

宏達國際電子股份有限公司

財 務 報 告
民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：桃園市興華路二十三號

電話：(○三) 三七五三二五二

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~37		四、三、
(五)關係人交易	37~42		四、
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	42		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	43~44		六、七、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45, 48~53		六、
2.轉投資事業相關資訊	45, 48~54		六、
3.大陸投資資訊	46, 55~56		六、
(十二)部門別財務資訊	46~47		六、
九、重要會計科目明細表	57~71		-

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宏達國際電子股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

宏達國際電子股份有限公司已編製九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 民 賢

會計師 賴 冠 仲

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

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 七 年 一 月 十 八 日

宏達國際電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 55,036,232	61	\$ 34,397,388	52	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二、三、五及二十三)	\$ 96,256	-	\$ 76,470	-
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註 二及十二)	33,030	-	-	-	2140	應付票據及帳款(附註二十四)	22,020,118	24	16,847,039	25
1120	應收票據淨額(附註二及七)	3,058	-	58,930	-	2160	應付所得稅(附註二及二十一)	2,514,394	3	1,758,717	3
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	18,943,867	21	18,317,979	28	2170	應付費用(附註十五及二十四)	5,269,829	6	2,340,129	3
1150	應收關係企業款淨額(附註二及二十 四)	536,875	-	1,311,790	2	2224	應付工程設備款	170,184	-	35,342	-
1190	其他金融資產—流動(附註八及二十 四)	284,051	-	368,497	1	2298	其他流動負債(附註十六及二十四)	4,297,358	5	2,363,622	4
120X	存貨(附註二及九)	6,119,413	7	4,983,891	7	21XX	流動負債合計	34,368,139	38	23,421,319	35
1260	預付款項(附註十及二十四)	1,537,327	2	1,881,119	3	2820	其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十一)	562,025	1	428,077	1		存入保證金	628	-	640	-
1298	其他流動資產—其他	116,841	-	63,101	-	2XXX	負債合計	34,368,767	38	23,421,959	35
11XX	流動資產合計	83,172,719	92	61,810,772	94		股東權益(附註十八)				
	長期投資					3110	股 本				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二 及六)	784	-	1,733	-		普 通 股	5,731,337	6	4,364,192	7
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及十一)	501,192	-	1,192	-	3211	資本公積				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 十三)	2,397,133	3	559,877	1	3260	普通股溢價	4,374,244	5	4,410,871	7
1425	預付長期投資款(附註二及十三)	-	-	261,679	-	3270	長期投資	15,845	-	15,845	-
14XX	長期投資合計	2,899,109	3	824,481	1	3310	合併溢價	25,756	-	25,972	-
	固定資產(附註二、十四及二十四)					3320	保留盈餘				
1501	成 本					3350	法定盈餘公積	4,516,253	5	1,991,520	3
1521	土 地	610,293	1	610,293	1	3320	特別盈餘公積	-	-	6,175	-
1521	房屋及建築	2,239,919	3	1,083,065	2	3350	未分配盈餘	41,403,867	46	31,991,090	48
1531	機器設備	3,336,489	4	2,913,495	5	3420	股東權益其他項目				
1537	模具設備	201,247	-	201,247	-		累積換算調整數(附註二)	9,664	-	10,786	-
1544	電腦設備	212,623	-	180,855	-	3450	金融商品未實現(損)益(附註 二及六)	(1,187)	-	(238)	-
1551	運輸設備	1,335	-	1,938	-	3510	庫藏股票(附註二及十九)	-	-	(243,995)	-
1561	生財設備	115,696	-	105,016	-	3XXX	股東權益合計	56,075,779	62	42,572,218	65
1611	租賃資產	4,712	-	4,712	-						
1681	租賃改良	44,487	-	22,816	-						
15X1	成本合計	6,766,801	8	5,123,437	8						
15X9	減：累計折舊	(3,196,844)	(4)	(2,684,143)	(4)						
1670	預付工程設備款	145,944	-	470,330	-						
15XX	固定資產淨額	3,715,901	4	2,909,624	4						
	其他資產										
1820	存出保證金	93,437	-	36,991	-						
1831	未攤銷費用(附註二)	88,108	-	119,059	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 二十一)	380,085	1	219,230	1						
1888	其他(附註二及十七)	95,187	-	74,020	-						
18XX	其他資產合計	656,817	1	449,300	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 90,444,546	100	\$ 65,994,177	100		負債及股東權益總計	\$ 90,444,546	100	\$ 65,994,177	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王雪紅

經理人：周永明

會計主管：林政寬

宏達國際電子股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十四)			
4110	\$117,659,657	99	\$104,172,460	99
4170	(317,667)	-	(388,323)	-
4100	117,341,990	99	103,784,137	99
4800	1,237,968	1	1,032,411	1
4000	118,579,958	100	104,816,548	100
5000	營業成本(附註二十及二十四)			
	72,880,172	61	70,779,066	67
5910	45,699,786	39	34,037,482	33
5920	(175,075)	-	(164,011)	-
5930	164,011	-	15,077	-
	45,688,722	39	33,888,548	33
	營業費用(附註二十及二十四)			
6100	9,871,469	9	3,721,640	3
6200	927,680	1	660,515	1
6300	3,866,148	3	2,954,427	3
6000	14,665,297	13	7,336,582	7
6900	31,023,425	26	26,551,966	26
	營業外收入及利益			
7110	816,136	1	438,982	-
7121	103,997	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益(附註二十四)	\$ 2,120	-	\$ 41,361	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	658,247	1	603,127	1
7480	其他收入	230,408	-	150,866	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,810,908</u>	<u>2</u>	<u>1,234,336</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	241	-	298	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及十三)	-	-	12,554	-
7530	處分固定資產損失	662	-	3,377	-
7550	存貨盤損	409	-	2,032	-
7570	存貨跌價及報廢損失	487,479	1	729,310	1
7650	金融負債評價損失—淨額(附註二及五)	96,256	-	76,470	-
7880	其他損失	97,989	-	4,383	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>683,036</u>	<u>1</u>	<u>828,424</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	32,151,297	27	26,957,878	26
8110	所得稅費用(附註二及二十一)	(<u>3,212,435</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,710,551</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期純益	<u>\$ 28,938,862</u>	<u>24</u>	<u>\$ 25,247,327</u>	<u>24</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二十二)	<u>\$56.08</u>	<u>\$50.48</u>	<u>\$46.65</u>	<u>\$43.69</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二十二)	<u>\$56.08</u>	<u>\$50.48</u>	<u>\$46.11</u>	<u>\$43.18</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王雪紅

經理人：周永明

會計主管：林政寬

宏達國際電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股東權益							其他項目			
	股本	資本公積	保	留	盈	餘	積換算調整數	金融商品未實現(損)益	庫藏股票	股東權益合計	
九十五年一月一日餘額	\$3,570,160	\$4,410,871	\$ -	\$ 25,972	\$ 813,326	\$ 19,133	\$ 14,152,255	(\$ 5,041)	(\$ 1,135)	\$ -	\$ 22,985,541
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-	48
九十四年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,178,194	-	(1,178,194)	-	-	-	-
特別盈餘公積提列數	-	-	-	-	-	(12,958)	12,958	-	-	-	-
盈餘轉增資	714,032	-	-	-	-	-	(714,032)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	80,000	-	-	-	-	-	(80,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(451,000)	-	-	-	(451,000)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,998,224)	-	-	-	(4,998,224)
分配後餘額	4,364,192	4,410,871	-	25,972	1,991,520	6,175	6,743,763	(5,041)	(1,087)	-	17,536,365
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	25,247,327	-	-	-	25,247,327
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	15,827	-	-	15,827
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	849	-	849
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	15,845	-	-	-	-	-	-	-	15,845
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,995)	(243,995)
九十五年十二月三十一日餘額	4,364,192	4,410,871	15,845	25,972	1,991,520	6,175	31,991,090	10,786	(238)	(243,995)	42,572,218
九十五年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,524,733	-	(2,524,733)	-	-	-	-
特別盈餘公積提列數	-	-	-	-	-	(6,175)	6,175	-	-	-	-
盈餘轉增資	1,298,385	-	-	-	-	-	(1,298,385)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	105,000	-	-	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-	(2,000,000)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(11,685,470)	-	-	-	(11,685,470)
分配後餘額	5,767,577	4,410,871	15,845	25,972	4,516,253	-	14,383,677	10,786	(238)	(243,995)	28,886,748
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	28,938,862	-	-	-	28,938,862
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,122)	-	-	(1,122)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(949)	-	(949)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,747,760)	(1,747,760)
庫藏股票註銷	(36,240)	(36,627)	-	(216)	-	-	(1,918,672)	-	-	1,991,755	-
九十六年十二月三十一日餘額	\$5,731,337	\$4,374,244	\$ 15,845	\$ 25,756	\$4,516,253	\$ -	\$ 41,403,867	\$ 9,664	(\$ 1,187)	\$ -	\$ 56,075,779

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王雪紅

經理人：周永明

會計主管：林政寬

宏達國際電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 28,938,862	\$ 25,247,327
折舊費用	525,055	601,382
各項攤提	30,951	31,178
處分固定資產利益—淨額	(1,458)	(37,984)
按權益法認列之投資(利益)損失	(103,997)	12,554
遞延所得稅資產	(294,803)	(168,447)
預付退休金	(21,167)	(24,260)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	19,786	136,555
應收票據	55,872	40,157
應收帳款	(625,888)	(4,105,164)
應收關係企業款	774,915	(891,010)
其他金融資產—流動	84,446	(313,503)
存貨	(1,135,522)	(146,338)
預付款項	343,792	(1,406,858)
其他流動資產—其他	(53,740)	(32,776)
應付票據及帳款	5,173,079	3,050,346
應付所得稅	755,677	1,141,854
應付費用	2,929,700	1,135,322
其他流動負債	<u>2,385,612</u>	<u>605,960</u>
營業活動之淨現金流入	<u>39,781,172</u>	<u>24,876,295</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,201,063)	(997,233)
出售固定資產價款	5,155	44,664
增加採權益法之長期股權投資	(1,472,702)	(478,933)
取得以成本衡量之金融資產	(500,000)	-
取得無活絡市場之債券投資	(33,030)	-
存出保證金增加	<u>(56,446)</u>	<u>(1,713)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(3,258,086)</u>	<u>(1,433,215)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(\$ 12)	\$ 79
支付現金股利	(11,685,470)	(4,998,224)
支付員工紅利	(2,451,000)	-
庫藏股買回成本	(1,747,760)	(243,995)
融資活動之淨現金流出	(15,884,242)	(5,242,140)
本期現金及約當現金增加數	20,638,844	18,200,940
期初現金及約當現金餘額	<u>34,397,388</u>	<u>16,196,448</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 55,036,232</u>	<u>\$ 34,397,388</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 241	\$ 298
本期支付所得稅	<u>\$ 2,751,561</u>	<u>\$ 737,145</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
未分配盈餘及員工紅利轉增資	<u>\$ 1,403,385</u>	<u>\$ 794,032</u>
庫藏股票註銷	<u>\$ 1,991,755</u>	<u>\$ -</u>
支付部分現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 1,335,029	\$ 1,022,430
應付工程設備款增加	(134,842)	(21,303)
應付租賃款減少(增加)	<u>876</u>	<u>(3,894)</u>
支付現金	<u>\$ 1,201,063</u>	<u>\$ 997,233</u>
支付員工紅利		
本期分配員工紅利	\$ 2,000,000	\$ 451,000
應付員工紅利減少(增加)	<u>451,000</u>	<u>(451,000)</u>
支付現金	<u>\$ 2,451,000</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王雪紅

經理人：周永明

會計主管：林政寬

宏達國際電子股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國九十六及九十五年度

(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。

本公司為加強產業間之合作以降低營運成本，進而提升競爭力及強化研發能力，於九十二年十月三十一日經董事會通過，合併友笙資訊股份有限公司，該合併案已於九十三年一月十六日，經證券暨期貨管理委員會核准，以九十三年三月一日為合併基準日。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 5,569 人及 4,590 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、退休金及商品保證責任等之提列，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：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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。

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；對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。

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。

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、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。

存 貨

存貨之計價係採加權平均法計算，期末並以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採分類比較法，除製成品係以淨變現價值為市價，餘以重置成本為市價。

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：

1. 未指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。
2. 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

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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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。資產重估增值部分之折舊，係以平均法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。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。

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。

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。

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。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費

用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

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。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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，其酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

特別盈餘公積

除公司依實際需要提列外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

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。

非衍生性金融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。

合 併

本公司合併案之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」，依其取得被合併公司之資產及負債

公平價值借記及貸記各資產負債科目，於編製資產負債表時，自合併而消滅公司所承受之資產總額減除自該公司所承擔之債務及向該股東給付之總額予以增列資本公積（貸項）或減列保留盈餘（借項）。

重分類

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，以及各號公報配合新修訂之條文。是項變動，對九十六年度財務報表並無重大影響。

(二)財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用第三十四號及第三十六號公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性金融商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險與國外營運機構淨投資避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 48

是項會計變動，對九十五年度淨利並無影響。

(三)財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，依權益法評價之長期股權投資之投資成本與股權淨值間差額，應予以分析處理，屬商譽者應續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。是項變動，對九十五年度財務報表並無重大影響。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金	\$ 1,000	\$ 1,000
支票存款	21,663	5,184
活期存款	8,754,889	4,132,804
定期存款	46,258,680	30,258,400
	<u>\$ 55,036,232</u>	<u>\$ 34,397,388</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日定期存款年利率分別為 1.809%~4.40%及 1.610%~2.145%；外幣優惠活期存款年利率分別為 3.05%~4.15%及 2.30%~5.25%。

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：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 96,256</u>	<u>\$ 76,470</u>

本公司九十六及九十五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，故九十六及九十五年度並未適用避險會計。

於九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日				
	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟元)	
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2008.01.04~2008.01.30	USD	63,000
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2008.01.09~2008.03.05	EUR	201,500
買入遠期外匯	美元兌加幣	2008.01.11~2008.02.22	USD	5,146
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	2008.01.11~2008.01.30	GBP	3,725
賣出遠期外匯	日圓兌台幣	2008.01.09	JPY	425,000

九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日				
	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟元)	
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2007.01.05~2007.03.28	USD	78,000
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2007.01.05~2007.03.09	EUR	108,000
買入遠期外匯	美元兌日圓	2007.01.12~2007.03.09	USD	11,000
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	2007.01.05~2007.02.16	GBP	6,150
賣出遠期外匯	日圓兌台幣	2007.01.12~2007.03.28	JPY	427,750
賣出遠期外匯	日圓兌美元	2007.01.17~2007.03.28	JPY	810,626

九十六年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 679,996 仟元(包括已實現淨損 583,740 仟元及評價淨損 96,256 仟元);九十五年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 408,757 仟元(包括已實現淨損 332,287 仟元及評價淨損 76,470 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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
威盛電子股份有限公司	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 1,733</u>

本公司八十八年十二月投資威盛電子股份有限公司，原始投資金額為 1,971 仟元。

七、應收票據及帳款淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,058	\$ 58,930
應收帳款	19,215,152	18,320,329
	<u>19,218,210</u>	<u>18,379,259</u>
減：備抵呆帳	(271,285)	(2,350)
	<u>\$ 18,946,925</u>	<u>\$ 18,376,909</u>

八、其他金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他應收款－關係人	\$ 171,901	\$ 130,990
應收利息	50,444	24,854
其他應收款	47,625	22,676
代付款	14,081	189,977
	<u>\$ 284,051</u>	<u>\$ 368,497</u>

(一)其他應收款－關係人主要係代墊子公司各項零星款項，請參閱附註二十四。

(二)其他應收款主要係應收海外銷售稅款、員工預支旅費、代購設備及出售資產之應收款項等。

九、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品	\$ 405,952	\$ 753,426
在製品	822,566	509,062
半成品	818,894	698,824
原 料	4,988,289	3,914,242
	<u>7,035,701</u>	<u>5,875,554</u>
減：備抵跌價損失	(916,288)	(891,663)
	<u>\$ 6,119,413</u>	<u>\$ 4,983,891</u>

十、預付款項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預付權利金	\$ 1,232,901	\$ 1,631,513
預付軟硬體維護費	76,732	80,517
預付勞務費	32,241	50,606
預付差旅費	6,542	47,298
預付模具費	158,280	40,088
預付貨款	1,838	1,479
預付其他	28,793	29,618
	<u>\$ 1,537,327</u>	<u>\$ 1,881,119</u>

(一)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。其合約內容，請參閱附註二十六專利授權契約。

(二)預付其他主要係預付租金及保險等費用。

十一、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
華創車電技術中心股份有限公司	\$ 500,000	\$ -
安瑟數位股份有限公司	1,192	1,192
	<u>\$ 501,192</u>	<u>\$ 1,192</u>

(一)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。

(二)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%。

(三)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。

三、無活絡市場之債券投資

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
外國債券	\$ 33,030	\$ -
減：列為流動資產	(33,030)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司投資外國債券，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。

三、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	股權%	金 額	股權%
非上市（櫃）公司				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	\$ 1,427,492	100	\$ 422,788	100
鉅瞻科技股份有限公司	114,487	51	136,200	51
HTC HK, Limited	8,034	100	889	100
世界通全球驗證股份有 限公司	281,621	100	-	-
HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	565,499	100		
預付長期投資款	-		261,679	-
	<u>\$ 2,397,133</u>		<u>\$ 821,556</u>	

(一)本公司八十九年八月轉投資成立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。九十六年度新增投資 632,042 仟元（美金 19,000 仟元），截至九十六年十二月三十一日止共計投資 1,402,835 仟元（美金 42,254 仟元），持股比例 100%，採權益法評價。

(二)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，因而認列對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 51%，採權益法評價。

(三)本公司九十五年九月新增投資 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。

(四)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。

(五)本公司九十六年七月新增投資成立 HTC 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, 持股比例 100%, 採權益法評價。

(六)九十六及九十五年度依權益法認列之投資 (損) 益明細如下:

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	\$ 106,069	\$ 2,473
鉅瞻科技股份有限公司	(21,713)	(14,645)
HTC HK, Limited	6,661	(382)
世界通全球驗證股份有限公司	1,621	-
HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	11,359	-
	<u>\$ 103,997</u>	<u>(\$ 12,554)</u>

(七)九十六及九十五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。

(八)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, 九十六及九十五年度上述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。

四、固定資產

	<u>九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			<u>九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
土 地	\$ 610,293	\$ -	\$ 610,293	\$ 610,293
房屋及建築	2,239,919	423,030	1,816,889	735,785
機器設備	3,336,489	2,298,998	1,037,491	1,020,799
模具設備	201,247	201,247	-	-
電腦設備	212,623	161,355	51,268	41,304

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日	
	成	本	累計折舊	未折減餘額	
運輸設備	\$	1,335	\$ 851	\$ 484	\$ 706
生財設備		115,696	86,641	29,055	23,824
租賃資產		4,712	1,571	3,141	3,927
租賃改良		44,487	23,151	21,336	2,656
預付工程設備款		145,944	-	145,944	470,330
		<u>\$ 6,912,745</u>	<u>\$ 3,196,844</u>	<u>\$ 3,715,901</u>	<u>\$ 2,909,624</u>

(一)本公司自地委建之廠房及辦公大樓業於九十六年九月完工啟用，並將預付工程設備款 933,546 仟元轉列房屋及建築；另九十五年十二月三十一日之預付工程設備款主要係預付興建辦公大樓工程及各項設備款。

(二)九十六及九十五年度皆無利息資本化情事。

五 應付費用

	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
應付行銷費用	\$ 3,007,021	\$ 983,088
應付薪資及獎金	914,062	762,942
應付勞務及其他服務費	615,365	49,221
應付材料及模具費	189,469	119,075
應付出口費用	127,867	162,221
應付職工福利及伙食費	58,287	57,436
應付保險費	46,967	40,398
應付旅費	40,777	58,027
應付維修費及雜項購置	32,564	23,759
其他	237,450	83,962
	<u>\$ 5,269,829</u>	<u>\$ 2,340,129</u>

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。

六、其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應計產品保證負債	\$ 3,469,957	\$ 1,393,995
應付員工紅利	-	451,000
遞延貸項－聯屬公司間利益	175,075	164,011
代收款	107,618	122,897
其他應付款－關係人（附註二十四）	244,094	110,617
預收貨款	105,424	37,340
應付董監酬勞	21,842	21,842
其 他	173,348	61,920
	<u>\$ 4,297,358</u>	<u>\$ 2,363,622</u>

- (一) 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。
- (二) 遞延貸項－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。
- (三) 代收款主要係代收所得稅、勞健保及歐洲貨物加值稅等之款項。
- (四) 其他應付款－關係人主要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。

七、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 110,723 仟元及 89,723 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內者（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。本公司每年原按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，九十三年度起，改按已付薪資總額百分之八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；九十四年七月一日勞退新制實施後，經主管機關核准，將舊制原有的百分之八調整為百分之二。九十六年及九十五年十二月三十一日退休準備金餘額分別為 348,439 仟元及 311,532 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：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 4,930	\$ 5,259
利息成本	8,591	9,400
退休基金資產預期報酬	(8,979)	(10,320)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	-
退休金損失攤銷數	2,182	1,708
淨退休金成本	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ 6,047</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	170,751	153,371
累積給付義務	<u>170,751</u>	<u>153,371</u>
未來薪資增加之影響數	145,588	159,023
預計給付義務	<u>316,339</u>	<u>312,394</u>
退休基金資產公平價值	(348,439)	(311,532)
提撥狀況	(32,100)	862
未認列退休金損失	(63,087)	(74,882)
預付退休金	<u>(\$ 95,187)</u>	<u>(\$ 74,020)</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準平均增加率	4.00%	4.25%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
(四) 截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 股東權益

(一) 股 本

1. 本公司九十五年一月一日實收資本額為 3,570,160 仟元，分為 357,016 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。同年八月以未分配盈餘 714,032 仟元及員工紅利 80,000 仟元辦理轉增資，故本公司九十五年十二月三十一日實收資本額增加為 4,364,192 仟元，分為 436,419 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 本公司九十六年四月辦理註銷庫藏股 3,624 仟股（36,240 仟元），同年六月以未分配盈餘 1,298,385 仟元及員工紅利 105,000 仟元辦理轉增資，故本公司九十六年十二月三十一日實收資本額增加為 5,731,337 仟元，分為 573,134 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
3. 本公司為提升員工士氣及招納優秀人才，經財政部證券暨期貨管理委員會核准於九十一年十二月二十五日起一年內，得發行 7,000 仟單位之員工認股權憑證，每一單位認股權憑證得認購普通股 1 股，本公司將以發行新股方式交付。是項認股權憑證所需發行之普通股新股總數為 7,000 仟股，此認股權憑證之存續期間為五年，認股價格以發行當日本公司普通股收盤價為認股價格。

本公司原已發行 3,000 仟單位，因辦理未分配盈餘及員工紅利轉增資，依發行及認股辦法調整認股單位及價格，調整後發行 7,011 仟單位之員工認股權憑證。該 7,011 仟單位因受配認股權員工陸續放棄認股權，並經公司確認後辦理註銷完成，故截至九十

六年十二月三十一日止，已發行之認股權憑證單位為零。其餘已核准但尚未發行之認股權憑證計 4,000 仟單位，因已逾核准發行期限，全數失效。

(二)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：

- 1.行使其股份之表決權。
- 2.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 1,013.7 仟單位，折合普通股 4,054.8 仟股，故調整後合計以 31,333.2 仟股之普通股參與發行海外存託憑證。截至九十六年十二月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 5,156.6 仟單位，計普通股 20,627 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 10,707 仟股，占本公司發行股數 1.87%。

(三)資本公積

依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外不得使用。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

1. 普通股溢價

本公司九十六年及九十五年一月一日資本公積－普通股溢價均為 4,410,871 仟元。九十六年四月因辦理註銷庫藏股，按股權比例借記資本公積 36,627 仟元，故九十六年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 4,374,244 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撥充資本。

2. 長期投資

本公司之被投資公司－鉅瞻科技股份有限公司於九十五年五月辦理增資，本公司未按原持股比例認購，致持股比例變動，並因而使投資之股權淨值發生變動計 15,845 仟元。

3. 合併溢價

本公司九十三年三月一日發行新股以吸收合併友笙資訊股份有限公司，產生合併溢價計 25,972 仟元。九十六年四月因辦理註銷庫藏股，按股權比例借記資本公積 216 仟元，故九十六年十二月三十一日資本公積－合併溢價為 25,756 仟元。

(四) 盈餘分配及股利政策

1. 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，應先提 10% 為法定盈餘公積，次提所餘盈餘不高於 1% 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。
2. 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，惟現金股利分派比例不高於股利總額之 95%。

3.本公司九十五年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 2,105,000 仟元。員工紅利 2,105,000 仟元中，105,000 仟元轉增資發行新股（占九十五年十二月三十一日流通在外股數之比例 2.41%），餘 2,000,000 仟元以現金分派。該年度原稅後基本每股盈餘 57.85 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 53.03 元。本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，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，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

九.庫藏股票

(一)本公司九十五年十二月十二日經董事會決議，預定於九十五年十二月十三日至九十六年一月十九日間，以每股 601 元~800 元之價格，買回公司股份 5,000 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 3,624 仟股，總成本 1,991,755 仟元。

(二)本公司於九十六年四月經董事會決議註銷庫藏股 3,624 仟股，並已於同年七月辦理銷除股份變更登記，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
九十六年度 為維護公司信用及股東 權益而買回	374	3,250	3,624	-

(三)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。

(四)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。

三 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	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	1,511,827	2,357,008	3,868,835	1,399,381	1,980,666	3,380,047
薪資費用	1,261,420	2,029,616	3,291,036	1,167,170	1,736,364	2,903,534
勞健保費用	79,743	114,041	193,784	70,395	86,345	156,740
退休金費用	36,610	80,837	117,447	32,485	63,285	95,770
其他用人費用	134,054	132,514	266,568	129,331	94,672	224,003
折舊費用	279,752	245,303	525,055	367,879	233,503	601,382
攤銷費用	-	30,951	30,951	-	31,178	31,178

二 營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計依所得稅法及其他法律規定所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一) 本公司九十六年及九十五年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
稅前利益	\$ 32,151,297	\$ 26,957,878
永久性差異		
權益法認列之投資（利益）		
損失	(103,997)	12,554
其 他	45,745	36,625
暫時性差異		
已實現退休金費用	(21,166)	(24,260)
未實現存貨跌價損失	24,625	304,936
未實現權利金費用	271,000	1,930,164
未實現兌換利益	(94,291)	(177,812)
呆帳損失認列之財稅簽差異	64,603	-
費用資本化	30,767	(19,414)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
未實現售後服務費	\$ 2,075,962	\$ 429,492
未實現行銷費用	2,023,933	983,087
未實現金融商品評價損失	96,256	76,470
未實現銷貨毛利	11,064	148,934
其他	43,593	(1,292)
全年所得額	36,619,391	30,657,362
減：免稅所得額	(22,787,534)	(20,914,039)
課稅所得	13,831,857	9,743,323
×稅率—10	×25%—10	×25%—10
估計稅額	3,457,954	2,435,821
加：未分配盈餘加徵10%	571,507	436,049
減：投資抵減稅額	(648,134)	(1,024,576)
估計本期應負擔所得稅	3,381,327	1,847,294
減：暫繳及扣繳稅款	(1,060,575)	(156,308)
加：前期核定補徵所得稅	193,642	67,731
應付所得稅	\$ 2,514,394	\$ 1,758,717

(二)九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	\$ 229,072	\$ 222,916
未實現行銷費用	751,755	245,772
未實現產品售後服務費用	867,489	348,499
費用資本化	39,628	31,936
未實現權利金費用	1,009,848	942,097
未實現呆帳損失	16,151	-
未實現金融商品評價損失	24,064	19,117
其他	41,434	27,770
遞延所得稅資產合計	2,979,441	1,838,107
減：備抵評價—遞延所得稅資產	(1,970,824)	(1,134,041)
遞延所得稅資產淨額	1,008,617	704,066
遞延所得稅負債—退休金費用	(23,797)	(18,505)
遞延所得稅負債—未實現兌換利得	(42,710)	(38,254)
遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額	942,110	647,307
遞延所得稅資產淨額—流動	(562,025)	(428,077)
遞延所得稅資產淨額—非流動	\$ 380,085	\$ 219,230

(三)本公司九十六及九十五年度所得稅費用說明如下：

	九十六年度	九十五年度
依課稅所得計算本期應負擔之所得稅	\$ 3,381,327	\$ 1,847,294
加(減)：遞延所得稅資產增加數	(294,803)	(168,447)
前期所得稅費用低估數	125,911	31,704
所得稅費用	<u>\$ 3,212,435</u>	<u>\$ 1,710,551</u>

(四)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
87	Win CE 電腦產品、32 位元以上筆記型電腦	五年免徵營利事業所得稅	92.01.01~96.12.31
89	掌上型電腦、智慧型手機	〃	90.04.26~95.04.25
90	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	91.01.01~95.12.31
93	掌上型電腦、無限通訊掌上型電腦、智慧型手機	〃	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	五年免徵營利事業所得稅	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

(五)截至九十六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餘額為零。

(六)截至九十六年及九十五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：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,857,935	\$ 481,742
八十七年度以後未分配盈餘	41,403,867	31,991,090
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	10.56%	7.00%

本公司預計九十六及九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計九十六及九十五年度估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

- (七)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。惟本公司針對稅捐稽徵機關就九十一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，已依法提起復查及訴願申請，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。

三、每股盈餘

- (一)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，係分別以九十六年度稅前淨利 32,151,297 仟元及九十五年度稅前淨利 26,957,878 仟元暨九十六年度稅後淨利 28,938,862 仟元及九十五年度稅後淨利 25,247,327 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。九十六年度以未分配盈餘及員工紅利轉增資，九十五年度每股盈餘業加以追溯調整。
- (二)本公司九十二年四月起陸續發行員工認股權證係屬潛在普通股之轉換證券，具有稀釋效果，九十六年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	九		十		六		年		度
	分	子	(	金	額)	分	母	每	股
	稅	前	稅	後	(	仟	股)	稅	前
	稅	後	稅	前	稅	後	稅	前	稅
稀釋前餘額	\$ 32,151,297	\$ 28,938,862			573,299		\$ 56.08		\$ 50.48
員工認股權憑證					-				
稀釋後餘額	\$ 32,151,297	\$ 28,938,862			573,299		\$ 56.08		\$ 50.48

	九		十		五		年		度
	分		子		分		母		每股盈餘 (元)
	稅	前	稅	後	(仟股)	稅	前	稅	後
稀釋前餘額	\$ 26,957,878		\$ 25,247,327		577,919		\$ 46.65		\$ 43.69
員工認股權憑證		-		-	6,763				
稀釋後餘額	\$ 26,957,878		\$ 25,247,327		584,682		\$ 46.11		\$ 43.18

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產				
— 非流動	\$ 784	\$ 784	\$ 1,733	\$ 1,733
以成本衡量之金融				
資產—非流動	501,192	501,192	1,192	1,192
無活絡市場之債券				
投資—流動	33,030	33,030	-	-
採權益法之長期股				
權投資	2,397,133	2,397,133	821,556	821,556

2. 衍生性金融商品

負 債	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入				
損益之金融負債				
— 流動	\$ 96,256	\$ 96,256	76,470	76,470

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 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。

2. 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。
3. 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。
4. 以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及採權益法之長期股權投資為未上市（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。
- (三) 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	
	九十六年 十二月三十 一 日	九十五年 十二月三十 一 日	九十六年 十二月三十 一 日	九十五年 十二月三十 一 日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產 －非流動	\$ 784	\$ 1,733	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融 資產－非流動	-	-	501,192	1,192
無活絡市場之債券 投資－流動	-	-	33,030	-
採權益法長期股權 投資	-	-	2,397,133	821,556
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入 損益之金融負債	96,256	76,470	-	-

- (四) 本公司九十六及九十五年度並無以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損益之情事。本公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(949)仟元及849仟元。

(五)本公司九十六年及九十五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 46,258,680 仟元及 30,258,400 仟元；九十六年具利率變動公平價值風險之金融資產為 33,030 仟元。

(六)財務風險資訊

1.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。

2.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。本公司信用風險除無活絡市場之債券投資最大信用暴險金額 33,030 仟元，餘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。

3.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。

四 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
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
HTEK	為本公司之孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
HTC America Inc. (原 HTC USA 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
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
HTC Singapore Pte. Ltd.	為本公司之孫公司
HTC (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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及勞務收受

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔進貨淨額 %	金 額	佔進貨淨額 %
宏達電子(蘇州)有限公司	\$ 160,399	-	\$ 16,069	-
鉅瞻科技股份有限公司	104	-	-	-
全達國際	-	-	72,290	-
	<u>\$ 160,503</u>	<u>-</u>	<u>\$ 88,359</u>	<u>-</u>

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。

2. 銷貨及勞務提供

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入淨額 %	金 額	佔營業收入淨額 %
HTC America Inc.	\$ 1,094,791	1	\$ 953,579	1
HTC EUROPE CO., LTD.	687,451	1	389,302	-
Exedea Inc.	191,897	-	2,080,052	2
鉅瞻科技股份有限公司	116,693	-	-	-
大眾電腦股份有限公司	55,408	-	-	-
建達國際股份有限公司	39,893	-	-	-
Comserve Network Netherlands B.V.	37,587	-	-	-
其他	10,981	-	2,157	-
	<u>\$ 2,234,701</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,425,090</u>	<u>3</u>

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 Exedea Inc.相對較優外，餘與銷售予非關係人並無重大差異。

3. 應收（付）款項

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金	估應收(付)款項 %	金	估應收(付)款項 %
應收關係企業款：				
HTC America Inc.	\$ 273,472	2	\$ 444,099	2
HTC EUROPE CO., LTD.	248,903	1	263,376	1
Exedea Inc.	-	-	603,021	3
其他	14,500	-	1,294	-
	<u>\$ 536,875</u>	<u>3</u>	<u>\$1,311,790</u>	<u>6</u>
應付關係企業款：				
宏達電子(蘇州)有限公司	\$ 28,386	-	13,560	-
其他	1,015	-	494	-
	<u>\$ 29,401</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,054</u>	<u>-</u>

4. 其他應收款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金	估其他應收款 %	金	估其他應收款 %
HTC Belgium BVBA/SPRL	\$106,024	48	\$ -	-
宏達電子(蘇州)有限公司	41,163	19	19,273	12
HTC NIPPON Corporation	16,917	8	27,249	18
HTC EUROPE CO., LTD.	6,445	3	84,055	55
其他	1,352	-	413	-
	<u>\$171,901</u>	<u>78</u>	<u>\$130,990</u>	<u>85</u>

5. 預付費用

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	估預付 款項%	金 額	估預付 款項%
HTC NIPPON Corporation	\$ 15,789	1	\$ 3,245	-
艾齊迪電子(上海)有限公司	9,576	-	-	-
世界通全球驗證股份有限公司	3,728	-	-	-
HTC America Inc.	-	-	19,857	1
HTC EUROPE CO., LTD.	-	-	17,610	1
	<u>\$ 29,093</u>	<u>1</u>	<u>\$ 40,712</u>	<u>2</u>

係預付上述關係人代為拓展海外業務活動及處理售後服務之款項。

6. 應付費用

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	估應付 費用%	金 額	估應付 費用%
HTC Singapore Pte. Ltd.	\$150,017	3	\$ -	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	145,926	3	-	-
HTC (H.K.) Limited	75,792	1	-	-
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	60,314	1	-	-
HTC Nippon Corporation	31,280	1	-	-
其他	7,976	-	210	-
	<u>\$471,305</u>	<u>9</u>	<u>\$ 210</u>	<u>-</u>

7. 其他應付款－關係人

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
HTC America Inc.	\$102,152	42	\$ 72,404	66
HTC EUROPE CO, LTD.	72,340	30	23,354	21

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
HTC Belgium BVBA/SPRL	\$ 51,266	21	\$ -	-
HTC NIPPON Corporation	16,978	7	11,526	10
其他	1,358	-	3,333	3
	<u>\$244,094</u>	<u>100</u>	<u>\$110,617</u>	<u>100</u>

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。

8. 委外加工費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估該費用 %	金 額	估該費用 %
宏達電子(蘇州)有限公司	<u>\$347,180</u>	<u>66</u>	<u>\$159,134</u>	<u>19</u>

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。

9. 產品售後服務費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估該費用 %	金 額	估該費用 %
HTC America Inc.	\$ 970,411	19	\$ 463,474	23
HTC EUROPE CO., LTD.	329,461	7	308,187	15
Comserve Network Netherlands B.V.	221,884	4	11,470	1
	<u>\$ 1,521,756</u>	<u>30</u>	<u>\$ 783,131</u>	<u>39</u>

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。

10. 服務費及廣告費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估 該 費 用 %	金 額	估 該 費 用 %
HTC America Inc.	\$1,336,085	30	\$ 464,321	32
HTC EUROPE CO., LTD.	1,327,623	30	302,919	21
HTC NIPPON Corporation	247,967	7	31,478	2
HTC Belgium BVBA/SPRL	232,447	5	-	-
HTC Singapore Pte. Ltd.	150,017	3	-	-
世界通全球驗證股份有 限公司	115,253	3	34,814	2
HTC (H.K.) Limited	75,792	2	-	-
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	60,314	1	-	-
HTEK	-	-	21,685	1
Exedea Inc.	-	-	15,567	1
威盛電子股份有限公司	2,400	-	2,400	-
	<u>\$3,547,898</u>	<u>81</u>	<u>\$ 873,184</u>	<u>59</u>

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。

11. 財產交易

- (1) 本公司九十六年度出售予關係人宏達電子（蘇州）有限公司什項設備，總價款為 5,080 仟元，產生處分利益 2,046 仟元。
- (2) 本公司九十五年度出售予關係人 HTC EUROPE CO., LTD. 什項設備，總價款為 141 仟元，產生處分利益 81 仟元。
- (3) 本公司九十五年度出售予關係人宏達電子（蘇州）有限公司什項設備，總價款為 3,914 仟元，產生處分利益 2,169 仟元。

五. 重大承諾及或有事項

截至九十六年十二月三十一日，本公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計 GBP47 仟元。

六、重要契約

專利授權契約

本公司係研發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	96.01.01~98.01.31	(1)嵌入式作業系統軟體之專利授權。 (2)權利金依契約規定方式給付。
Texas Instruments France	89.01.14~99.01.13	(1) GSM 泛歐式行動電話技術移轉之授權。 (2)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： (1)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。 (2)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。	(1) CDMA 之研發、製造及銷售之專 利授權。 (2)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	2003/12/15 至本契約 最後一個專利權到期 為止,但最長不可超 過 2008/12/14	(1)製造、使用或銷售符合 GSM 等標 準之必要專利授權。 (2)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。	(1) TDMA、CDMA 為基礎之數位通 訊相關專利授權。 (2)權利金支付之方式依合約規定支 付。

(接次頁)

(承前頁)

<u>合 約 人</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>主 要 內 容</u>
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05~最後一個專 利權到期日止	(1)製造符合 GSM,或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利 (2)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。	(1)符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA, 或 TD/CDMA 標準之專有技術或專 利。 (2)權利金支付之方式為依合約規定 支付。
ALCATEL /TCL & Alcatel	2004/7~2009/6 共五年	(1)符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有 技術或專利。 (2)權利金支付之方式為依合約規定 支付。
Siemens Aktiengesellschaft	2004/7~最後一個專利 到期日止	(1)符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有 技術或專利 (2)權利金支付之方式為依合約規定 支付。
Lucent Technologies GRL LLC	2004/7~2009/6 共五年	(1)符合 GSM/GPRS/EDGE/CDMA /WCDMA 之專有技術或專利 (2)權利金支付之方式為依合約規定 支付。

三 其他事項

- (一)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，九十六及九十五年度各分別捐贈新台幣叁億元予財團法人宏達文教基金會及財團法人宏達社會福利慈善事業基金會，以發揚急難救助人本之精神，促進社會安和樂利。
- (二)本公司於九十六年五月經董事會決議並提經九十六年股東常會通過，與英屬維京群島商 International Inc. 簽署資產購買合約，擬以九十六年六月三十日經會計師查核之淨值為計價基準，預估交易總金額不超過美金 14,500 仟元，由本公司或本公司間接持有之子公司，向 Dopod International Inc. 購買其旗下九家設立於台灣、香港、新加坡、澳洲、泰國、馬來西亞、印尼、菲律賓、印度所直接持有之子公司之主要資產。截至會計師查核報告出具日止，經雙方評估協商及議定之資產購買總淨值約美金 12,216 千元。

六 附註揭露事項

(一) 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。	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

(二) 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。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)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

元部門別財務資訊

(一)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。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司九十六及九十五年度外銷收入明細如下：

	九十六年度	九十五年度
亞洲	\$ 11,679,026	\$ 6,317,593
美洲	49,815,760	49,644,601
歐洲	47,040,613	38,917,132
其他地區	7,770,334	6,771,781
	<u>\$ 116,305,733</u>	<u>\$ 101,651,107</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十六及九十五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：

<u>客 戶 代 號</u>	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收入%</u>
A	\$ 19,633,294	17	\$ 13,328,177	12
B	16,931,462	14	17,738,373	17
C	15,901,462	13	12,304,976	12
D	12,592,382	11	10,335,852	10
	<u>\$ 65,058,600</u>	<u>55</u>	<u>\$ 53,707,378</u>	<u>51</u>

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	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
宏達國際電子股份有限公司	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	備供出售金融商品－非流動	43	\$ 784	-	\$ 784	
	未上市股票及債券： 華創車電技術中心股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	50,000	500,000	10.00	500,000	
	安瑟數位股份有限公司	"	"	228	1,192	1.82	1,192	
	Vitamin D, INC.	無	無活絡市場之債券投資－流動	-	33,030	-	33,030	
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	子公司	採權益法之長期投資	422,540	1,427,492	100.00	1,427,492	
	鉅瞻科技股份有限公司	子公司	"	13,500	114,487	51.00	114,487	
	HTC HK, Limited	子公司	"	300	8,034	100.00	8,034	
	世界通全球驗證股份有限公司	子公司	"	10,000	281,621	100.00	281,621	
	HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	子公司	"	17,000	565,499	100.00	565,499	
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	未上市股票： HTEK	子公司	採權益法之長期投資	-	-	-	-
	HTC America Inc.	子公司	"	18,000	610,019	100.00	610,019	
	HTC EUROPE CO., LTD.	子公司	"	5,000	406,517	100.00	406,517	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	未上市股票： 宏達電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期投資	-	\$ 304,513	100.00	\$ 304,513	
	Exedea Inc.	子公司	"	0.1	10,216	100.00	10,216	
	HTC NIPPON Corporation	子公司	"	1	3,640	100.00	3,640	
	HTC BRASIL	子公司	"	1,987	14,403	99.99	14,403	
	艾齊迪電子(上海)有限公司	子公司	"	-	33,909	100.00	33,909	
HTC HK, Limited	未上市股票： HTC Belgium BVBA/SPRL	子公司	"	18.5	7,775	100.00	7,775	
HTC Belgium BVBA/SPRL	HTC Italia SRL	子公司	"	-	592	100.00	592	
HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	未上市股票： HTC Singapore Pte. Ltd.	子公司	"	14,000	321,292	100.00	321,292	
	HTC (H.K.) Limited	子公司	"	2,000	86,217	100.00	86,217	
	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	子公司	"	400	116,822	100.00	116,822	
	HTC Philippines corp.	子公司	"	859	6,596	100.00	6,596	
	PT. HTC Indonesia	子公司	"	19	6,184	100.00	6,184	

註 1：HTEK 已於本期清算並退回股款。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未	
					股數(仟股)	金額	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
宏達國際電子股份有限公司	華創車電技術中心股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	註1	採成本法評價之被投資公司	-	\$ -	50,000	\$ 500,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	50,000	\$ 500,000
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	採權益法評價之長期股權投資	註1	子公司	152,308	684,467	270,232	632,042	-	-	-	權益法之投資收益 106,069 仟元 累積換算調整數 4,914 仟元	422,540	1,427,492
	世界通全球驗證股份有限公司	採權益法評價之長期股權投資	世界通全球驗證股份有限公司之原始股東	"	-	-	10,000	280,000	-	-	-	權益法認列之投資利益 1,621 仟元	10,000	281,621
	H.T.C. Asia Pacific Pte. Ltd.	"	註1	"	-	-	17,000	560,660	-	-	-	權益法之投資收益 11,359 仟元 累積換算調整數 (6,520) 仟元	17,000	565,499
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC America Inc.	"	註1	"	1,977	304,473	16,023	266,840	-	-	-	權益法之投資收益 48,265 仟元 累積換算調整數 (9,559) 仟元	18,000	610,019
	HTC EUROPE CO., LTD.	"	註1	"	1,124	98,918	3,876	255,049	-	-	-	權益法之投資收益 55,919 仟元 累積換算調整數 (3,369) 仟元	5,000	406,517
H.T.C. Asia Pacific Pte. Ltd.	HTC Singapore Pte. Ltd.	"	註1	"	-	-	14,000	315,771	-	-	-	權益法之投資收益 5,812 仟元 累積換算調整數 (291) 仟元	14,000	321,292
	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	"	註1	"	-	-	400	117,871	-	-	-	權益法之投資收益 2,452 仟元 累積換算調整數 (3,501) 仟元	400	116,822

註1：係認購增資股款。

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\仟股

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	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			
宏達國際電子股份有限公司	房屋及建築	九十六年度	\$ 933,750	九十六年度支付441,181仟元，截至九十六年度止已支付813,312仟元	潤弘精密工程事業股份有限公司(註1)	無	-	-	-	-	註2	新建廠房及辦公使用	無

註1：原名評輝營造股份有限公司。

註2：屬自地委建者不適用。

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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$1,094,791	1	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	\$ 273,472	2	
	HTC EUROPE CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	687,451	1	90天	"	"	248,903	1	
	Exedea Inc.	本公司之孫公司	銷貨	191,897	-	90天	"	"	-	-	
	鉅瞻科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	116,693	-	60天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	
HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	1,094,791	78	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	(273,472)	99	
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	687,451	78	90天	"	"	(248,903)	79	
Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	191,897	100	90天	"	"	-	-	
鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	116,693	55	60天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	

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額	提列備抵呆帳額
					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	\$ 273,472	3.05	\$ 1,741	加強收款	\$ 8,968	\$ -
	HTC EUROPE CO., LTD.	"	248,903	2.31	10	"	23,836	-

附表六 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		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 末	上 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額				
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	\$ 1,402,835	\$ 770,793	422,540	100.00	\$ 1,427,492	\$ 106,069	\$ 106,069		
	鉅騰科技股份有限公司	台北縣新店市中興路2段188號4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	51.00	114,487	(42,863)	(21,713)		
	HTC HK, Limited	31/F THE CENTER 99 QUEEN'S ROAD CENTRAL HK	國際投資	1,277	1,277	300	100.00	8,034	6,661	6,661		
	世界通全球驗證股份有限公司	台北市松山區民生東路5段202號4樓之11	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務	280,000	-	10,000	100.00	281,621	1,621	1,621		
H.T.C (B.V.I) Corp.	HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	國際投資	560,660	-	17,000	100.00	565,499	11,359	11,359		
	HTEK	1100 East William Street Suite 207 Carson City, Nevada USA	市場行銷相關業務及研發技術支援	-	19,372	-	-	-	-	-	註1	
	HTC America Inc.	408 West 17th Street Suite 101, Austin, Texas, USA	市場開發、維修及售後服務相關業務	594,286	327,446	18,000	100.00	610,019	48,265	48,265		
	HTC EUROPE CO., LTD.	Capella House, Snowdon Drive, Winterhill, Milton Keynes, MK6 1AJ, UK	"	324,800	69,751	5,000	100.00	406,517	55,919	55,919		
	宏達電子(蘇州)有限公司	蘇州工業園區	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	345,732	345,732	-	100.00	304,513	40,220	40,220		
	Exedea Inc.	5950 Corporate Dr. Houston	發貨中心相關業務	35	35	0.1	100.00	10,216	(2,086)	(2,086)		
	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	2,768	2,768	1	100.00	3,640	519	519		
	HTC BRASIL	Alameda Joaquim Eugenio de Lima, no.696, cj.193, Borough of Jardim Paulista, ZIP CODE:01403-000, Sao Paulo	"	33,058	-	1,987	99.99	14,403	(20,282)	(20,282)		
	艾齊迪電子(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區	維修及售後服務相關業務	49,845	-	-	100.00	33,909	(15,903)	(15,903)		
	HTC HK, Limited	HTC Belgium BVBA/SPRL	2000 Antwerpen, Henri Van Heurckstraat 15	市場開發、維修及售後服務相關業務	783	783	18.5	100.00	7,775	6,763	6,763	
HTC Belgium BVBA/SPRL	HTC Italia SRL	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	"	422	-	-	100.00	592	107	107		
HTC Asia Pacific Pte. Ltd.	HTC Singapore Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	"	315,771	-	14,000	100.00	321,292	5,812	5,812		
	HTC (H.K.) Limited	Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong	"	85,132	-	2,000	100.00	86,217	3,117	3,117		
	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia	"	117,871	-	400	100.00	116,822	2,452	2,452		
	HTC Philippines Corp.	810 Antel Global Corporate Center, Julio Vargas Avenue, Ortigas Center, Pasig City	"	6,596	-	859	100.00	6,596	-	-		
	PT. HTC Indonesia	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	"	6,184	-	19	100.00	6,184	-	-		

註1：HTEK已於本期清算並退回股款。

附表七 大陸投資資訊

1.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	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					
宏達電子(蘇州)有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$ 10,400	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。	\$ 345,732 (USD 10,400)	\$ -	\$ -	\$ 345,732 (USD 10,400)	100	\$ 40,220	\$ 304,513	\$ -
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)	-	49,845 (USD 1,500)	100	(15,903)	33,909	-

2.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
\$ 395,577 (USD 11,900)	\$ 557,796 (USD 17,200)	\$ 12,715,156

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十六年十二月三十一日之匯率新台幣 32.43 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，係以經會計師核閱之財務報表為依據，並分別以九十六年一至十二月平均匯率新台幣 4.3184 及九十六年十二月三十一日匯率新台幣 4.4400 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	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(%)	
宏達電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	\$ 347,180	與非關係人無重大差異	OA 45 天	付款條件與一般客戶雷同	(\$ 28,386)	-	\$ -
		進貨	160,399	"	"	"	-	-	-

宏達國際電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	1,000
銀行存款					
支票存款					21,663
活期存款		其中外幣存款計美金	166,176		8,754,889
		仟元×32.43、英磅	810 仟元		
		×64.79、歐元	60,980 仟元		
		×47.82、日幣	335341 仟元		
		×0.2897、港幣	88 仟元×4.16		
		及加幣	26 仟元×33.18		
定期存款					<u>46,258,680</u>
					<u>\$ 55,036,232</u>

宏達國際電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	貨 款	\$ 2,768,514
B 公 司	"	2,521,761
C 公 司	"	1,771,639
D 公 司	"	1,757,071
E 公 司	"	1,020,618
F 公 司	"	969,847
其他（註）	"	<u>8,405,702</u>
		19,215,152
減：備抵呆帳		(<u>271,285</u>)
		<u>\$ 18,943,867</u>

註：各戶餘額未達本科目金額 5%者彙計。

宏達國際電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
製成品(註)				\$	405,952	\$	353,083
在製品					822,566		715,440
半成品					818,894		712,246
原料					<u>4,988,289</u>		<u>4,338,644</u>
					7,035,701		<u>\$ 6,119,413</u>
減：備抵跌價損失					(<u>916,288</u>)		
							<u>\$ 6,119,413</u>

註：本公司存貨按成本與市價孰低法評價，除製成品係以淨變現價值為市價，餘以重置成本為市價。

宏達國際電子股份有限公司
採權益法之長期投資變動明細表
民國九十六年度

明細表四

單位：除單價為新台幣元，其
餘為新台幣仟元／仟股

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 價			
權益法評價																
H.T.C. (B.V.I.) Corp. (註1)	152,308	\$ 422,788	270,232	\$1,004,704	-	\$ -	422,540	100	\$1,427,492	3	\$1,427,492	權益法	無			
鉅騰科技股份有限公司 (註2)	13,500	136,200	-	-	-	21,713	13,500	51	114,487	8	114,487	權益法	無			
HTC HK, Limited (註3)	300	889	-	7,145	-	-	300	100	8,034	27	8,034	權益法	無			
世界通全球驗證股份有限公司 (註4)	-	-	10,000	281,621	-	-	10,000	100	281,621	28	281,621	權益法	無			
HTC Asia Pacific Pte,Ltd (註5)	-	-	17,000	572,019	-	6,520	17,000	100	565,499	33	565,499	權益法	無			
預付長期投資款—																
H.T.C. (B.V.I.) Corp. (註6)	-	<u>261,679</u>	-	<u>-</u>	-	<u>261,679</u>	-		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	-	無	
		<u>\$ 821,556</u>		<u>\$1,865,489</u>		<u>\$ 289,912</u>			<u>\$2,397,133</u>		<u>\$2,397,133</u>					

註1：本期增加數係自預付長期投資款轉入261,679仟元、新增投資632,042仟元、依權益法產生之累積換算調整數4,914仟元及依權益法認列投資利益106,069仟元。

註2：本期減少數係依權益法認列投資損失21,713仟元。

註3：本期增加數係依權益法認列投資利益6,661仟元及累積換算調整數484仟元。

註4：本期增加數係本期新增投資280,000仟元及依權益法認列投資利益1,621仟元。

註5：本期增加數係本期新增投資560,660仟元及依權益法認列投資利益11,359仟元；本期減少數係依權益法產生之累積換算調整數6,520仟元。

註6：本期減少數係上期新增之投資261,679仟元於本期完成增資程序，轉入長期投資。

宏達國際電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類	期 末 金 額
成 本					
土 地	\$ 610,293	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 610,293
房屋及建築	1,083,065	200,225	-	956,629	2,239,919
機器設備	2,913,495	2,314	(7,621)	428,301	3,336,489
模具設備	201,247	-	-	-	201,247
電腦設備	180,855	9,317	(1,416)	23,867	212,623
運輸設備	1,938	-	(603)	-	1,335
生財設備	105,016	5,165	(6,411)	11,926	115,696
租賃資產	4,712	-	-	-	4,712
租賃改良	22,816	9,128	-	12,543	44,487
預付工程設備款	<u>470,330</u>	<u>1,108,880</u>	<u>-</u>	<u>(1,433,266)</u>	<u>145,944</u>
	<u>5,593,767</u>	<u>1,335,029</u>	<u>(16,051)</u>	<u>-</u>	<u>6,912,745</u>
累計折舊					
房屋及建築	347,280	75,750	-	-	423,030
機器設備	1,892,696	411,149	(4,847)	-	2,298,998
模具設備	201,247	-	-	-	201,247
電腦設備	139,551	23,219	(1,415)	-	161,355
運輸設備	1,232	222	(603)	-	851
生財設備	81,192	10,938	(5,489)	-	86,641
租賃資產	785	786	-	-	1,571
租賃改良	<u>20,160</u>	<u>2,991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,151</u>
	<u>2,684,143</u>	<u>525,055</u>	<u>(12,354)</u>	<u>-</u>	<u>3,196,844</u>
	<u>\$ 2,909,624</u>	<u>\$ 809,974</u>	<u>(\$ 3,697)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,715,901</u>

宏達國際電子股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		包括宿舍押金及行動電話 保證金		\$	<u>93,437</u>
未攤銷費用		包含 CDMA 之遞延授權費 及購置電腦軟體及架設 網路工程費用等			<u>88,108</u>
遞延所得稅資產—非流動					2,235,795
減：備抵評價					(<u>1,855,710</u>)
					<u>380,085</u>
預付退休金					<u>95,187</u>
催收款					7,221
減：備抵呆帳					(<u>7,221</u>)
					<u>\$ 656,817</u>

宏達國際電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據		<u>\$ 680</u>
應付帳款：		
甲 公 司	貨 款	875,589
其他（註）	"	<u>21,114,448</u>
		21,990,037
關 係 人		<u>29,401</u>
		<u>\$ 22,020,118</u>

註：各戶餘額未達本科目金額 5%者彙計。

宏達國際電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入：					
	銷貨收入總額			\$	117,659,657
	減：銷貨退回及折讓			(	<u>317,667</u>)
	銷貨收入淨額				<u>117,341,990</u>
其他營業收入：					
	產品開發收入				712,393
	維護收入				403,492
	其 他				<u>122,083</u>
	其他營業收入合計				<u>1,237,968</u>
				\$	<u>118,579,958</u>

宏達國際電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
一、自製品銷貨成本	
(一) 期初存料	\$ 3,914,242
加：本期進料	60,930,878
減：期末存料	(4,988,289)
轉列其他科目	(297,089)
存貨報廢損失	(341,175)
出售原料	(2,432,080)
存貨盤虧	(3,402)
原料領用數	56,783,085
(二) 直接人工總額	1,050,463
(三) 委託加工總額	526,461
(四) 製造費用總額	<u>12,480,950</u>
(五) 製造成本 = (一) + (二) + (三) + (四)	70,840,959
加：期初在製品及半成品	1,207,886
本期進貨	768
減：期末在製品及半成品	(1,641,460)
轉列其他科目	(165,937)
存貨報廢損失	(119,082)
出售半成品	(1,788,475)
存貨盤虧	(154)
(六) 製成品成本	68,334,505
加：期初製成品	753,426
本期進貨	2,757
減：期末製成品	(405,952)
轉列其他科目	(22,074)
存貨報廢損失	(2,597)
存貨盤虧	(448)
(七) 自製品銷貨成本	68,659,617
二、出售原料及半成品成本	<u>4,220,555</u>
	<u>\$ 72,880,172</u>

宏達國際電子股份有限公司
製造費用明細表
民國九十六年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資		\$ 367,062
租金支出		8,943
文具用品		7,382
旅 費		17,392
技術服務費		14,949
職工福利		10,012
水電瓦斯		36,425
保 險 費		27,267
折 舊		279,752
材 料 費		289,168
什項購置		38,953
權利金費用		11,274,173
消 耗 品		58,590
其他費用		<u>50,882</u>
		<u>\$12,480,950</u>

宏達國際電子股份有限公司
營業費用－推銷費用明細表
民國九十六年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額		
薪	資			\$	376,948		
旅	費				88,803		
保	險	費			28,899		
交	際	費			14,813		
呆	帳				268,637		
折	舊				8,956		
服	務	費			2,356,785		
廣	告	費			1,201,421		
產	品	售	後	服	務	費	5,020,237
出	口	費	用			458,640	
其	他	費	用			47,330	
					<u>\$ 9,871,469</u>		

宏達國際電子股份有限公司
營業費用－管理及總務費用明細表
民國九十六年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資		\$ 228,467
旅 費		22,033
郵 電 費		13,856
保 險 費		12,948
折 舊		28,133
捐 贈		300,000
服 務 費		225,201
雜項購置		17,002
其他費用		<u>80,040</u>
		<u>\$ 927,680</u>

宏達國際電子股份有限公司
營業費用－研究發展費用明細表
民國九十六年度

明細表十三

單位：係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資		\$ 1,505,038
租金支出		15,894
旅 費		213,868
郵 電 費		48,679
水電瓦斯		18,917
保 險 費		89,256
折 舊		208,214
各項攤提		30,951
伙食費		58,637
服務費		613,832
職工福利		34,276
材 料 費		746,780
雜項購置		56,103
軟 體 費		46,987
權 利 金		44,208
其他費用		<u>134,508</u>
		<u>\$ 3,866,148</u>

宏達國際電子股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	816,136
採權益法認列之投資收 益					103,997
處分固定資產利益					2,120
兌換利益					658,247
其他收入		賠償收入及代購設備收入等			<u>230,408</u>
					<u>\$ 1,810,908</u>

宏達國際電子股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出				\$	241
處分固定資產損失					662
存貨盤損					409
存貨跌價及報廢損失					487,479
金融負債評價損失					96,256
其他損失			主要係理賠損失等		<u>97,989</u>
					<u>\$ 683,036</u>