-	-	-	-	-	-
-	( 372,697 )	-	-	-	-	-	-
-	( 20,125,634 )	-	-	-	-	-	( 20,125,634 )
10,273,674	21,264,316	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	28,696	40,564,548
-	-	-	-	-	-	-	4,954,889
-	22,608,902	-	-	-	-	5,511	22,614,413
-	-	( 47,783 )	-	-	-	-	( 47,783 )
-	-	-	-	( 26 )	-	-	( 26 )
-	( 2,566 )	( 2,731 )	( 34 )	-	-	-	( 4,454 )
-	-	-	-	-	( 2,406,930 )	-	( 2,406,930 )
-	( 5,506,553 )	-	-	-	5,817,207	-	-
\$ 10,273,674	\$ 38,364,099	\$ 15,088	( \$ 34 )	( \$ 1,658 )	\$ -	\$ 34,207	\$ 65,674,657

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告 )

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼





宏達國際電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 22,614,413	\$ 28,552,526
折舊費用（含出租資產折舊）	901,848	746,472
固定資產轉列費用	7,474	18,103
無活絡市場債券投資之兌換損失認列	-	2,670
各項攤提	72,614	61,777
處分投資利益	( 3,035 )	-
處分固定資產及未攤銷費用淨（利益）損失	( 408 )	2,857
減損損失	78,946	-
按權益法認列之投資損失	3,891	6,151
遞延所得稅資產	( 506,522 )	( 409,268 )
預付退休金	( 20,525 )	( 22,677 )
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產及負債	( 532,215 )	418,356
應收票據及帳款	2,329,169	( 9,970,016 )
其他金融資產 - 流動	58,050	( 140,196 )
存貨	2,692,624	( 1,013,635 )
預付款項	( 2,038,073 )	282,622
其他流動資產	( 11,552 )	17,947
其他資產 - 其他	( 1,843,170 )	-
應付票據及帳款	( 3,417,414 )	5,366,753
應付所得稅	231,349	1,469,214
應付費用	6,570,007	10,221,198
其他流動負債	533,103	2,016,103
營業活動之淨現金流入	27,720,574	37,626,957
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 1,910,679 )	( 5,639,163 )
出售固定資產及未攤銷費用	70,682	76,857
取得備供出售金融資產	( 8,105,512 )	-
出售備供金融資產價款	5,611,153	-
採權益法之長期股權投資增加	( 245,000 )	( 10,626 )
質押定存增加	( 64,787 )	( 6,965 )
取得以成本衡量之金融資產	( \$ 64,330 )	\$ -
取得子公司股權之淨現金流出數	( 26,262 )	( 6,297 )
未攤銷費用增加	( 70,099 )	( 167,866 )
存出保證金減少（增加）	62,828	( 59,949 )
投資活動之淨現金流出	( 4,742,006 )	( 5,814,009 )
融資活動之現金流量		
（償還）舉借短期借款	( 2,674 )	75,000
償還長期借款	( 28,750 )	( 20,625 )

（接次頁）

（承前頁）

	98 年度	97 年度
存入保證金（減少）增加	( 5,210 )	5,787
支付員工紅利	-	( 1,210,000 )
支付現金股利	( 20,125,634 )	( 19,486,547 )
買回庫藏股	( 2,406,930 )	( 3,410,277 )
融資活動之淨現金流出	( 22,569,198 )	( 24,046,662 )
匯率影響數	( 8,808 )	( 18,743 )
本期現金及約當現金增加數	400,562	7,747,543
期初現金及約當現金餘額	64,237,728	56,490,185
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,638,290	\$ 64,237,728
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,219	\$ 10,354
本期支付所得稅	\$ 3,057,172	\$ 2,111,548
不影響現金流量之投資及融資活動		
無活絡市場之債券投資轉列採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 33,030
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 309,959
出租資產轉列固定資產	\$ 261,824	\$ -
未分配盈餘及員工紅利轉增資	\$ 5,327,586	\$ 1,822,601
庫藏股票註銷	\$ 5,817,207	\$ -
支付部分現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 1,749,140	\$ 5,773,031
加（減）：應付工程設備款減少（增加）	160,535	( 134,806 )
應付租賃款減少	1,004	938
支付現金	\$ 1,910,679	\$ 5,639,163
支付現金取得子公司股權		
取得子公司股權預計現金流出數	\$ -	\$ 128,997
其他應付款減少（增加）	26,262	( 122,700 )
支付現金	\$ 26,262	\$ 6,297

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月十八日查核報告）

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

宏達國際電子股份有限公司（以下簡稱宏達公司）於八十六年五月十五日奉經濟部核准設立，經營之主要業務係 PDA 手機及智慧型手持式裝置之銷售、研發、製造、組裝、加工及產品售後維修服務。九十年十月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市，並於九十一年三月股票正式於台灣證券交易所上市掛牌買賣；另九十二年十一月十九日起，宏達公司部分已發行之股票以海外存託憑證（GDR）方式於盧森堡證券交易所上市。

宏達公司及其子公司（以下簡稱合併公司）九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 8,249 人及 9,353 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、權利金、退休金、商品保證責任及員工分紅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

> 合併財務報表編製原則

宏達公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但宏達公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併；所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除，其他少數股權股東持有上述子公司之股份，列為少數股權項下。

> 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	98 年 12 月 31 日	所持股權百分比	說明
				97 年 12 月 31 日	
宏達公司	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	國際投資	100.00	100.00	八十九年八月成立
	鉅瞻科技股份有限公司	產品設計及電子零組件製造、批發及零售等	50.66	50.66	於九十五年四月成立
	HTC HK, Limited	國際投資	-	100.00	於九十五年八月成立，於九十八年十二月投資架構重組移轉
	世界通全球驗證股份有限公司	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務	100.00	100.00	於九十六年一月投資
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	國際投資	100.00	100.00	於九十六年七月成立
	宏達電投資股份有限公司	一般投資	100.00	100.00	於九十七年七月成立
	PT. High Tech Computer Indonesia	市場開發、維修及售後服務相關業務	1.00	1.00	於九十六年十二月成立
	宏達電壹投資股份有限公司	一般投資	100.00	-	於九十八年九月成立
	HTC Holding Cooperatief U.A.	市場開發相關業務	1.00	-	於九十八年十月成立
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC America Inc.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	100.00	九十二年一月成立，於九十八年十一月投資架構重組移轉
	HTC EUROPE CO., LTD.	〃	100.00	100.00	九十二年七月成立
	宏達電子（蘇州）有限公司	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	100.00	100.00	九十二年一月成立
	Exedea Inc.	發貨中心相關業務	100.00	100.00	九十三年十二月設立，於九十四年七月投資
	HTC NIPPON Corporation	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十五年三月成立
	HTC BRASIL	〃	99.99	99.99	於九十五年十月成立
	艾齊迪電子（上海）有限公司	維修及售後服務相關業務	-	100.00	於九十六年七月成立，於九十八年十二月投資架構重組移轉
	One & Company Design, Inc.	產品設計及研發應用軟體	-	100.00	於九十七年十月投資，於九十八年十一月投資架構重組移轉
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十六年七月成立
	High Tech Computer (H.K.) Limited	〃	100.00	100.00	於九十六年八月成立
	HTC (Australia and New Zealand) PTY. Ltd.	〃	100.00	100.00	於九十六年八月成立
	HTC Philippines Corporation	〃	99.99	99.99	於九十六年十二月成立
	PT. High Tech Computer Indonesia	〃	99.00	99.00	於九十六年十二月成立
	HTC (Thailand) Limited	〃	100.00	100.00	於九十六年十一月成立，於九十七年九月投資
	HTC India Private Ltd.	〃	99.00	99.00	於九十七年一月成立
	威宏電子（上海）有限公司	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	100.00	100.00	九十六年一月設立，於九十七年七月投資
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	-	九十七年七月設立，於九十八年一月投資
	HTC Innovation Limited	〃	100.00	-	於九十八年一月成立
	宏達通訊有限公司	銷售掌上型電腦及各種電子零組件	100.00	-	九十七年十二月設立，於九十八年三月投資
	HTC Holding Cooperatief U.A.	市場開發相關業務	99.00	-	於九十八年十月成立
	HTC America Inc.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	-	九十二年一月成立，於九十八年十一月投資架構重組轉入
	One & Company Design, Inc.	產品設計及研發應用軟體	100.00	-	於九十七年十月投資，於九十八年十一月投資架構重組轉入
	HTC HK, Limited	國際投資	100.00	-	於九十五年八月成立，於九十八年十二月投資架構重組轉入
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Ltd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	1.00	1.00	於九十七年一月成立
HTC HK, Limited	HTC Belgium BVBA/SPRL	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十五年十月成立
	艾齊迪電子（上海）有限公司	維修及售後服務相關業務	100.00	-	於九十六年七月成立，於九十八年十二月投資架構重組轉入
HTC Belgium BVBA/ SPRL	HTC Italia SRL	〃	100.00	100.00	於九十六年二月成立



- ＞其中，宏達公司分別於九十六年一月及九十七年十月取得世界通全球驗證股份有限公司及 One & Company Design, Inc.，其淨資產明細分別如下：

	世界通全球驗證 股份有限公司	One & Company Design, Inc.
銀行存款	\$ 39,961	\$ 7,336
其他流動資產	40,201	12,378
固定資產	175,940	16,620
無形資產	174,253	115,055
其他資產	3,913	164
流動負債	( 63,315 )	( 15,220 )
長期借款	( 90,050 )	-
其他負債	( 903 )	-
淨 資 產	\$ 280,000	\$ 136,333

取得子公司股權之價款	\$ 280,000	\$ 136,333
子公司銀行存款	( 39,961 )	( 7,336 )
淨現金流出數	\$ 240,039	\$ 128,997

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。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。

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十七年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十七年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日

認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

#### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之債券投資－流動，係無活絡市場之公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

- 未指定為以公平價值衡量且公平價值變動認為損益。
- 未指定為備供出售。

無活絡市場之債券投資應以攤銷後成本衡量，並依流動性區分為流動與非流動；非流動者應改列基金及投資項下之無活絡市場之債券投資－非流動。

#### 採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法並依稅法規定之耐用年限計提。房屋及建築（含房屋附屬設備），三至五十年；機器及電腦設備，三至五年；生財設備，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

固定資產若出租與他人使用，則將相關成本及累計折舊轉列其他資產－出租資產科目。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。因併購所產生之商譽，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，而於每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

#### 未攤銷費用

係購置電腦軟體、線路工程及遞延授權費等支出，按三年及十年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值而存有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 應付行銷費用

合併公司對行銷推廣費用，依合約約定及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列應付行銷費用；並依其性質帳列費用或收入之減項。

產品保證負債

合併公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並依歷史經驗及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列產品保證負債。

與產品攸關之成本

與產品有關之成本包括已出售存貨之成本（材料、人工及已分攤製造費用）、跌價損失（或回升利益）及合併公司因對售出產品提供一至二年之免費保固，依歷史經驗及其他攸關因素合理估計的產品保證費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

國外子公司營利事業所得稅會計處理依各該公司所在地之所得稅會計公報規定，與宏達公司所適用之會計處理準則並無重大差異。

庫藏股票

合併公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十七年度合併財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度本期淨利減少 5,614,036 仟元（包括提列員工紅利 6,164,889 仟元，減分攤至存貨金額 34,550 仟元及減所得稅影響數 516,303 仟元後之淨影響數），稅後基本每股盈餘減少 7.44 元。

(二) 股份基礎給付之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，除上(一)所述之影響外，對九十七年度淨利並無其他影響。

(三) 存貨之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- 異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

此項會計變動，對九十七年度淨利並無影響。

另為更允當表達與產品攸關之成本，合併公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本、跌價損失（或回升利益）及因對售出產品提供一至二年之免費保固，依歷史經驗及其他攸關因素合理估計的產品保證費用。

四、現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 5,412	\$ 3,022
支票存款	22,601	53,111
活期存款	2,106,899	3,322,788
定期存款	62,503,378	60,858,807
	\$ 64,638,290	\$ 64,237,728

- 九十八年及九十七年十二月三十一日定期存款年利率分別為 0.1%～1.03%及 0.3%～2.41%；外幣優惠活期存款年利率分別為 0.1%～0.7%及 0.02%～2.71%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

> 合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
外匯合約	\$ 18,132	\$ -
交易目的之金融負債		
外匯合約	\$ -	\$ 514,083

- 合併公司九十八及九十七年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故九十八及九十七年度並未適用避險會計。

> 於九十八年及九十七年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

			98 年 12 月 31 日	
幣別		到期期間	合約金額 ( 仟元 )	
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2010.01.15 ~ 2010.02.26	EUR	76,000

				97 年 12 月 31 日	
	幣別	到期期間	合約金額 ( 仟元 )		
賣出遠期外匯	澳幣兌美元	2009.01.07 ~ 2009.01.16	AUD	17,000	
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2009.01.07 ~ 2009.02.27	EUR	141,000	
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	2009.01.07 ~ 2009.02.18	GBP	3,870	
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	2009.01.16	JPY	95,000	
買入遠期外匯	美元兌日圓	2009.01.07 ~ 2009.02.13	USD	16,726	
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2009.01.07 ~ 2009.01.23	USD	37,000	
買入遠期外匯	美元兌加幣	2009.01.16	USD	618	

- 九十八年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 749,476 仟元（包括已實現淨損 767,608 仟元及評價淨益 18,132 仟元）；九十七年度交易目的之金融商品產生之淨利益為 311,946 仟元（包括已實現淨益 826,029 仟元及評價淨損 514,083 仟元），其餘金融商品資訊之揭露，請參閱附註二十五。

六、備供出售金融資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
受益憑證	\$ 2,497,394	\$ -
國內上市（櫃）股票	313	339
	2,497,707	339
減：列為流動資產	( 2,497,394)	-
	\$ 313	\$ 339

七、應收票據及帳款淨額

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 2,337	\$ 26,009
應收帳款	28,146,109	29,937,446
應收帳款 - 關係人	792	69,520
	28,149,238	30,032,975
減：備抵呆帳	( 1,023,629)	( 578,197)
	\$ 27,125,609	\$ 29,454,778



八、其他金融資產－流動

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
其他應收款	\$ 207,054	\$ 238,053
應收利息	11,463	40,474
代付款	37,531	37,997
其他	2,426	-
	<b>\$ 258,474</b>	<b>\$ 316,524</b>

•其他應收款主要係應收海外銷售稅款、應收出售資產款項、代購設備款、員工分紅稅款及預支旅費等。

九、存貨

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
製成品	\$ 1,518,702	\$ 1,666,089
在製品	616,178	864,175
半成品	1,216,447	1,608,750
原料	4,805,209	6,019,910
在途存貨	650,222	-
	8,806,758	10,158,924
減：備抵跌價損失	( 3,249,045)	( 1,908,587)
	<b>\$ 5,557,713</b>	<b>\$ 8,250,337</b>

• 合併公司九十八及九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 1,853,579 仟元及 1,258,148 仟元。

十、預付款項

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
預付權利金	\$ 3,044,563	\$ 976,824
預付軟硬體維護費	85,797	88,554
預付行銷廣告費	41,707	1,234
預付模具費	37,052	80,420
預付出口費用	21,219	6,420
預付租金	15,318	8,885
留抵稅額	15,301	35,517
預付貨款	13,084	16,440
預付勞務費	3,294	27,322
預付其他	64,314	43,867
	<b>\$ 3,341,649</b>	<b>\$ 1,285,483</b>

• 預付權利金主要係為取得未來權利金單價上的折扣而預先支付之部分，依性質區分流動及非流動；九十八年十二月三十一日屬非流動性質金額為 1,843,170 仟元，帳列其他資產－其他項下。相關合約內容，請參閱附註二十九專利授權契約。

• 預付其他主要係預付差旅、保險等各項零星費用。

十一、以成本衡量之金融資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
華創車電技術中心股份有限公司	\$ 500,000	\$ 500,000
Melodis Corporation	63,980	-
安瑟數位股份有限公司	1,192	1,192
	<b>\$ 565,172</b>	<b>\$ 501,192</b>

• 合併公司九十六年一月新增投資華創車電技術中心股份有限公司（簡稱華創車電）500,000 仟元，持股比例 10%。合併公司另與華創車電主要股東裕隆集團簽署合資備忘錄補充協議，雙方約定於九十九年一月一日至一百年十二月三十一日間，任一方均得對他方提出書面請求，由裕隆集團以原價買回合併公司所認購之其中叁億元股份；如由裕隆集團提出時，需經合併公司書面同意。

• 合併公司九十三年三月一日與友笙股份有限公司合併，因而取得安瑟數位股份有限公司 1,192 仟元，持股比例 1.82%。

• 合併公司九十八年七月新增投資 Melodis Corporation 63,980 仟元（美金 2,000 仟元），持股比例 4.37%。

• 上述金融商品因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、無活絡市場之債券投資

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
外國債券	\$ -	\$ -
減：列為流動資產	-	-
	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

• 合併公司投資外國債券－Vitamin D Inc.，面額 33,030 仟元（美金 1,000 仟元），票面利率為 6%，為一年到期且無活絡市場公開報價，故帳列無活絡市場之債券投資。

• 九十七年四月合併公司以債券本金美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購該公司發行之可轉換特別股，因該特別股所代表之可表決權股份對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價，請參閱附註十三。

十三、採權益法之長期股權投資

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市（櫃）公司				
Vitamin D Inc.	\$ -	25.59	\$ 39,906	26.02
預付長期投資款	245,000		-	
	<b>\$ 245,000</b>		<b>\$ 39,906</b>	

• 合併公司九十七年四月認購 Vitamin D Inc.發行之可轉換特別股 40,986 仟元（合計美金 1,350 仟元，係以原投資該公司債券本息美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購），因該特別股所代表之可表決權股份為 27.27%，對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價。該公司復經九十七年九月、九十八年一月及六月增資，合併公司未按持股比例認購，致持股比例降至 25.59%，並因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元。另合併公司於九十八年度評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 30,944 仟元。

• 合併公司九十八年十二月投資華達數位股份有限公司 245,000 仟元，主要營業項目為國際投資，截至九十八年十二月三十一日因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

• 九十八及九十七年度採權益法認列之投資損失明細如下：

	98 年度	97 年度
Vitamin D Inc.	( \$ 3,891)	( \$ 6,151)

• 九十八及九十七年度採權益法認列之投資損益，係以被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表為依據。

十四、固定資產

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土 地	\$ 4,719,538	\$ -	\$ 4,719,538	\$ 3,568,124
房屋及建築	4,218,443	667,553	3,550,890	2,331,630
機器設備	4,702,420	3,580,896	1,121,524	1,493,038
模具設備	199,392	187,772	11,620	14,326
電腦設備	411,504	275,343	136,161	120,789
運輸設備	4,575	3,237	1,338	1,593
生財設備	462,664	236,379	226,285	307,346
租賃資產	6,327	3,341	2,986	2,980
租賃改良	199,416	100,614	98,802	125,235
預付工程設備款	30,664	-	30,664	951,289
	<b>\$ 14,954,943</b>	<b>\$ 5,055,135</b>	<b>\$ 9,899,808</b>	<b>\$ 8,916,350</b>

• 合併公司九十七年八月向非關係人躍群企業股份有限公司購買鄰近合併公司桃園廠房之土地及房屋建築（分別約 10.6 仟平方公尺及 40 仟平方公尺），總價款計 900,000 仟元（未稅），做為廠房及辦公使用。

• 合併公司九十七年十二月向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地（約 8.3 仟平方公尺），總價款計 3,335,000 仟元，以興建研發總部。合併公司已支付 80%之土地價款並完成 80%土地之移轉登記。剩餘 20%部分，原裕隆汽車製造股份有限公司最遲應於九十八年十二月二十日前移轉，雙方另於九十八年十二月更新約定最遲應於九十九年三月三十一日前移轉，合併公司並應於土地移轉完成時給付剩餘 20%之價款。

• 合併公司於九十七年十二月經董事會決議，參與金拍第三次拍賣並標得華隆股份有限公司土地（約 16.5 仟平方公尺），總價款計 355,620 仟元；另於九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近合併公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），總價款計 791,910 仟元，均做為擴大營運廠區之用。

• 威宏電子（上海）有限公司自地委建之廠房及辦公大樓業於九十八年十二月完工啟用，並將預付工程設備款 894,252 仟元轉列房屋及建築。

• 九十八及九十七年度皆無利息資本化情事。

十五、短期借款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	年 利率 %	金 額	年 利率 %	金 額
信用借款	1.27 ~ 3.00	\$ 72,326	2.80 ~ 4.40	\$ 75,000

- 係鉅瞻科技股份有限公司營運資金周轉所為之借款。

十六、應付費用

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應付行銷廣告費用	\$ 8,784,378	\$ 5,790,466
應付員工紅利	4,859,236	6,164,889
應付薪資及獎金	1,001,358	1,220,533
應付材料及模具費	529,935	539,071
應付出口費用	473,910	460,724
應付服務費	458,735	520,383
應付捐贈	217,800	-
應付職工福利及伙食費	114,030	101,563
應付保險費	78,411	74,061
應付維修費及雜項購置	64,893	82,096
應付研究開發費	49,200	65,600
應付新制退休金	48,939	49,630
應付運費	27,678	13,808
應付旅費	24,385	32,507
其他	231,000	233,439
	\$ 16,963,888	\$ 15,348,770

- 合併公司應付員工紅利，係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18%為預定之員工紅利。

- 合併公司對行銷推廣費用，依合約約定及其他攸關因素估計提列。

- 合併公司之捐贈，係依合併公司捐贈辦法，為照顧弱勢族群、協助兒童、青少年及老年福利工作，以發揚急難救助人本之精神，促進社會安和樂利。

合併公司董事會於九十八年九月決議，將九十八年度擬捐贈款，以擬建造之台北研發中心二、三樓層及現金 82,200 仟元捐贈予財團法人宏達文教基金會，作為推展相關公益活動使用。估算建物捐贈總金額約 217,800 仟元，本次捐贈之建物無土地持份，土地部分仍為合併公司完全持有。有關預估之應付捐贈建物金額與實際建造成本之差額部份，於捐贈之建物交付當年度認列為對宏達文教基金會捐贈之調整項目。

十七、其他流動負債

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應計產品保證負債	\$ 5,265,463	\$ 5,228,603
其他應付款	474,908	389,103
代收款	524,156	260,802
預收貨款	152,907	180,504
應付董監酬勞	-	21,842
其他	197,099	27,842
	\$ 6,614,533	\$ 6,108,696

- 合併公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並提列產品保證負債。

- 代收款主要係代收所得稅、勞健保、權利金及歐洲貨物加值稅等之款項。

- 其他應付款主要係合併公司估列進貨合約損失(帳列其他損失項下)等款項。另九十七年十二月估列某客戶因財務狀況風險提高，致合併公司可能遭上游供應商追索該客戶應負擔或有負債之虞，估計風險金額約 125,663 仟元，除已向該客戶進行協商解決方案，並帳列其他應付款項下。

- H.T.C. (B.V.I.) Corp.於九十七年十月取得 One & Company Design, Inc.百分之百股權，與該公司原有股東議訂價款按合約分年支付；另於九十八年十一月合併公司因投資架構重組，H.T.C. (B.V.I.) Corp.將 One & Company Design Inc 及其相關債權債務移轉予 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.，截至九十八年十二月三十一日止尚餘 96,438 仟元未支付，帳列其他應付款項下。

十八、長期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
長期借款	\$ 46,875	\$ 75,625
減：一年內到期之長期借款	( 22,500)	( 28,750)
	\$ 24,375	\$ 46,875

- 世界通公司於九十二年向經濟部工業局申請促進產業研究發展貸款計畫，並向台灣中小企銀轉貸中長期借款，借款總額 50,000 仟元，借款期間自九十二年七月一日至九十九年四月十五日止，借款利率係按年息百分之一付息，並自計劃完成之日起三個月內，依計畫貸款金額每三個月為一期平均攤還。此計劃於九十五年七月一日開始還款，截至九十八年十二月三十一日止借款餘額為 6,250 仟元。

- 世界通公司於九十四年向經濟部工業局申請促進產業研究發展貸款計畫，並向台灣中小企銀轉貸中長期借款，本合約計畫借款總額 65,000 仟元，借款期間自九十四年七月一日至一百〇一年四月十五日止，借款利率係按年息百分之一付息，並自計劃完成之日起三個月內，依計畫貸款金額每三個月為一期平均攤還。此計劃於九十七年七月十五日開始還款，截至九十八年十二月三十一日止借款餘額為 40,625 仟元。借款之擔保情形，請參閱附註二十七。

十九、員工退休金

宏達、鉅瞻及世界通公司依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十八及九十七年度合計認列之退休金成本分別為 186,811 仟元及 162,692 仟元。

宏達及世界通公司依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以上者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。宏達及世界通公司按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，九十八年及九十七年十二月三十一日合計退休準備金餘額分別為 417,407 仟元及 389,216 仟元。

子公司 H.T.C. (B.V.I.) Corp.、HTC HK, Limited 及 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.因無專職員工，其投資活動由宏達公司代為執行，故無相關之退休金制度。

其餘各公司之退休金為確定提撥制，依法令規定每月向當地政府繳交養老、醫療等各類社會保障金，九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 38,234 仟元及 41,827 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付之退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

- > 淨退休金成本組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 5,255	\$ 5,194
利息成本	9,377	8,743
退休基金資產預期報酬	( 11,094 )	( 9,980 )
過渡性淨給付義務攤銷數	74	74
退休金損失攤銷數	1,349	1,487
縮減或清償利益	-	( 211 )
淨退休金成本	\$ 4,961	\$ 5,307

- > 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,334	\$ -
非既得給付義務	178,468	164,214
累積給付義務	179,802	164,214
未來薪資增加之影響數	148,200	176,784
預計給付義務	328,002	340,998
退休基金資產公平價值	( 417,407 )	( 389,216 )
提撥狀況	( 89,405 )	( 48,218 )
未認列過渡性淨給付義務	( 490 )	( 564 )
未認列退休金損失	( 48,090 )	( 68,630 )
補列之應計退休金負債	523	475
預付退休金	( \$ 137,462 )	( \$ 116,937 )

- > 退休金給付義務之假設為：

	98 年度	97 年度
折 現 率	2.00%	2.75%
未來薪資水準平均增加率	2.0% ~ 3.5%	2% ~ 4%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
截至九十八年及九十七年十二月三十日止，職工退休辦法之既得給付	\$ 1,511	\$ -

二十、股東權益

- > 股本

合併公司九十七年一月一日實收資本額為 5,731,337 仟元，分為 573,134 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。同年六月以未分配盈餘 1,719,401 仟元及員工紅利 103,200 仟元辦理轉增資，故合併公司九十七年十二月三十一日實收資本額為 7,553,938 仟元，分為 755,394 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

合併公司於九十八年一月及十一月分別辦理註銷庫藏股 10,000 仟股(100,000 仟元)及 7,085 仟股(70,850 仟元)，另同年六月以未分配盈餘 372,697 仟元及員工紅利 133,573 仟元辦理轉增資，故合併公司九十八年十二月三十一日實收資本額為 7,889,358 仟元，分為 788,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

- > 發行海外存託憑證

合併公司於九十二年十一月以現金增資發行普通股 14,400 仟股及以現有股東威盛電子股份有限公司等所持有之已發行股份 12,878.4 仟股，合計以 27,278.4 仟股之普通股參與發行海外存託憑證 6,819.6 仟單位，每單位存託憑證表彰合併公司普通股 4 股，



每股以 131.1 元溢價發行，經扣除相關費用後，計產生資本公積 1,696,855 仟元。本項現金增資案已於九十二年十一月十九日完成募集，並以九十二年十一月十九日為現金增資基準日完成股本變更登記。

上述海外存託憑證持有人享有與合併公司普通股股東相同之權利義務，但其權利義務之行使，應依本國相關法令及存託契約約定事項辦理，其主要事項係海外存託憑證持有人應經由存託機構：

- 行使其股份之表決權。
- 受配股利及認購新股。

存託憑證持有人得於發行日後要求兌回普通股，其股票即在國內證券交易市場流通，並得要求存託機構出售該存託憑證表彰之原有價證券。另因辦理未分配盈餘轉增資，調整增加計 1,673.4 仟單位，折合普通股 6,693.5 仟股，故調整後合計以 33,971.9 仟股之普通股參與發行海外存託憑證。截至九十八年十二月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 3,067.4 仟單位，計普通股 12,270 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 21,702 仟股，占合併公司發行股數 2.75%。

> 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

• 普通股溢價

合併公司九十七年一月一日資本公積－普通股溢價為 4,374,244 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 57,907 仟元及 81,330 仟元。另經股東常會通過之九十七年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 6,164,889 仟元中，4,954,889 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 13,357 仟股，股票公平價值與面額之差異 4,821,316 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十八年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 9,056,323 仟元。依公司法第二四一條規定，公司無虧損時得依股東決議方式將普通股溢價產生之資本公積之全部或一部撥充資本。

• 長期投資

合併公司九十七年一月一日資本公積－長期投資為 15,845 仟元，因合併公司之被投資公司－Vitamin D Inc.分別於九十七年九月、九十八年一月及六月辦理增資，合併公司未按原持股比例認購，致持股比例變動，因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元；復因九十八年十二月，合併公司評估對 Vitamin D

Inc.投資之相關可回收金額低於帳面價值，對該公司帳面價值全數提列減損損失，並迴轉以前年度認列之資本公積 2,360 仟元；另依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動 2,566 仟元，故九十八年十二月三十一日資本公積－長期投資為 18,411 仟元。

• 合併溢價

合併公司九十七年一月一日資本公積－合併溢價為 25,756 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 341 仟元及 226 仟元，故九十八年十二月三十一日資本公積－合併溢價為 25,189 仟元。

> 盈餘分配及股利政策

宏達公司章程規定，年度決算盈餘之分配，除依法繳納一切稅捐及彌補歷年累積虧損外，應先提 10%為法定盈餘公積，次提所餘盈餘不高於千分之三為董監事酬勞及得加計以前年度之未分派盈餘提撥不低於 5%作員工紅利，惟不得超過發行人募集與發行有價證券處理準則對員工分紅分派限額之規定。餘嗣股東會決議分配股東紅利。

宏達公司係屬技術密集之科技事業，正值產業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 50%。

宏達公司九十六年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 1,313,200 仟元。員工紅利 1,313,200 仟元中，103,200 仟元轉增資發行新股（占九十六年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.80%），餘 1,210,000 仟元以現金分派。該年度原稅後基本每股盈餘 50.48 元，如將員工紅利視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 48.19 元。

宏達公司九十七年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 6,164,889 仟元。員工紅利包含現金給付 1,210,000 仟元及以股票給付 4,954,889 仟元，股票給付股數 13,357 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之員工分紅 6,164,889 仟元並無差異。

九十八年度對於應付員工紅利之估列係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權

除息之影響為計算基礎。

截至會計師查核報告書出具日止，宏達公司九十八年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過分配案及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

二十一、庫藏股票

合併公司九十七年十月七日經董事會決議，於九十七年十月八日至九十七年十二月七日間，以每股 400 元～500 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 10,000 仟股，總成本 3,410,277 仟元。九十七年十二月三十一日復經董事會決議註銷庫藏股 10,000 仟股，並於九十八年一月辦理銷除股份變更登記。

合併公司九十八年七月三十一日經董事會決議，於九十八年八月三日至九十八年十月二日間，以每股 300 元～500 元之價格，買回公司股份 13,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 7,085 仟股，總成本 2,406,930 仟元。九十八年十一月復

二十二、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

> 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

							功能別
	98 年度						96 年度
性質別	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	\$ 2,980,449	\$ 8,964,593	\$ 11,945,042	\$ 3,504,723	\$ 10,041,645	\$ 13,546,368	
薪資費用	2,551,772	8,180,903	10,732,675	3,099,263	9,377,620	12,476,883	
勞健保費用	155,481	253,081	408,562	126,199	198,891	325,090	
退休金費用	66,029	163,977	230,006	59,935	149,891	209,826	
其他用人費用	207,167	366,632	573,799	219,326	315,243	534,569	
折舊費用	476,585	421,450	898,035	378,836	365,029	743,865	
攤銷費用	34,561	38,053	72,614	20,617	41,160	61,777	

經董事會決議註銷庫藏股 7,085 仟股並完成銷除股份變更登記。其相關資訊如下：

單位：仟股				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十八年度				
為維護公司信用及股東權益而買回	10,000	7,085	17,085	-

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，合併公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。

合併公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十三、營利事業所得稅

> 各合併個體九十八年度之所得稅費用（利益）、應付所得稅、應收所得稅退稅款及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	所得稅費用（利益）	應付所得稅	應收所得稅退稅款	遞延所得稅資產（負債）
宏達公司	\$ 2,603,562	\$ 4,152,624	\$ -	\$ 1,877,341
鉅瞻公司	( 245 )	-	72	-
世界通公司	664	-	23	1,576
宏達電投資股份有限公司	141	-	225	-
宏達電壹投資股份有限公司	19	-	2	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	77	-	-	-
HTC America Inc.	72,449	-	15,074	26
HTC EUROPE CO., LTD.	77,102	96,613	-	-
Exedea Inc.	46	1,215	-	-
HTC NIPPON Corporation	7,354	-	5,981	-
HTC BRASIL	4,240	-	7,846	-
One & Company Design, Inc.	2,538	2,018	-	( 8,478 )
艾齊迪電子（上海）有限公司	( 583 )	-	256	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	19,314	14,312	-	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	389	511	-	( 328 )
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	2,295	2,746	-	123
HTC India Private Limited	1,216	-	25	-
HTC (Thailand.) Ltd.	725	449	-	-
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	669	417	-	( 29 )
HTC Innovation Limited	54	57	-	-
威宏電子（上海）有限公司	( 10,027 )	-	-	9,714
	\$ 2,781,999	\$ 4,270,962	\$ 29,504	\$ 1,879,945

> 各合併個體九十七年度之所得稅費用（利益）、應付所得稅、應收所得稅退稅款及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	所得稅費用（利益）	應付所得稅	應收所得稅退稅款	遞延所得稅資產（負債）
宏達公司	\$ 2,955,130	\$ 3,937,745	\$ -	\$ 1,373,638
鉅瞻公司	10,071	-	-	( 245 )
世界通公司	539	178	-	2,228
HTC America Inc.	100,493	-	16,400	-
HTC EUROPE CO., LTD.	77,956	63,547	-	-
HTC NIPPON Corporation	11,642	12,364	-	-
HTC BRASIL	4,505	-	1,882	-
One & Company Design, Inc.	( 2,933 )	2,489	-	( 4,922 )
艾齊迪電子（上海）有限公司	4,583	3,808	-	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	9,976	9,146	-	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	142	494	-	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	( 245 )	409	-	-
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	3,823	6,129	-	2,661
HTC India Private Limited	6,177	2,470	-	-
HTC (Thailand.) Ltd.	1,002	591	-	-
宏達電投資股份有限公司	329	243	-	63
	\$ 3,183,190	\$ 4,039,613	\$ 18,282	\$ 1,373,423

> 立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。合併公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	\$ 632,416	\$ 418,861
未實現行銷費用	1,716,445	1,456,074
未實現產品售後服務費用	1,058,820	1,307,151
費用資本化	40,747	59,474
未實現權利金費用	1,691,142	1,535,925
未實現呆帳損失	147,309	26,503
未實現金融商品評價損失	-	128,521
未實現兌換損失	155,790	-
其他	43,497	11,711
虧損扣抵	48,556	50,545
投資抵減	3,157,393	2,281,856
遞延所得稅資產合計	8,692,115	7,276,621
減：備抵評價 - 遞延所得稅資產	( 6,772,111 )	( 5,826,064 )
遞延所得稅資產淨額	1,920,004	1,450,557
遞延所得稅負債 - 退休金費用	( 27,597 )	( 29,353 )
遞延所得稅負債 - 未實現金融商品評價利益	( 3,626 )	( - )
遞延所得稅負債 - 未實現兌換利得	( - )	( 41,249 )
遞延所得稅負債 - 固定資產折舊財稅差	( 8,836 )	( 6,532 )
遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額	1,879,945	1,373,423
遞延所得稅資產淨額 - 流動	( 812,254 )	( 550,530 )
遞延所得稅資產淨額 - 非流動	\$ 1,067,691	\$ 822,893

> 合併公司九十八及九十七年度所得稅費用說明如下：

	98 年度	97 年度
依課稅所得計算本期應負擔之所得稅	\$ 3,383,532	\$ 3,601,398
減：遞延所得稅資產增加	( 506,522 )	( 409,268 )
前期所得稅費用高估數	( 95,011 )	( 8,940 )
所得稅費用	\$ 2,781,999	\$ 3,183,190

> 合併公司各年度增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅產品	租稅減免方式	免稅期間
93	掌上型電腦、無限通訊掌上型電腦、智慧型手機	五年免徵營利事業所得稅	93.09.15 ~ 98.09.14
93	掌上型電腦（具無線通訊功能）、智慧型手機	〃	93.11.30 ~ 98.11.29
94	掌上型電腦（具無線通訊功能）、智慧型手機	〃	94.12.20 ~ 99.12.19
95	雙網手機、具衛星定位之個人數位助理器或導航器、具衛星定位導航之手機、3G 以上智慧型手機、3G 以上 PDA 手機、3G 以上多功能行動電腦	五年免徵營利事業所得稅	95.12.20 ~ 100.12.19
96	雙網手機、具衛星定位系統裝置、3G 以上手機、車用智慧型資訊系統	〃	96.12.20 ~ 101.12.19



> 截至九十八年十二月三十一日止，合併公司得用以扣抵中華民國以後年度所得稅額之投資抵減及虧損扣抵如下：

到期年度	投資抵減稅額	虧損扣抵金額
九十九年	\$ 15,475	\$ -
一百 年	220,249	-
一〇一年	874,619	-
一〇二年	2,047,050	-
一〇五年	-	49,635
一〇六年	-	48,885
一〇七年	-	102,497
一〇八年	-	16,519
	\$ 3,157,393	\$ 217,536

> 所得稅之投資抵減明細如下：

最後抵減年度	抵減項目	尚未抵減餘額	可抵減總額	法令依據
九十九年	機器設備	\$ 5,851	\$ 5,851	促進產業升級條例
	研究發展	9,624	9,624	〃
一〇〇年	機器設備	3,059	15,027	〃
	研究發展	217,190	778,094	〃
一〇一年	機器設備	1,147	18,401	〃
	研究發展	873,472	1,208,801	〃
一〇二年	機器設備	1,476	1,476	〃
	研究發展	2,045,574	2,247,720	〃
		\$ 3,157,393		

• 另威宏電子（上海）有限公司於中華人民共和國尚未扣抵之虧損扣抵產生之遞延所得稅資產共計 5,049 仟元，其最後抵減年度係自虧損發生年度後一年起算五年。

> 截至九十八年及九十七年十二月三十一日有關宏達公司股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,702,246	\$ 4,365,460
八十七年度以後未分配盈餘	38,364,099	44,626,182
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	12.71%	10.55%

• 宏達公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 12.71%及 10.55%。其中預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率係包含九十八年度估計之應付所得稅。

• 依所得稅法規定，宏達公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此宏達公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

• 宏達公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年度。惟宏達公司針對稅捐稽徵機關就九十至九十二年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法提起行政訴訟申請，惟基於穩健原則，宏達公司對前述核定應補繳之所得稅已全數估列。

• 世界通公司及鉅瞻公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，均業奉稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

## 二十四、每股盈餘

> 合併公司損益表所列示之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別以九十八年度稅前淨利 25,212,464 仟元及九十七年度稅前淨利 31,590,479 仟元暨九十八年度稅後淨利 22,608,902 仟元及九十七年度稅後淨利 28,635,349 仟元，除以各該期間流通在外加權平均股數計算而得，其中加權平均股數係已扣除庫藏股票部份，無償配股之影響亦已列入追溯調整。

> 合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。九十八及九十七年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	98 年 年 度					
	分子 ( 金 額 )		分 母		每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	( 仟 股 )		稅 前	稅 後
稀釋前餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	787,367	\$	32.02	\$ 28.71
員工分紅	-	-	15,044			
稀釋後餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	802,411	\$	31.42	\$ 28.18

	97 年 年度					
	分子（金 額）		分母		每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（ 仟股 ）		稅前	稅後
稀釋前餘額	\$ 31,590,479	\$ 28,635,349	791,855	\$	39.89	\$ 36.16
員工分紅	-	-	27,400			
稀釋後餘額	\$ 31,590,479	\$ 28,635,349	819,255	\$	38.56	\$ 34.95

二十五、金融商品資訊之揭露

- > 公平價值之資訊
  - 非衍生性金融商品

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產 - 流動	\$ 2,497,394	\$ 2,497,394	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 - 非流動	313	313	339	339
以成本衡量之金融資產 - 非流動	565,172	565,172	501,192	501,192
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	6	6

- 衍生性金融商品

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	\$ 18,132	\$ 18,132	\$ -	\$ -
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	514,077	514,077

合併公司九十八年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約金額為 18,132 仟元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下；九十七年十二月三十一日尚未到期之外匯合約屬即期合約及遠期合約之金額分別為 6 仟元及 514,077 仟元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動項下。

> 合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產－流動、應付款項、應付費用及其他流動金融負債。因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。
- 上述金融商品不包含長期借款，該借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- 上述金融商品亦不包含其他金融資產及負債－非流動，該部分係依預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率係以銀行之定期存款利率為準。
- 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為合併公司可取得者。
- 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

> 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	\$ 18,132	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 - 流動	2,497,394	-	-	-
備供出售金融資產 - 非流動	313	339	-	-
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	565,172	501,192
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	514,083	-	-

> 合併公司九十八及九十七年度並無以評價方法估計公平價值變動而認為當期損益之情事。合併公司九十八及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為(26)仟元及(445)仟元。

> 合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 62,609,630 仟元及 60,900,272 仟元。具利率變動公平價值風險之金融負債分別為 46,875 仟元及 75,625 仟元。

> 財務風險資訊

- 市場風險

合併公司從事遠期外匯買賣合約，均係為避險性質，並依交易銀行提供之報價評估遠期外匯買賣合約之市場價格風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。
- 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。因合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司，故預期無重大信用風險。
- 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二十六、關係人交易事項

關係人名稱	與合併公司之關係
大眾電腦股份有限公司	該公司董事長與宏達公司董事長係二親等內親屬
建達國際股份有限公司	該公司董事長與宏達公司董事長係二親等內親屬
威盛電子股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
全達國際股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
威連科技股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
旭達建設股份有限公司	該公司唯一法人股東之董事長與宏達公司之董事長同一人
威創科技顧問股份有限公司	該公司主要董事與宏達公司之董事長同一人
Comserve Network Netherlands B.V.	該公司主要董事與宏達公司董事長係二親等內親屬
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	為宏達公司之職工福利委員會
財團法人宏達文教基金會	受合併公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	受合併公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人



與關係人間之重大交易事項				
> 進貨及勞務收受				
	98 年度		97 年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
全達國際股份有限公司	\$ 28,606	-	\$ 19,041	-
• 合併公司向關係人進貨之交易價格及付款期間與非關係人雷同。				
> 銷貨及勞務提供				
	98 年度		97 年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	\$ 9,666	-	\$ 101,195	-
威盛電子股份有限公司	794	-	1,578	-
建達國際股份有限公司	198	-	93,923	-
大眾電腦股份有限公司	-	-	24,222	-
其他	516	-	-	-
	\$ 11,174	-	\$ 220,918	-
• 合併公司銷售予關係人之商品價格及收款期間，除銷售予宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會之商品價格相對較優外，餘與銷售予非關係人並無重大差異。				
> 應收（付）款項				
	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔應收（付）款項%	金額	佔應收（付）款項%
應收關係企業款：				
威盛電子股份有限公司	\$ 506	-	\$ 282	-
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	-	-	69,238	-
其他	286	-	-	-
	\$ 792	-	\$ 69,520	-
應付關係企業款：				
全達國際股份有限公司	\$ 13,479	-	\$ 19,041	-
> 其他應收款				
	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔其他應收款%	金額	佔其他應收款%
全達國際股份有限公司	\$ 30	-	\$ 72	-
其他	63	-	-	-
	\$ 93	-	\$ 72	-
> 應付費用				
	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付費用%	金額	佔應付費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 217,800	1	\$ -	-
威連科技股份有限公司	-	-	200	-
	\$ 217,800	1	\$ 200	-

> 其他應付款－關係人	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
威連科技股份有限公司	\$ 420	-	\$ -	-
全達國際股份有限公司	81	-	-	-
建達國際股份有限公司	38	-	-	-
	\$ 539	-	\$ -	-
> 產品售後服務費				
	98 年度		97 年度	
	金額	佔實際服務費%	金額	佔實際服務費%
Comserve Network Netherlands B.V.	\$ 1,203	-	\$ 14,491	-
• 合併公司委託上述關係人代為處理售後服務之支出，按保固期間內實際維修數量為計算基礎。				
> 勞務費				
	98 度		97 年度	
	金額	佔勞務費%	金額	佔勞務費%
威連科技股份有限公司	\$ 2,400	-	\$ 2,400	-
威創科技顧問股份有限公司	3,222	-	2,250	-
	\$ 5,622	-	\$ 4,650	-
• 上述支出主要係支付予關係人之業務諮詢費。				
> 租金支出				
	98 度		97 年度	
	金額	佔租金支出%	金額	佔租金支出%
威盛電子股份有限公司	\$ 9,035	4	\$ 3,661	2
• 合併公司之部份辦公處所係向威盛電子股份有限公司租用，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租期自九十七年五月十日至一百年十二月三十一日。				
> 捐贈支出				
	98 度		97 年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 300,000	92	\$ 300,000	92
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	25,000	7	20,000	6
	\$ 325,000	99	\$ 320,000	98
• 合併公司為照顧弱勢族群、協助兒童、青少年之品格教育及老年福利工作，九十八及九十七年度分別捐贈新台幣 325,500（其中 500 仟元係捐贈予非關係人）及 325,000 仟元（其中 5,000 仟元係捐贈予非關係人），以發揚急難救助人本之精神，促進社會安和樂利；另關於捐贈予財團法人宏達文教基金會之說明，請參閱附註十六。				
> 其他損失				
	98 度		97 年度	
	金額	佔其他損失%	金額	佔其他損失%
建達國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 37,500	10
• 合併公司九十七年度因租用原為建達國際股份有限公司租用之辦公處所而分攤該公司部分搬遷費用，帳列其他損失項下。				

> 財產交易

宏達公司九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近合併公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 791,910 仟元，做為擴大營運廠區之用。

宏達公司於九十七年七月透過增資 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.美金 5,041 仟元之方式，向關係人 Landtek Corporation (BVI) 取得其百分之百轉投資威宏電子（上海）有限公司股權。

• 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	98 年度	97 年度
薪資	\$ 94,140	\$ 93,215
獎金	51,300	23,575
特支費	12	15
紅利	( 註 )	610,717
	\$ 145,452	\$ 727,522

註：九十八年度員工紅利尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

• 合併公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。

• 九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

二十七、質抵押之資產

九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司質押予銀行及國稅局做為借款擔保品、無欠稅證明擔保及租賃保證金之定期存款分別為 106,252 仟元及 41,465 仟元。

二十八、重大承諾及或有事項

截至九十八年十二月三十一日，合併公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計 JPY7,835 仟元。

宏達公司提供孫公司威宏電子（上海）有限公司銀行融資所需之背書保證，保證額度上限為 479,850 仟元（USD15,000 仟元）。截至九十八年十二月三十一日止，該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥 0 仟元。

二十九、重要契約

專利授權契約

合併公司係研發、生產及銷售掌上型電腦及智慧型手機之專業廠商，為提高產品品質及改進生產技術，向下列國外廠商購得使用權利並定期更新，其主要內容如下：

合約人	契約期間	主要內容
Microsoft	98.02.01 ~ 100.01.31	嵌入式作業系統軟體之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Texas Instruments France	89.01.14 ~ 99.01.13	GSM 泛歐式行動電話技術移轉之授權。 權利金支付方式為依時程表進度付款。
Qualcomm Incorporated.	89.12.20 起至下列終止契約日止：  一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。  合併公司不再使用任何 QUALCOMM 智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以書面通知 QUALCOMM。	CDMA 之研發、製造及銷售之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Ericsson Mobile Platform AB	92.04 ~ 100.03	(1)授權包括 EDGE 等無線通訊技術，自 92 年 7 月 24 日起按合約約定支付。 (2)權利金金額依合約規定支付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15~102.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金
Nokia Corporation	92.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05 ~ 最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM、或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利權利金支付方式依合約支付。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23 至合併公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA、或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
ALCATEL LUCENT	98.11 ~ 101.11 共三年	符合 2G(GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G(CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Siemens Aktiengesellschaft	93.07 ~ 最後一個專利到期日止	符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有技術或專利權利金支付之方式為依合約規定支付。



三十、其他事項

• 德商 ICom GmbH & Co. KG（以下簡稱 ICom 公司）於九十七年四月對合併公司提出專利侵權訴訟，主張合併公司產品侵害其專利。德國地方法院於九十八年三月之判決中，宣告原被告雙方互有勝負；惟法院同時裁決 ICom 公司得於提出一百萬歐元作為擔保金後，申請執行禁止合併公司產品於德國銷售之禁制令。合併公司不服前述判決與禁制令之裁決，已向德國上訴法院對一審判決結果提出上訴並對禁制令提出異議。上訴法院在審查合併公司對禁制令之異議理由後，裁決合併公司得提出七百五十萬歐元擔保金後，申請暫緩執行該禁制令。合併公司業已依法院裁定，出具銀行保證函為擔保金，使合併公司產品得持續出貨德國，並於德國境內銷售。

德國地方法院復於九十八年十二月，就 ICom 公司對合併公司所提出訴訟之其中一項專利作出暫停訴訟程序之裁定，其原因在於法院質疑 ICom 公司專利之有效性；故決定待德國聯邦專利法院及歐洲專利局對系爭專利之有效性做出最終裁定後，再行判決。截至查核報告出具日止，尚未有進一步聽證會或判決。

合併公司對其他或有之專利侵權案件，已依歷史經驗或專家意見，評估營運及財務影響，並視相關事項之發展情況據以估列入帳。

• 合併公司董事會於九十八年九月決議以原向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買之位於新店之土地作為興建台北研發中心的總部大樓，總工程預算約新台幣 33.8 億元（總樓地板面積約 92 仟平方公尺），預定一百年八月三十一日完工，相關說明請參閱附註十四。

三十一、附註揭露事項

> 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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。	附表二
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。	附表三
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。	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。	無
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。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十五

> 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表一
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
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。	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。	無
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。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

> 大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表五
2	赴大陸投資限額。	附表五
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

> 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

附表七。

三十二、部門別財務資訊

> 產業別資產

合併公司研發、製造及銷售掌上型電腦及智慧型手機之營業收入，佔合併公司全部收入百分之九十以上，故無產業別資訊揭露之適用。

> 地區別資訊

合併公司國外營運部門銷貨給合併公司以外客戶之收入未達合併損益表收入金額之百分之十，且國外營運部門可辨認資產亦未達合併資產總額之百分之十，故無地區別資訊揭露之適用。

> 外銷收入資訊

合併公司九十八及九十七年度外銷收入明細如下：

	98 年度		97 年度	
亞洲	\$	19,310,968	\$	22,772,833
美洲		69,711,852		53,916,578
歐洲		44,021,684		60,176,261
其他地區		6,620,411		11,532,155
	\$	139,664,915	\$	148,397,827

> 重要客戶資訊

合併公司九十八及九十七年度其營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶代號	98 年度		97 年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A	\$ 28,816,033	20	\$ 21,639,592	14
B	27,213,647	19	21,375,563	14
C	12,665,806	9	26,859,037	18
	\$ 68,695,486	48	\$ 69,874,192	46

附表一

持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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
宏達國際電子股份有限公司	受益憑證：		
	國泰債券基金	無	備供出售金融資產 - 流動
	第一金全家福基金	〃	〃
	保誠威寶基金	〃	〃
	富邦吉祥基金	〃	〃
	兆豐國際寶鑽基金	〃	〃
	聯邦債券基金	〃	〃
	復華債券基金	〃	〃
	日盛債券基金	〃	〃
	上市股票：		
	威盛電子	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人	備供出售金融資產 - 非流動
	未上市股票		
	華創車電技術中心股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產 - 非流動
	安瑟數位股份有限公司	〃	〃
	Vitamin D, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資
	華達數位股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	預付長期投資款
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	未上市股票：		
	Melodis Corporation	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產 - 非流動

註：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

附表二

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：新台幣仟元 \ 仟股

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	
					股數 ( 仟股 )	金額
宏達國際電子股份有限公司	國泰債券基金	備供出售金融資產 - 流動	基金公司	無	-	\$ -
	第一金全家福基金	〃	〃	〃	-	-
	保誠威寶基金	〃	〃	〃	-	-
	富邦吉祥基金	〃	〃	〃	-	-
	兆豐國際寶鑽基金	〃	〃	〃	-	-
	聯邦債券基金	〃	〃	〃	-	-
	復華債券基金	〃	〃	〃	-	-
	日盛債券基金	〃	〃	〃	-	-
	華達數位股份有限公司	預付長期投資款	註 1	採權益法評價之被投資公司	-	-
						-

註 1：係認購增資股款。

註 2：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

				期末	備註
股數 ( 仟股 )		帳面金額	持股比例%	市價	
20,500		\$ 245,084	-	\$ 245,084	
6,172		1,051,891	-	1,051,891	
7,715		100,171	-	100,171	
13,329		200,000	-	200,000	
16,774		200,134	-	200,134	
15,875		200,114	-	200,114	
18,096		250,000	-	250,000	
17,709		250,000	-	250,000	
17		313	-	313	
50,000		500,000	10.00	500,000	
228		1,192	1.82	1,192	
13,500		-	25.59	-	
-		245,000	-	245,000	註
1,016		63,980	4.37	63,980	

買入			賣出			期末	
股數 ( 仟股 )	金額	股數 ( 仟股 )	金額	帳面成本	處分損益	股數 ( 仟股 )	金額
41,848	\$ 500,168	21,348	\$ 255,168	\$ 255,084	\$ 84	20,500	\$ 245,084
24,687	4,204,038	18,515	3,154,038	3,152,147	1,891	6,172	1,051,891
30,861	400,381	23,146	300,381	300,210	171	7,715	100,171
113,422	1,700,677	100,093	1,501,318	1,500,677	641	13,329	200,000
33,548	400,134	16,774	200,134	200,000	134	16,774	200,134
31,750	400,114	15,875	200,114	200,000	114	15,875	200,114
18,096	250,000	-	-	-	-	18,096	250,000
17,709	250,000	-	-	-	-	17,709	250,000
-	245,000 ( 註 2 )	-	-	-	-	-	245,000

附表三

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

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易 ( 契約 ) 金額	價款支付情形
宏達國際電子股份有限公司	土地	98.01	\$ 791,910	已全數支付
	土地	97.12 ~ 98.03	355,620	已全數支付
威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	廠房建築	98.12	695,574	已支付 645,200 仟元，餘款 50,374 仟元按合約約定支付。
	廠房建築	98.12	198,678	已支付 164,405 仟元，餘款 34,273 仟元按合約約定支付。

註：屬自地委建者不適用。

附表四

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣仟元

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	
				本期期末	上期期末
宏達國際電子股份有限公司	Vitamin D, INC.	No. 1925, Menalto Avenue, Menlo Park, CA 94025, USA.	研發應用軟體	\$ 40,986	\$ 40,986

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		取得目的及	
		所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	參考依據	使用情形	其他約定事項
旭達建設股份有限 公司	該公司唯一法人股東之董 事長與宏達公司之董事長 同一人	參與法院拍賣取得 ( 產權 所有權人：華隆股份有限 公司 )	無	97.01.17	\$ 765,010	依據鑑價報告	擴大營運廠區	無
華隆股份有限公司	無	-	-	-	-	參考鑑價報 告，並以金拍底 價取得	”	”
上海興宇建築安裝 工程有限公司	無	-	-	-	-	註	新建營運廠區	”
上鼎工程建設 ( 上 海 ) 有限公司	無	-	-	-	-	註	”	”

股數 ( 仟股 )	比率%	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
		帳面金額				
13,500	25.59	\$ -		( \$ 20,743 )	( \$ 3,891 )	



附表五

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯
				出累積投資金額
宏達電子（蘇州）有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$20,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。	\$ 662,388 (USD20,000)
艾齊迪電子（上海）有限公司	掌上型電腦產品之檢測、售後服務及技術諮詢	USD\$1,500	〃	49,845 (USD1,500)
威宏電子（上海）有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$55,909	〃	1,461,360 (USD48,000)
宏達通訊有限公司	掌上型電腦產品之銷售	USD\$8,000	〃	-

赴大陸地區投資限額：

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
\$2,699,729 (USD85,500)	\$2,757,538 (USD86,200)	\$39,384,270

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十八年十二月三十一日之匯率新台幣 31.99 對 1 美元換算而得。

註二：本期認列之投資損益及期末投資帳面價值，係以經會計師查核之財務報表為依據，並分別以九十八年一至十二月平均匯率新台幣 4.8368 及九十八年十二月三十一日匯率新台幣 4.6858 對 1 人民幣換算而得。

附表六

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額
宏達電子（蘇州）有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	\$3,775
		進 貨	32,361
威宏電子（上海）有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	306,410
		進 貨	78,835
艾齊迪電子（上海）有限公司	本公司之孫公司	產品售後服務費	89,358

註：帳列其他應付款 - 關係人。

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
匯出	收回					
\$-	\$-	\$662,388 (USD20,000)	100	\$70,647	\$723,705	\$-
-	-	49,845 (USD1,500)	100	4,987	56,273	-
262,320 (USD8,000)	-	1,723,680 (USD56,000)	100	(54,639)	1,711,496	-
263,816 (USD8,000)	-	263,816 (USD8,000)	100	-	255,920	-

交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益
價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比（%）	
與非關係人無重大差異	0A 45 天	付款條件與一般客戶雷同	\$-	-	\$-
〃	〃	〃	-	-	-
〃	〃	〃	(67,245)	-	-
〃	〃	〃	-	-	-
〃	〃	〃	(15,470)註	2	-

附表七

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 ( 註一 )	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 ( 註二 )	科目
	九十八年度			
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	佣金支出
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	進貨
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	委外加工費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	進貨
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	代收款
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	佣金支出
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	服務及廣告費

( 接次頁 )

交易往來情形			
金額 ( 註四 )	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 ( 註三 )	
\$ 1,118,794	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	1	
378,584	〃	-	
77,930	〃	-	
401,564	〃	-	
317,708	〃	-	
94,223	〃	-	
1,211,149	按保固期間內實際維修數量計算	1	
2,541,746	按約定期間或實際發生金額加成計算	2	
298,267	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	-	
25,333	〃	-	
1,988	〃	-	
83,509	〃	-	
458,233	〃	-	
319,210	按保固期間內實際維修數量計算	-	
142,260	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
2,547,351	按銷售額約定比率計算	2	
32,361	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
3,775	〃	-	
23,976	〃	-	
1,127	〃	-	
7,069	〃	-	
211,502	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
173,325	〃	-	
20,028	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
41,318	〃	-	
61,358	〃	-	
175,930	〃	-	
89,358	按保固期間內實際維修數量計算	-	
15,470	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
39,436	〃	-	
142,164	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
424,299	按銷售額約定比率 計算	-	
34,840	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
22,550	〃	-	
166,508	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
29,985	按保固期間內實際維修數量計算	-	
55,123	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
7,887	〃	-	
6,776	〃	-	
26,798	〃	-	
48,179	按保固期間內實際維修數量計算	-	
94,256	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
92,283	〃	-	
13,513	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
16,546	〃	-	
63,051	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	

( 承前頁 )

編號 ( 註一 ) 交易人名稱		交易往來對象	與交易人之關係 ( 註二 )	科目
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	1	進貨
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	1	委外加工費
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	1	應付關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	Exedea Inc.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	Exedea Inc.	1	應收關係企業款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
3	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入
3	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	預付貨款
5	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	營業收入
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
7	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
8	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
8	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
9	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
9	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Limited	3	應收關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
13	HTC India Private Limited	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	3	應付關係企業款

( 接次頁 )

金額 ( 註四 )		交易條件	交易往來情形
\$ 40,669		按約定期間或實際發生金額加成計算	估合併總營收或總資產之比率 ( 註三 )
9,064		定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
78,835		〃	-
306,410		〃	-
67,245		〃	-
3,850		〃	-
157,246		按約定期間或實際發生金額加成計算	-
96,438		按合約約定分年支付	-
47,985		定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
1,844,513		〃	1
1,820,281		〃	2
1,118,794		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	1
456,514		〃	-
719,272		〃	1
94,223		〃	-
1,211,149		按保固期間內實際維修數量計算	1
2,541,746		按約定期間或實際發生金額加成計算	2
298,267		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	-
27,321		〃	-
541,742		〃	-
319,210		按保固期間內實際維修數量計算	-
2,689,611		按銷售額約定比率 計算	2
32,361		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
3,775		〃	-
20,028		〃	-
41,318		〃	-
61,358		〃	-
175,930		〃	-
8,196		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
23,976		〃	-
211,502		按約定期間或實際發生金額加成計算	-
173,325		〃	-
89,358		按保固期間內實際維修數量計算	-
15,470		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
39,436		〃	-
566,463		按銷售額約定比率計算	-
34,840		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
22,550		〃	-
29,985		按保固期間內實際維修數量計算	-
166,508		按約定期間或實際發生金額加成計算	-
6,364		定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
55,123		〃	-
33,574		定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
7,887		〃	-
48,179		按保固期間內實際維修數量計算	-
94,256		按約定期間或實際發生金額加成計算	-
92,283		〃	-
13,513		定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
16,546		〃	-
63,051		按約定期間或實際發生金額加成計算	-
6,364		定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-



( 承前頁 )

編號 ( 註一 )	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 ( 註二 )	科目
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
15	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入
15	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
15	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
16	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款
16	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款 - 關係人
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款 - 關係人
18	Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
18	Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
19	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC HK, Limited	3	其他應收款 - 關係人
20	HTC HK, Limited	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	3	其他應付款 - 關係人

九十七年度

0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	進貨
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	委外加工費
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	1	應付關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	其他應付款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	1	其他應收款 - 關係人
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	銷貨收入
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	銷貨收入

( 接次頁 )

交易往來情形

金額 ( 註四 )	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 ( 註三 )
\$ 9,064	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
40,669	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
78,835	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
306,410	"	-
67,245	"	-
3,850	"	-
157,246	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
47,985	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
96,438	依合約約定分年收取	-
1,844,513	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	1
1,820,281	"	2
55,597	依合約約定收取	-
55,597	依合約約定支付	-
\$ 1,524,385	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	1
761,193	"	1
1,666	"	-
448,740	"	-
210,389	"	-
1,105,226	按保固期間內實際維修數量計算	1
1,846,017	按約定期間或實際發生金額加成計算	1
198,346	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	-
81,917	"	-
373	"	-
692,159	"	1
564,780	按保固期間內實際維修數量計算	-
2,030,696	按約定期間或實際發生金額加成計算	1
167,775	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
281,470	"	-
1,379	"	-
1,427	"	-
336,913	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
1,815	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
24,249	"	-
46,092	"	-
20,011	"	-
2,120	"	-
219,394	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
266,166	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
24,947	交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
14,972	"	-
139,200	"	-
87,317	按保固期間內實際維修數量計算	-
6,064	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
600,114	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
59,422	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
67,564	"	-
171,054	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
18,292	按保固期間內實際維修數量計算	-
78,703	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-

( 承前頁 )

編號 ( 註一 ) 交易人名稱		交易往來對象	與交易人之關係 ( 註二 ) 科目	
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應收關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	產品售後服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	服務及廣告費
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	進貨
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	委外加工費
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	應付關係企業款
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	預付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	應付費用
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	服務費
0	宏達國際電子股份有限公司	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	1	其他應付款 - 關係人
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
3	宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入
3	宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
3	宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應付款 - 關係人
3	宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
3	宏達電子( 蘇州 ) 有限公司	威宏電子(上海)有限公司	3	其他應收款
4	鉅曄科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
5	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	預收貨款
5	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
5	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	營業收入

( 接次頁 )

		交易往來情形	
金額 ( 註四 )	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 ( 註三 )	
\$ 9,893	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
94,322	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
26,772	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
29,738	按保固期間內實際維修數量計算	-	
111,902	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
17,969	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
12,138	〃	-	
118,461	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
39,400	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
34,755	按約定期間或實際發生金額加成計算	-	
8,456	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-	
13,975	〃	-	
9,084	〃	-	
7,626	〃	-	
13,412	〃	-	
65,600	〃	-	
65,600	〃	-	
122,700	依合約約定分年支付	-	
1,524,385	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	1	
762,859	〃	1	
659,129	〃	1	
1,105,226	按保固期間內實際維修數量計算	1	
1,846,017	按約定期間或實際發生金額加成計算	1	
198,346	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	-	
82,290	〃	-	
692,159	〃	1	
564,780	按保固期間內實際維修數量計算	-	
2,030,696	按約定期間或實際發生金額加成計算	1	
167,775	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-	
281,470	〃	-	
1,379	〃	-	
1,427	〃	-	
67,561	〃	-	
266,166	〃	-	
24,947	〃	-	
14,972	〃	-	
139,200	〃	-	

( 承前頁 )

編號 ( 註一 ) 交易人名稱		交易往來對象	與交易人之關係 ( 註二 )	科目
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應付款 - 關係人
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
7	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
7	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
8	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
8	艾齊迪電子 ( 上海 ) 有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
9	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Limited	3	應收關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款
13	HTC India Private Limited	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	3	應付關係企業款
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	3	其他應付款 - 關係人
16	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款 - 關係人
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入
18	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款 - 關係人

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊：

1. 母公司填 0。
2. 子公司 ( 依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號 )。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

金額 ( 註四 )		交易往來情形	佔合併總營收或總資產之比率 ( 註三 )
\$	336,913	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	26,064	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
	66,103	〃	-
	2,120	〃	-
	219,394	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	87,317	按保固期間內實際維修數量計算	-
	6,064	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
	600,114	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	59,422	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
	67,564	〃	-
	18,292	按保固期間內實際維修數量計算	-
	171,054	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	82,325	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
	78,703	〃	-
	26,772	〃	-
	9,893	〃	-
	29,738	按保固期間內實際維修數量計算	-
	94,322	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	111,902	〃	-
	17,969	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
	118,461	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	39,400	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
	12,138	〃	-
	82,325	〃	-
	34,755	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
	8,456	定期結算或以債權債務互抵，其收 ( 付 ) 款條件與非關係人雷同	-
	13,975	〃	-
	9,084	〃	-
	7,626	〃	-
	67,561	〃	-
	13,412	〃	-
	65,600	〃	-
	65,600	〃	-
	122,700	依合約約定分年支付	-



## 六、公司及其關係企業最近年度，發生財務週轉困難情勢

無

## 七、其他必要補充說明事項

### 重要會計政策補充說明：

#### 1. 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司公平價值變動列入損益之金融商品為遠期外匯買賣合約，因匯率之買價、賣價或中價差異不大，期末未結清合約主要以金融機構提供之公開市場報價為公平價值之基礎（大部分為中價）。

#### 2. 備供出售金融資產

本公司備供出售金融資產為上市股票及類貨幣型基金，其公平價值之基礎，以上市（櫃）證券資產負債表日之收盤價及基金公司公告之基金淨值為依據。

#### 3. 收入認列及備抵呆帳

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，因應商業模式轉型為以非代工業務為主，商業折扣方面增加存貨價格保證、行銷補助費、郵購折讓等項。

備抵呆帳評估依據係採帳齡分析法，按應收款項之收回可能性、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。本公司將客戶分級，依客戶財務狀況不同而有不同之提列比例，信用良好之客戶，依逾期帳款之逾期天數在 31 天到 90 天，提列 1%～5%，91 天以上提列 5%～100%。信用較差之客戶，除個別認定外，亦對未逾期應收帳款合理估計呆帳金額。

#### 4. 備抵存貨跌價或報廢損失

備抵存貨跌價或報廢損失評估係採呆滯料分析法及庫齡分析法，本公司自民國 97 年 1 月 1 日起依據財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定，採逐項比較，針對無市場價值之存貨，提列備抵存貨損失；另庫齡分析法係依據主倉庫齡區間在 60 天～180 天者，提列 25%～75%，180 天以上者，提列 100%；其餘按不同性質之倉別而有不同之提列比例，另因經濟環境改變（例如：法令要求無鉛產品）、已屆產品生命週期末之存貨提列 100%備抵存貨損失。

#### 5. 應付行銷費用

對行銷推廣費用及商業折扣有關存貨價格保證、行銷補助費、郵購折讓部分，依合約約定及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列應付行銷費用；並依其性質帳列費用或收入之減項。

#### 6. 產品保證負債

本公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並依歷史經驗及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列產品保證負債，目前提列比例約為銷貨收入的 4%。

## 附錄：宏達國際電子員工行為準則

宏達國際電子員工行為準則為提供一個高倫理標準，作為員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。本準則包括一般性原則、顧客及供應商關係及利益衝突。

在一般性原則中，公司承諾提供一個安全及健康的工作環境、公平的機會以及公司資產與資訊之處理原則。

在顧客及供應商關係中，公司將致力保持顧客及供應商之間的公平且合法的長久關係以達致雙贏的夥伴關係。

在利益衝突規範中，公司提供一個行為法則，讓員工一旦面臨此問題時可茲依循。

在每一個國家，本準則高於任何當地規定，除非某一條文與當地政府頒布之法律命令有所抵觸。當有此種案例時，當地人才資源單位應檢附該政府之法律命令送交總公司人才資源處以免除該條文於當地之適用。否則，任何違犯本準則將導致公司採取懲戒行動，最高可至（包括）終止聘僱契約。員工有責任明瞭、遵守本準則及公司其他政策規定；主管應確認員工瞭解本準則內容並定期（至少每年一次）與每一員工複習，在複習之後，雙方必須一起簽名於本準則最後一頁。

## 規範內容

### 1.0 一般性準則

公司維持一致勝文化的同時，公司亦努力公平及尊嚴的對待每一員工。公司亦承諾遵守各地的勞工相關法令。同時，每一員工亦有責任遵守公司內部及外部的法令。

#### 1.1 工作環境

公司承諾依法為員工打造一個健康及安全的工作環境，同時決心提供員工一個免於被歧視及被騷擾（含性騷擾）的工作環境。若有任何企圖引起敵對的言語及行為或是可能導致意外傷害或歧視、騷擾事件的違犯行為，均嚴格禁止，若有發生，應立即向權責單位報告。

#### 1.2 保密條款

員工在公司任職期間或離職後，都應該嚴謹地保管在職期間所知悉或持有之公司、客戶及廠商營業機密（詳以下定義），以確保其安全與機密性，並防止其無權使用、揭露或散布。除職務之正常使用外，非經公司事前書面同意，員工不得以任何方式交付或移轉予第三人。「營業秘密」係指所有同仁於聘僱期間所

創作、開發、取得、知悉之一切商業上、技術上及生產上尚未公開之資訊，不論這些資訊是否為：(A)公司、公司客戶、供應商，或公司欲與其建立業務關係之任何第三者所有，或(B)以口頭、書面、圖面或電子媒體形式為之，或(C)可申請專利、商標、著作或其它智慧財產權，或(D)經公司標示為「機密」或其他同義字；營業秘密包括，但不限於：

1. 經營計劃、產銷計劃、採購計劃、產品開發計劃、產品開發紀錄、產品測試計劃與報告、產品原始程式與軟體、產品訂價、產品外觀、產品規格、模具規格、人事資料、財務資料、顧客資料、供應商資料、經銷商資料、原料或成品庫存資訊、各類品質紀錄、交易秘密及其他與公司營業活動和方式有關之資料。

2. 電腦程式及其發展各階段中之所有相關文件、資料庫等。

3. 發現、概念、構想、設計、構圖、工程圖、產品規格、電路佈局圖、線路圖、機構圖、流程圖、生產流程、程序書、模型、模具、樣品、零配件、維修技術指引、半導體晶片及其他專門技術。

4. 公司依約或法令對第三人之營業秘密(如客戶、供應商等)負有保密責任。

### 1.3 公司資產、資訊及個人資料的保護

著作、專利、商標、所謂的許可證及任何形式的智慧財產等都受到相關法令規範保護，在任何情況下都不應違反。且公司資產不僅限於實體的機器設備及廠房，亦包含技術、商標及其他無形資產與營業秘密。資產的使用以執行公務為主，請應定期維護、更新、或做詳細紀錄。在處理員工基本資料時亦應小心謹慎，需同時兼顧組織需求及員工隱私。除非政府法令要求；在任何情況都不宜揭露員工的所有個人資料。

### 1.4 機會均等

公司的任用政策須符合各項法令規定。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，並提供公平之機會予應徵者及員工，決不因其種族、膚色、社會階層、語言、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。

每一員工之間都應以尊重與誠信對待為原則，不應存有私心。這原則將適用於（但不限於）在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動。

在日常工作中，所有員工應負責所有形式的報告的正確性及品質，不可企圖誤導或給予錯誤資訊，若有任何企圖違反行為，都可能引起相關紀律處分。

### 1.5 政治活動

公司鼓勵員工參與公共活動以盡好國民之義務。惟公司大部分的營運地點均有法令限制企業從事政治捐獻或其他政治活動。因此，員工應有參與此類活動乃個人行為的認知，不得以公司名義或動用公司基金做政治捐獻。此外，員工也不得在公司擁有之建築物或場所安排任何政治演講或活動。

### 2.0 顧客及供應商關係

與顧客及供應商維持良好關係是公司營運的基本原則。

#### 2.1 堅定及合理的態度

在業務的鞏固及協商方面，為與顧客及供應商建立長期而穩定的關係，所有員工應秉持誠意，提供必要及正確的產品及服務資訊。員工在和顧客及供應商交涉時應秉持誠信、堅定及理性的專業態度，絕對不可因不理性態度或情緒化語言導致不必要的衝突。

#### 2.2 產品品質與安全

公司承諾持續對產品品質、服務品質之持續改進與遵守相關安全法規，來為公司成就世界級競爭力及為顧客、供應商創造利益。為確保公司的商譽及顧客、供應商的利益，所有員工必須遵循品質保證的流程及安全的規範。

#### 2.3 合約的品質與執行

合約的執行不僅應依照個別契約的內容，也應符合產業的法令及規範。任何不合理或不對等之條文或條件均應避免。採購決策應基於公司的最佳利益來考慮廠商所提供的產品及服務的適用性、品質、價格、及運送...等，不可因個人偏好而有特殊待遇。同時所有採購、銷售合約及相關評估資料，均應做機密而詳實的建檔。客戶及供應商的資料（包括但不限於廠商名稱，單價，運送條件、付款條件等）如同公司文件一樣的機密，每一員工應當加以保護，以免洩漏或遭受誤用。

#### 2.4 餽贈/收受禮物，交際與商場禮儀

所有員工及其直系親屬在任何情境下都不被允許收受顧客、廠商、或公事上有關人員所提供的回扣、佣金、貴重禮品及奢華招待。但價值在新台幣1,500元或美金50元以下價值之禮物(但單一第三公司以每年一次為限)，例如印有對方公司名稱的象徵性紀念品或茶點招待，不在此限。不過，禮物的餽贈與接受均需呈報當地管理人員並獲得核准。若該招待行為是合理、正當並與一般業務實務不相違背，員工也可以提供或接受招待

以增進業務關係。因此，為了避免影響一個人的判斷力或是任何好處足以驅動一個人違犯法令或公司政策，任何員工皆不可提供或接受任何的回扣或賄賂（不論金額），例如（但不限於）禮物，現金、股票、債券或等同現金之物品。同事間之餐宴費用不得視為交際費，但因與會者來自於不同的國家或不同洲陸之會議所延伸之餐費、交際費不在此限。

### 2.5 差旅

員工必須確認其出差的目的是增進公司的利益，而且出差相關食宿、招待費用是合理、節約並符合公司政策。做為公司的代表，員工應該知道某些特定場所由於其食宿招待或環境的類型是不適合做為食宿或業務相關之場所；這些場所包括任何可能對公司有負面影響者，如具有性相關行業傾向或類似環境；即便這些場所發生之費用並不是由公司所支付，這種安排也不得接受。即便業界所常見之高爾夫招待，如非自付費用，亦應盡量減少。

### 3.0 利益衝突

所有員工都應避免參與與公司業務競爭、影響自身工作或對公司的忠誠等相關的活動。

#### 3.1 外部兼職

所有員工不可在競爭者、客戶、供應商、協力廠或外包等公司從事兼職或全職的工作，也不可提供服務及收受費用。如果有任何邀約成為講師、其他公司之董事、顧問、代理機構或委員會成員，受邀員工必須先得到公司當地最高主管之核准。即便此邀約不違反以上所陳，仍然必須與主管確認並取得主管之核准。一般而言，員工成為慈善機構或社區組織之理事會成員是不需事先得到公司之核准。而在獲得適當的核准程序後，員工可接受擔任其他公司之董監事；惟這些公司必須是宏達所投資或該公司非宏達之競爭廠商及其服務提供之公司。

#### 3.2 內線交易

公司員工不被允許以自己或他人名義經營與公司相同或類似之事業，或投資前述事業達該事業市場總值之百分之五以上。員工也被禁止利用所謂的內線消息來獲取自身利益或影響其他公司正常的業務運作；如投資競爭者、客戶、供應商、協力廠、外包商等公司。此類內線消息通常是因為身為公司員工所知悉，但非公司員工未必知道之消息。內線消息也可能是公司與外部客戶、供應商或合作客戶所共同開發專案計畫的內部資訊。因此，公司員工不可利用宏達或其他公司之內部資訊來買賣或影響股票交易；亦不應暗示或分享內部資訊給可能買賣股票之第三人。否則，該行為將違犯公司之政策，甚至依法被移送法辦。