

宏達國際電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七及九十六年第一季

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、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | - | | - |
| 七、現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一)公司沿革及業務範圍說明 | 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 | 17~19 | | 三、 |
| (四)重要會計科目之說明 | 19~36 | | 四、三、 |
| (五)關係人交易 | 36~41 | | 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 | 42~43 | | 六、三、 |
| (十一)附註揭露事項 | | | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 44, 46~49 | | 六、 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 44, 46~50 | | 六、 |
| 3.大陸投資資訊 | 45, 51~52 | | 六、 |
| (十二)部門別財務資訊 | - | | - |

會計師核閱報告

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九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏達國際電子股份有限公司民國九十六年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資為 774,856 仟元，民國九十六年第一季以權益法認列之投資損失為 76,835 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述九十六年三月三十一日採權益法評價之被投資公司財務報表若經會計師核閱，長期股權投資及投資損益等可能有所調整外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須作修正之情事。

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」。

宏達國際電子股份有限公司已編製九十七年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之核閱報告在案，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 四 月 十 一 日

宏達國際電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 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) | \$ 63,471,783 | 65 | \$ 38,906,394 | 58 | 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) | \$ 348,155 | - | \$ 49,910 | - |
| 1360 | 無活絡市場之債券投資—流動(附註 二及十二) | 30,400 | - | - | - | 2140 | 應付票據及帳款(附註二十四) | 19,024,640 | 20 | 14,539,385 | 22 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及七) | 17 | - | 1,683 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及二十一) | 3,158,340 | 3 | 2,376,009 | 3 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及七) | 16,216,667 | 17 | 15,409,967 | 23 | 2170 | 應付費用(附註十五及二十四) | 6,897,380 | 7 | 2,237,616 | 3 |
| 1150 | 應收關係企業款淨額(附註二及二十 四) | 450,915 | 1 | 1,275,220 | 2 | 2224 | 應付工程設備款 | 109,721 | - | 12,556 | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註八及二十 四) | 201,769 | - | 135,589 | - | 2298 | 其他流動負債(附註十六及二十四) | 4,688,185 | 5 | 1,865,142 | 3 |
| 120X | 存貨(附註二及九) | 7,753,129 | 8 | 4,314,174 | 6 | 21XX | 流動負債合計 | 34,226,421 | 35 | 21,080,618 | 31 |
| 1260 | 預付款項(附註十及二十四) | 1,376,839 | 1 | 1,703,413 | 2 | 2820 | 其他負債 | 628 | - | 628 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十一) | 550,349 | 1 | 492,466 | 1 | 2XXX | 負債合計 | 34,227,049 | 35 | 21,081,246 | 31 |
| 1298 | 其他流動資產 | 177,771 | - | 79,564 | - | | 股東權益(附註十八) | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 90,229,639 | 93 | 62,318,470 | 92 | 3110 | 股 本 | | | | |
| | 長期投資 | | | | | | 普 通 股 | 5,731,337 | 6 | 4,364,192 | 6 |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動(附註二 及六) | 731 | - | 1,500 | - | | 資本公積 | | | | |
| 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 | 3211 | 普通股溢價 | 4,374,244 | 5 | 4,410,871 | 7 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及 十三) | 2,079,589 | 2 | 774,856 | 1 | 3260 | 長期投資 | 15,845 | - | 15,845 | - |
| 1425 | 預付長期投資款(附註二及十三) | - | - | 261,679 | - | 3270 | 合併溢價 | 25,976 | - | 25,972 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 2,581,512 | 2 | 1,539,227 | 2 | 3310 | 保留盈餘 | 4,516,253 | 4 | 1,991,520 | 3 |
| | 固定資產(附註二、十四及二十四) | | | | | 3320 | 法定盈餘公積 | - | - | 6,175 | - |
| | 成 本 | | | | | 3350 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - |
| 1501 | 土 地 | 610,293 | 1 | 610,293 | 1 | 3420 | 未分配盈餘 | 48,348,450 | 50 | 37,530,058 | 56 |
| 1521 | 房屋及建築 | 2,244,849 | 2 | 1,086,762 | 2 | 3450 | 累積換算調整數(附註二) | (78,934) | - | 22,600 | - |
| 1531 | 機器設備 | 3,438,801 | 4 | 2,982,598 | 5 | 3510 | 金融商品未實現損失(附註二及六) | (1,240) | - | (471) | - |
| 1537 | 模具設備 | 201,247 | - | 201,247 | - | 3XXX | 庫藏股票(附註二及十九) | - | - | (1,991,755) | (3) |
| 1544 | 電腦設備 | 238,506 | - | 187,033 | - | | 股東權益合計 | 62,931,711 | 65 | 46,375,007 | 69 |
| 1551 | 運輸設備 | 1,335 | - | 1,938 | - | | | | | | |
| 1561 | 生財設備 | 116,308 | - | 105,951 | - | | | | | | |
| 1611 | 租賃資產 | 4,712 | - | 4,712 | - | | | | | | |
| 1681 | 租賃改良 | 48,370 | - | 22,816 | - | | | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 6,904,421 | 7 | 5,203,350 | 8 | | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (3,331,523) | (3) | (2,846,306) | (4) | | | | | | |
| 1670 | 預付工程設備款 | 122,715 | - | 696,558 | 1 | | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 3,695,613 | 4 | 3,053,602 | 5 | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 97,158,760 | 100 | \$ 67,456,253 | 100 |
| 1820 | 存出保證金 | 94,334 | - | 36,891 | - | | | | | | |
| 1831 | 未攤銷費用(附註二) | 73,493 | - | 122,430 | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及 二十一) | 383,475 | 1 | 306,000 | 1 | | | | | | |
| 1888 | 其他(附註二及十七) | 100,694 | - | 79,633 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 651,996 | 1 | 544,954 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 97,158,760 | 100 | \$ 67,456,253 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|----------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二及二十四) | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 32,586,961 | 100 | \$ 23,397,294 | 99 |
| 4170 | 銷貨退回 | (176,638) | (1) | (179,265) | (1) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 32,410,323 | 99 | 23,218,029 | 98 |
| 4800 | 其他營業收入 | 293,041 | 1 | 383,296 | 2 |
| 4000 | 營業收入合計 | 32,703,364 | 100 | 23,601,325 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二十及二十四) | 21,047,616 | 64 | 16,202,458 | 69 |
| 5910 | 營業毛利 | 11,655,748 | 36 | 7,398,867 | 31 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益 | (128,942) | - | (155,441) | (1) |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | 175,075 | - | 164,011 | 1 |
| | 已實現營業毛利 | 11,701,881 | 36 | 7,407,437 | 31 |
| | 營業費用(附註二十及二十四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,652,794 | 5 | 644,326 | 3 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 421,878 | 1 | 216,931 | 1 |
| 6300 | 研究發展費用 | 2,171,244 | 7 | 811,678 | 3 |
| 6000 | 營業費用合計 | 4,245,916 | 13 | 1,672,935 | 7 |
| 6900 | 營業淨利 | 7,455,965 | 23 | 5,734,502 | 24 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|---------------------|---------|--------------|---------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | \$ 313,325 | 1 | \$ 140,042 | 1 |
| 7160 | 兌換利益—淨額(附註二及五) | | 245,299 | 1 |
| | 399,613 | 1 | | |
| 7480 | 69,935 | - | 33,415 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 418,756 | 2 |
| | 782,873 | 2 | | |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | 34 | - | 66 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註二及十三) | | 76,835 | 1 |
| | 228,946 | 1 | | |
| 7650 | 金融負債評價損失—淨額(附註二及五) | | 49,910 | - |
| | 348,155 | 1 | | |
| 7880 | 6,810 | - | 7,663 | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | 134,474 | 1 |
| | 583,945 | 2 | | |
| 7900 | 7,654,893 | 23 | 6,018,784 | 25 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二十一) | | (479,816) | (2) |
| | (710,310) | (2) | | |
| 9600 | \$ 6,944,583 | 21 | \$ 5,538,968 | 23 |
| | | | | |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 9750 | \$13.36 | \$12.12 | \$10.49 | \$ 9.65 |
| | | | | |
| 9850 | \$13.36 | \$12.12 | \$10.37 | \$ 9.54 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 九十七年 第一季 | 九十六年 第一季 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期純益 | \$ 6,944,583 | \$ 5,538,968 |
| 折舊費用 | 134,720 | 162,345 |
| 固定資產轉列費用 | 2,969 | - |
| 無活絡市場債券投資之兌換損益認 列 | 2,630 | - |
| 各項攤提 | 14,615 | 7,933 |
| 按權益法認列之投資損失 | 228,946 | 76,835 |
| 遞延所得稅資產 | 8,286 | (151,159) |
| 預付退休金 | (5,507) | (5,613) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融商品 | 251,899 | (26,560) |
| 應收票據 | 3,041 | 57,247 |
| 應收帳款 | 2,727,200 | 2,908,012 |
| 應收關係企業款 | 85,960 | 36,570 |
| 其他金融資產—流動 | 82,282 | 232,908 |
| 存 貨 | (1,633,716) | 669,717 |
| 預付款項 | 160,488 | 177,706 |
| 其他流動資產 | (60,930) | (16,463) |
| 應付票據及帳款 | (2,995,478) | (2,307,654) |
| 應付所得稅 | 643,946 | 617,292 |
| 應付費用 | 1,627,551 | (102,513) |
| 其他流動負債 | 390,979 | (47,267) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>8,614,464</u> | <u>7,828,304</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (178,471) | (329,322) |
| 出售固定資產價款 | 455 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (500,000) |
| 採權益法之長期股權投資增加 | - | (280,000) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 七 年 第 一 季 | 九 十 六 年 第 一 季 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 未攤銷費用增加 | \$ - | (\$ 11,304) |
| 存出保證金(增加)減少 | (897) | 100 |
| 投資活動之淨現金流出 | (178,913) | (1,120,526) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 存入保證金減少 | - | (12) |
| 支付員工紅利 | - | (451,000) |
| 庫藏股買回成本 | - | (1,747,760) |
| 融資活動之淨現金流出 | - | (2,198,772) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 8,435,551 | 4,509,006 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 55,036,232 | 34,397,388 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 63,471,783</u> | <u>\$ 38,906,394</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) | <u>\$ 34</u> | <u>\$ 66</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 58,078</u> | <u>\$ 13,683</u> |
| 支付部分現金購置固定資產 | | |
| 固定資產增加數 | \$ 117,856 | \$ 306,323 |
| 加：應付工程設備款減少 | 60,463 | 22,786 |
| 應付租賃款減少 | 152 | 213 |
| 支付現金 | <u>\$ 178,471</u> | <u>\$ 329,322</u> |
| 支付現金股利及董監事酬勞 | | |
| 本期分配員工紅利及董監酬勞 | \$ - | \$ - |
| 應付員工紅利及董監酬勞減少 | - | 451,000 |
| 支付現金 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 451,000</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

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

民國九十七及九十六年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係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。

本公司九十七年及九十六年三月三十一日員工人數分別為 5,805 人及 4,317 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。

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、抵押品價值及經濟環境等因素，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一流動，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。

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）、未分攤製造費用、異常製造成本、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。

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

九十六年第一季之財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十七年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) (九六)基秘字第○五二號函「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，使九十七年第一季本期淨利減少 1,373,191 仟元(包括提列員工紅利 1,497,199 仟元，減分攤至存貨金額 7,785 仟元及減所得稅影響數 116,223 仟元後之淨影響數)，稅後基本每股盈餘減少 2.40 元。

假設員工分紅及董監酬勞仍視為盈餘之分配，而非費用之相關資訊列示如下：

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|---------------|-----|---------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | \$ 32,703,364 | 100 | \$ 23,601,325 | 100 |
| 營業成本 | 20,890,560 | 64 | 16,202,458 | 69 |
| 營業毛利 | 11,812,804 | 36 | 7,398,867 | 31 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 聯屬公司間未實現利益 | (\$ 128,942) | - | (\$ 155,441) | (1) |
| 聯屬公司間已實現利益 | 175,075 | - | 164,011 | 1 |
| 已實現營業毛利 | 11,858,937 | 36 | 7,407,437 | 31 |
| 營業費用 | 2,913,558 | 9 | 1,672,935 | 7 |
| 營業淨利 | 8,945,379 | 27 | 5,734,502 | 24 |
| 營業外收入及利益 | 782,873 | 3 | 418,756 | 2 |
| 營業外費用及損失 | 583,945 | 2 | 134,474 | 1 |
| 稅前淨利 | 9,144,307 | 28 | 6,018,784 | 25 |
| 所得稅費用 | (826,533) | (3) | (479,816) | (2) |
| 本期淨利 | <u>\$ 8,317,774</u> | <u>25</u> | <u>\$ 5,538,968</u> | <u>23</u> |

(二)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」

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，對九十七年第一季淨利並無其他影響。

(三)財務會計準則公報第十號「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：

- 1.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。
- 2.未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- 3.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，對九十七年第一季淨利並無影響。

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。

假設存貨跌價損失及產品保證費用不置於銷貨成本項下之相關資訊列示如下：

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | \$ 32,703,364 | 100 | \$ 23,601,325 | 100 |
| 營業成本 | 19,631,725 | 60 | 15,367,601 | 65 |
| 營業毛利 | 13,071,639 | 40 | 8,233,724 | 35 |
| 聯屬公司間未實現利益 | (128,942) | - | (155,441) | (1) |
| 聯屬公司間已實現利益 | 175,075 | - | 164,011 | 1 |
| 已實現營業毛利 | 13,117,772 | 40 | 8,242,294 | 35 |
| 營業費用 | 5,451,202 | 17 | 2,122,658 | 9 |
| 營業淨利 | 7,666,570 | 23 | 6,119,636 | 26 |
| 營業外收入及利益 | 782,873 | 2 | 418,756 | 1 |
| 營業外費用及損失 | 794,550 | 2 | 519,608 | 2 |
| 稅前淨利 | 7,654,893 | 23 | 6,018,784 | 25 |
| 所得稅費用 | (710,310) | (2) | (479,816) | (2) |
| 本期淨利 | <u>\$ 6,944,583</u> | <u>21</u> | <u>\$ 5,538,968</u> | <u>23</u> |

四 現金及約當現金

| | 九十七年 | 九十六年 |
|------|----------------------|----------------------|
| | 三月三十一日 | 三月三十一日 |
| 現金 | \$ 1,000 | \$ 1,000 |
| 支票存款 | 14,227 | 5,895 |
| 活期存款 | 4,878,706 | 7,391,099 |
| 定期存款 | 58,577,850 | 31,508,400 |
| | <u>\$ 63,471,783</u> | <u>\$ 38,906,394</u> |

九十七年及九十六年三月三十一日定期存款年利率分別為 1.90% ~ 3.85% 及 1.644% ~ 2.175%；外幣優惠活期存款年利率分別為 1.00% ~ 4.00% 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：

| | 九十七年 | 九十六年 |
|-----------|-------------------|------------------|
| | 三月三十一日 | 三月三十一日 |
| 交易目的之金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 348,155</u> | <u>\$ 49,910</u> |

本公司九十七及九十六年第一季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，故九十七及九十六年第一季並未適用避險會計。

於九十七年及九十六年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 九 十 七 年 三 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 | 2008.04.18~2008.04.24 | USD | 29,000 |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌美元 | 2008.04.09~2008.05.30 | EUR | 155,500 |
| 買入遠期外匯 | 美元兌加幣 | 2008.05.21 | USD | 293 |
| 賣出遠期外匯 | 英鎊兌美元 | 2008.04.11~2008.05.28 | GBP | 5,300 |
| 賣出遠期外匯 | 日圓兌台幣 | 2008.05.21 | JPY | 355,000 |
| 買入遠期外匯 | 美元兌日圓 | 2008.05.09~2008.05.23 | USD | 9,642 |

| 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 | | | | |
|---------------------|-------|-----------------------|---------|---------|
| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 | (仟 元) |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌台幣 | 2007.04.04~2007.04.20 | USD | 44,000 |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌美元 | 2007.04.04~2007.05.23 | EUR | 87,500 |
| 買入遠期外匯 | 美元兌日圓 | 2007.04.13~2007.04.20 | USD | 10,000 |
| 賣出遠期外匯 | 英鎊兌美元 | 2007.04.11~2007.04.25 | GBP | 1,776 |
| 賣出遠期外匯 | 日圓兌台幣 | 2007.04.18~2007.06.22 | JPY | 418,000 |
| 賣出遠期外匯 | 加幣兌台幣 | 2007.04.18 | CAD | 108 |
| 賣出遠期外匯 | 加幣兌美元 | 2007.04.18 | CAD | 1,700 |

九十七年第一季交易目的之金融商品產生之淨損失為 603,064 仟元（包括已實現淨損 254,909 仟元及評價淨損 348,155 仟元）；九十六年第一季交易目的之金融商品產生之淨損失為 35,917 仟元（包括已實現淨益 13,993 仟元及評價淨損 49,910 仟元），分別帳列兌換利益及金融負債評價損失項下。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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 威盛電子股份有限公司 | \$ 731 | \$ 1,500 |

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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收票據 | \$ 17 | \$ 1,683 |
| 應收帳款 | 15,508,975 | 15,419,836 |
| | <u>16,508,992</u> | <u>15,421,519</u> |
| 減：備抵呆帳 | (292,308) | (9,869) |
| | <u>\$ 16,216,684</u> | <u>\$ 15,411,650</u> |

八 其他金融資產－流動

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 其他應收款－關係人 | \$ 92,750 | \$ 38,369 |
| 其他應收款 | 41,820 | 28,042 |
| 應收利息 | 60,478 | 28,047 |
| 代付款 | 6,721 | 41,131 |
| | <u>\$ 201,769</u> | <u>\$ 135,589</u> |

(一)其他應收款－關係人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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 製成品 | \$ 487,290 | \$ 702,435 |
| 在製品 | 1,592,650 | 1,007,897 |
| 半成品 | 1,031,624 | 622,957 |
| 原 料 | 5,768,457 | 3,257,682 |
| | <u>8,880,021</u> | <u>5,590,971</u> |
| 減：備抵跌價損失 | (1,126,892) | (1,276,797) |
| | <u>\$ 7,753,129</u> | <u>\$ 4,314,174</u> |

本公司九十七年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本為 210,605 仟元。

十、預付款項

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 預付權利金 | \$ 945,838 | \$ 1,418,471 |
| 預付行銷費用 | 129,906 | - |
| 預付模具 | 124,998 | 73,879 |
| 預付軟硬體維護費 | 92,541 | 58,438 |
| 預付勞務費 | 46,793 | 65,640 |
| 預付差旅費 | 8,790 | 55,730 |
| 預付其他 | 27,973 | 31,255 |
| | <u>\$ 1,376,839</u> | <u>\$ 1,703,413</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保險、租金等費用。

十一、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 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 |
| | <u>\$ 501,192</u> | <u>\$ 501,192</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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 外國債券 | \$ 33,030 | \$ - |
| 減：備抵兌換損益 | (2,630) | - |
| 減：列為流動資產 | (30,400) | - |
| | <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 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 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. | \$ 1,137,159 | 100 | \$ 350,348 | 100 |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | 103,792 | 51 | 124,904 | 51 |
| HTC HK, Limited | 13,126 | 100 | 783 | 100 |
| 世界通全球驗證股份有 限公司 | 266,828 | 100 | 298,821 | 100 |
| HTC Asia Pacific Pte. Ltd. | 558,684 | 100 | - | - |
| 預付長期投資款 | - | | 261,679 | - |
| | <u>\$ 2,079,589</u> | | <u>\$ 1,036,535</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），截至九十七年三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)九十七及九十六年第一季依權益法認列投資 (損) 益之明細如下:

| | <u>九十七年第一季</u> | <u>九十六年第一季</u> |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| H.T.C. (B.V.I.) Corp. | (\$ 220,288) | (\$ 84,239) |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | (10,696) | (11,296) |
| HTC HK, Limited | 4,988 | (121) |
| 世界通全球驗證股份有限公司 | (14,792) | 18,821 |
| HTC Asia Pacific Pte. Ltd. | 11,842 | - |
| | <u>(\$ 228,946)</u> | <u>(\$ 76,835)</u> |

(七)九十七年第一季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核閱之財務報表為依據; 九十六年第一季依據之財務報表則未經會計師核閱。

(八)本公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960034217 號及第 0960064020 號令等規定, 九十七年第一季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。另編製九十六年第一季合併財務報表, 其附列目的僅供比較參考之用。

四、固定資產

| | <u>九十七年三月三十一日</u> | | | <u>九十六年三月三十一日</u> |
|-------|-------------------|-----------|------------|-------------------|
| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>累</u> | <u>未</u> |
| | | | <u>計</u> | <u>折</u> |
| | | | <u>折</u> | <u>減</u> |
| | | | <u>舊</u> | <u>餘</u> |
| | | | <u>未</u> | <u>額</u> |
| | | | <u>折</u> | <u>額</u> |
| | | | <u>減</u> | <u>額</u> |
| | | | <u>餘</u> | <u>額</u> |
| | | | <u>額</u> | <u>額</u> |
| 土地 | \$ 610,293 | \$ - | \$ 610,293 | \$ 610,293 |
| 房屋及建築 | 2,244,849 | 446,397 | 1,798,452 | 721,664 |
| 機器設備 | 3,438,801 | 2,397,774 | 1,041,027 | 954,739 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | | 九十六年三月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 累計折舊 | 未折減餘額 | 未折減餘額 |
| 模具設備 | \$ 201,247 | \$ 201,247 | \$ - | \$ - |
| 電腦設備 | 238,506 | 168,454 | 70,052 | 42,319 |
| 運輸設備 | 1,335 | 907 | 428 | 650 |
| 生財設備 | 116,308 | 89,564 | 26,744 | 21,685 |
| 租賃資產 | 4,712 | 1,767 | 2,945 | 3,730 |
| 租賃改良 | 48,370 | 25,413 | 22,957 | 1,964 |
| 預付工程設備款 | 122,715 | - | 122,715 | 696,558 |
| | <u>\$ 7,027,136</u> | <u>\$ 3,331,523</u> | <u>\$ 3,695,613</u> | <u>\$ 3,053,602</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；另九十六年三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)九十七及九十六年第一季皆無利息資本化情事。

五 應付費用

| | 九十七年三月三十一日 | 九十六年三月三十一日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付行銷廣告費 | \$ 3,560,633 | \$ 1,293,171 |
| 應付員工紅利 | 1,497,199 | - |
| 應付薪資及獎金 | 693,905 | 405,759 |
| 應付勞務及其他服務費 | 594,878 | 76,390 |
| 應付材料及模具費 | 220,452 | 85,032 |
| 應付捐贈 | 82,585 | 55,988 |
| 應付出口費用 | 57,712 | 77,708 |
| 應付伙食及職工福利 | 54,704 | 27,213 |
| 應付保險費 | 50,919 | 41,321 |
| 應付旅費 | 28,519 | 68,480 |
| 應付維修費及雜項購置 | 17,644 | 8,955 |
| 其他 | 38,230 | 97,599 |
| | <u>\$ 6,897,380</u> | <u>\$ 2,237,616</u> |

(一)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。

(二)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% 為預定員工紅利之盈餘提撥比率估列。

六、其他流動負債

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 應計產品保證負債 | \$ 4,022,878 | \$ 1,440,497 |
| 代收款 | 242,311 | 156,328 |
| 遞延貸項－聯屬公司間利益 | 128,942 | 155,441 |
| 其他應付款－關係人 | 37,398 | 43,511 |
| 預收貨款 | 105,139 | 38,423 |
| 應付董監酬勞 | 21,842 | 21,842 |
| 其 他 | 129,675 | 9,100 |
| | <u>\$ 4,688,185</u> | <u>\$ 1,865,142</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) 代收款主要係代收所得稅、勞健保及歐洲貨物增值稅等之款項。
- (三) 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。
- (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。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 32,094 仟元及 25,075 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。本公司按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，九十七年及九十六年三月三十一日退休準備金餘額分別為 355,299 仟元及 321,029 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法下，預付退休金變動說明如下：

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$ 95,187 | \$ 74,020 |
| 本期提列退休金費用 | (1,353) | (1,681) |
| 本期撥入退休基金專戶 | 6,860 | 7,294 |
| 期末餘額 | <u>\$ 100,694</u> | <u>\$ 79,633</u> |

六 股東權益

(一) 股本

1. 本公司九十六年一月一日實收資本額為 4,364,192 仟元，分為 436,419 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。同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，故本公司九十七年三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。
2. 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於九十六年度陸續放棄認股權，並經公司確認後辦理註銷完成，故截至九十七年三月三十一日止，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。截至九十七年三月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 4,832.8 仟單位，計普通股 19,331 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 12,002 仟股，占本公司發行股數 2.09%。

(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

本公司九十六年一月一日資本公積－普通股溢價為 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，故九十七年三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，故九十七年三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。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。
4. 九十七年第一季對於應付員工紅利之估列係依認列員工分紅費用前稅後淨利之 18% 計算，嗣後若實際配發金額與估列數有差異時，依會計估計變動處理。

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，因尚未註銷，故九十六年三月三十一日之庫藏股金額為 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，並於同年七月辦理銷除股份變更登記。
- (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。

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 | 九 十 七 年 第 一 季 | | | 九 十 六 年 第 一 季 | | |
|--------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------|---------|
| | 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 | 433,521 | 2,028,426 | 2,461,947 | 313,753 | 662,847 | 976,600 |
| 薪資費用 | 366,268 | 1,931,745 | 2,298,013 | 256,732 | 591,837 | 848,569 |
| 勞健保費用 | 22,227 | 35,272 | 57,499 | 16,843 | 24,575 | 41,418 |
| 退休金費用 | 9,752 | 23,695 | 33,447 | 8,468 | 18,288 | 26,756 |
| 其他用人費用 | 35,274 | 37,714 | 72,988 | 31,710 | 28,147 | 59,857 |
| 折舊費用 | 64,566 | 70,154 | 134,720 | 98,362 | 63,983 | 162,345 |
| 攤銷費用 | - | 14,615 | 14,615 | 195 | 7,738 | 7,933 |

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)本公司九十七年及九十六年三月三十一日應付所得稅估計如下：

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 稅前利益 | \$ 7,654,893 | \$ 6,018,784 |
| 永久性差異 | | |
| 權益法認列之投資損失 | 228,946 | 76,835 |
| 其 他 | 6,666 | 5,324 |
| 暫時性差異 | | |
| 已實現退休金費用 | (5,507) | (5,613) |
| 未實現存貨跌價損失 | 210,605 | 385,134 |
| 未實現權利金費用 | 437,300 | 446,832 |
| 未實現兌換(利益)損失 | (836,180) | 67,049 |
| 未實現金融商品評價損失 | 348,155 | 49,910 |
| 未實現售後服務費 | 552,921 | 46,502 |
| 未實現行銷費用 | 553,612 | 310,083 |
| 其 他 | (89,174) | (8,004) |
| 全年所得額 | 9,062,237 | 7,392,836 |
| 減：免稅所得額 | (7,954,559) | (4,865,386) |
| 課稅所得 | 1,107,678 | 2,527,450 |
| ×稅率－10 | ×25%－10 | ×25%－10 |
| 估計稅額 | 276,910 | 631,853 |
| 加：未分配盈餘加徵10% | - | - |
| 減：投資抵減稅額 | (138,455) | (126,789) |
| 估計一般所得稅額 | <u>\$ 138,455</u> | <u>\$ 505,064</u> |
| 基本稅額 | \$ 702,024 | \$ 505,064 |
| 減：扣繳稅款 | (30,327) | (13,683) |
| 減：本期支付稅款 | (27,751) | - |
| 加：前期核定補徵所得稅 | - | 125,911 |
| 加：前期應付所得稅 | 2,514,394 | 1,758,717 |
| 期末應付所得稅 | <u>\$ 3,158,340</u> | <u>\$ 2,376,009</u> |

(二) 九十七年及九十六年三月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 暫時性差異： | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 281,723 | \$ 319,199 |
| 未實現產品售後服務費用 | 1,005,720 | 360,124 |
| 未實現權利金費用 | 1,119,172 | 1,053,806 |
| 未實現行銷費用 | 890,158 | 323,293 |
| 金融商品未實現損失 | 87,039 | 12,478 |
| 其他 | 58,768 | 57,704 |
| 投資抵減 | 393,865 | - |
| 遞延所得稅資產合計 | 3,836,445 | 2,126,604 |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產 | (2,649,757) | (1,286,738) |
| 遞延所得稅資產淨額 | 1,186,688 | 839,866 |
| 遞延所得稅負債－未實現兌換利益 | (227,691) | (21,492) |
| 遞延所得稅負債－退休金費用 | (25,173) | (19,908) |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額 | 933,824 | 798,466 |
| 遞延所得稅資產淨額－流動 | (550,349) | (492,466) |
| 遞延所得稅資產淨額－非流動 | \$ 383,475 | \$ 306,000 |

(三) 本公司九十七及九十六年第一季所得稅費用說明如下：

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|----------------------|------------|------------|
| 依課稅所得計算本期應負擔之所得稅 | \$ 702,024 | \$ 505,064 |
| (減) 加：遞延所得稅資產減少(增加)數 | 8,286 | (151,159) |
| 加：前期所得稅費用低估數 | - | 125,911 |
| 所得稅費用 | \$ 710,310 | \$ 479,816 |

(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 |
|------|---|-------------|--------------------|
| 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 | 五年免徵營利事業所得稅 | 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 |

(五)截至九十七年三月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減餘額為393,865仟元。

(六)截至九十七年及九十六年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|------------------|----------------|----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 1,915,463 | \$ 495,425 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 48,348,450 | 37,530,058 |
| 預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.49% | 7.65% |

本公司預計九十七及九十六年第一季盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計九十七及九十六年第一季估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，非中華境內居住的個人及在中華境內無固定營業場所的營利事業，在中華境內取得公司、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，係分別以九十七年第一季稅前淨利7,654,893仟元及九十六年第一季稅前淨利6,018,784仟元暨九十七年第一季稅後淨利6,944,583仟元及九十六年第一季稅後淨利5,538,968仟元，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。九十六年第二季以未分配盈餘及員工紅利轉增資，九十六年第一季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，九十七及九十六年第一季之稀釋每股盈餘揭露如下：

| | 九 十 七 年 第 一 季 | | 分 母 (仟 股) | 每 股 盈 餘 (元) | |
|---------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------|
| | 分 子 (金 額) | | | 稅 前 稅 後 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 稀釋前餘額 | \$7,654,893 | \$6,944,583 | 573,134 | \$ 13.36 | \$ 12.12 |
| 員工認股權憑證 | - | - | - | | |
| 稀釋後餘額 | \$7,654,893 | \$6,944,583 | 573,134 | \$ 13.36 | \$ 12.12 |

| | 九 十 六 年 第 一 季 | | 分 母 (仟 股) | 每 股 盈 餘 (元) | |
|---------|---------------|-------------|----------------|---------------|---------|
| | 分 子 (金 額) | | | 稅 前 稅 後 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 稀釋前餘額 | \$6,018,784 | \$5,538,968 | 573,821 | \$ 10.49 | \$ 9.65 |
| 員工認股權憑證 | - | - | 6,606 | | |
| 稀釋後餘額 | \$6,018,784 | \$5,538,968 | 580,427 | \$ 10.37 | \$ 9.54 |

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 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 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 | \$ 731 | \$ 731 | \$ 1,500 | \$ 1,500 |
| 以成本衡量之金融 | | | | |
| 資產—非流動 | 501,192 | 501,192 | 501,192 | 501,192 |
| 無活絡市場之債券 | | | | |
| 投資—流動 | 30,400 | 30,400 | - | - |
| 採權益法之長期股 | | | | |
| 權投資 | 2,079,589 | 2,079,589 | 1,036,535 | 1,036,535 |

2. 衍生性金融商品

| 負 債 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 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 | \$ 348,155 | \$ 348,155 | \$ 49,910 | \$ 49,910 |

(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：

- 1.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 | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 九十七年三月三十一日 | 九十六年三月三十一日 | 九十七年三月三十一日 | 九十六年三月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 731 | \$ 1,500 | \$ - | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 501,192 | 501,192 |
| 無活絡市場之債券投資—流動 | - | - | 30,400 | - |
| 採權益法長期股權投資 | - | - | 2,079,589 | 1,036,535 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | 348,155 | 49,910 | - | - |

(四)本公司九十七及九十六年第一季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。本公司九十七及九十六年第一季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(53)仟元及(233)仟元。

(五)本公司九十七年及九十六年三月三十一日具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 58,577,850 仟元及 31,508,400 仟元；九十七年三月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產為 30,400 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 30,400 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-----------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| HTC India Private Limited | 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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | 佔進貨 淨額% | 金額 | 佔進貨 淨額% |
| 宏達電子(蘇州)有限公司 | \$ 1,289 | - | \$ 5,261 | - |
| 其他 | - | - | 104 | - |
| | <u>\$ 1,289</u> | <u>-</u> | <u>\$ 5,365</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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|----------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔營業收入淨額% | 金額 | 佔營業收入淨額% |
| HTC America Inc. | \$ 259,019 | 1 | \$ 197,558 | 1 |
| HTC EUROPE CO., LTD. | 84,979 | - | 124,167 | - |
| 建達國際股份有限公司 | 75,962 | - | - | - |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | 19,236 | - | 1,644 | - |
| HTC (H.K.) Limited | 17,431 | - | - | - |
| Exedea Inc. | - | - | 191,897 | 1 |
| 其他 | 35,809 | - | 1,842 | - |
| | <u>\$ 492,436</u> | <u>1</u> | <u>\$ 517,108</u> | <u>2</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

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 金額 | 佔應收(付)款項餘額% | 金額 | 佔應收(付)款項餘額% |
| 應收關係企業款： | | | | |
| HTC America Inc. | \$ 259,293 | 2 | \$ 538,736 | 3 |
| HTC EUROPE CO., LTD. | 138,152 | 1 | 435,772 | 3 |
| 建達國際股份有限公司 | 20,271 | - | - | - |
| Exedea Inc. | - | - | 296,841 | 2 |
| 其他 | 33,199 | - | 3,871 | - |
| | <u>\$ 450,915</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,275,220</u> | <u>8</u> |
| 應付關係企業款： | | | | |
| 宏達電子（蘇州）有限公司 | \$ 40,275 | - | \$ 15,096 | - |
| 其他 | 1,092 | - | 494 | - |
| | <u>\$ 41,367</u> | <u>-</u> | <u>\$ 15,590</u> | <u>-</u> |

4. 其他應收款

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金 | 估其他應收 款餘額 % | 金 | 估其他應收 款餘額 % |
| HTC Belgium BVBA/SPRL | \$ 44,661 | 33 | \$ - | - |
| 宏達電子(蘇州)有限 公司 | 20,644 | 15 | 18,866 | 29 |
| HTC NIPPON Corporation | 16,013 | 12 | 16,203 | 24 |
| 其 他 | 11,432 | 9 | 3,300 | 5 |
| | <u>\$ 92,750</u> | <u>69</u> | <u>\$ 38,369</u> | <u>58</u> |

5. 預付費用

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|---------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金 | 估預付 款項 % | 金 | 估預付 款項 % |
| HTC America Inc. | \$ 129,906 | 9 | \$ 19,857 | 1 |
| HTC EUROPE CO., LTD. | 12,284 | 1 | 24,066 | 2 |
| HTC NIPPON Corporation | 9,159 | 1 | 18,606 | 1 |
| 其 他 | 30,410 | 2 | - | - |
| | <u>\$ 181,759</u> | <u>13</u> | <u>\$ 62,529</u> | <u>4</u> |

係預付上述關係人代為處理海外業務活動及研發技術支援之款項。

6. 應付費用

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 金 | 估應付 費用 % | 金 | 估應付 費用 % |
| HTC EUROPE CO., LTD. | \$ 96,936 | 1 | \$ - | - |
| HTC Singapore Pte. Ltd. | 65,206 | 1 | - | - |
| HTC America Inc. | 55,293 | 1 | - | - |
| HTC Nippon Corporation | 53,735 | 1 | - | - |
| HTC India Private Limited | 56,332 | 1 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|---|-------------------|------------|-------------|------------|
| | 金 額 | 估應付 費用% | 金 額 | 估應付 費用% |
| HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. | \$ 33,390 | - | \$ - | - |
| HTC (H.K.) Limited | 21,859 | - | - | - |
| HTC Belgium BVBA/SPRL | 12,551 | - | - | - |
| | <u>\$ 395,302</u> | <u>5</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

7. 其他應付款－關係人

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 估該科 目 % | 金 額 | 估該科 目 % |
| HTC America Inc. | \$ 34,031 | 91 | \$ 6,320 | 15 |
| 世界通全球驗證股份有 限公司 | - | - | 24,952 | 58 |
| HTC EUROPE CO, LTD. | - | - | 11,858 | 27 |
| 其 他 | 3,367 | 9 | 381 | - |
| | <u>\$ 37,398</u> | <u>100</u> | <u>\$ 43,511</u> | <u>100</u> |

係本公司應支付予關係人之諮詢服務費、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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 估該費 用 % | 金 額 | 估該費 用 % |
| 宏達電子(蘇州)有限公司 | <u>\$ 63,537</u> | <u>87</u> | <u>\$ 46,730</u> | <u>43</u> |

9. 產品售後服務費

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金額 | 估售後 服務費% | 金額 | 估售後 服務費% |
| HTC America Inc. | \$ 238,099 | 20 | \$ 148,295 | 32 |
| HTC EUROPE CO., LTD. | 121,168 | 10 | 54,600 | 12 |
| Comserve Network Netherlands B.V. | 9,745 | 1 | 28,783 | 6 |
| 艾齊迪電子(上海)有限 公司 | 12,092 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 381,104</u> | <u>32</u> | <u>\$ 231,678</u> | <u>50</u> |

服務費支出係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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|---|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 估勞務 費% | 金額 | 估勞務 費% |
| HTC America Inc. | \$ 315,566 | 26 | \$ 46,501 | 17 |
| HTC EUROPE CO., LTD. | 300,922 | 25 | 8,900 | 3 |
| HTC Belgium BVBA/SPRL | 107,358 | 8 | - | - |
| HTC NIPPON Corporation | 87,726 | 7 | 31,442 | 12 |
| HTC Singapore Pte. Ltd. | 57,297 | 5 | - | - |
| HTC BRASIL | 46,400 | 4 | - | - |
| HTC India Private Limited | 39,351 | 3 | - | - |
| HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. | 33,390 | 3 | - | - |
| HTC (H.K.) Limited | 21,859 | 2 | - | - |
| 世界通全球驗證股份有 限公司 | 21,514 | 2 | 24,952 | 9 |
| 威盛電子股份有限公司 | 400 | - | 600 | - |
| | <u>\$ 1,031,783</u> | <u>85</u> | <u>\$ 112,395</u> | <u>41</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。

五 重大承諾及或有事項

截至九十七年三月三十一日，本公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計美金 1,450 仟元及英鎊 114 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。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 合 約 人 | 契 約 期 間 | 主 要 內 容 |
|---|--|---|
| 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。 |
| 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

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 Dopod 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。本案經雙方評估協商及議定後，由本公司及本公司間接持有之設立於香港、新加坡、澳洲子公司，個別向 Dopod International Inc. 購買其旗下四家設立於台灣、香港、新加坡、澳洲所直接持有子公司之主要資產，合計資產購買總價（未稅）為美金 12,216 仟元。本資產交易並於九十七年二月執行完成。

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。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 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。 | 附表二 |
| 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。 | 附表三 |
| 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。 | 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。 | 附表二 |
| 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。 | 附表五 |
| 2 | 赴大陸投資限額。 | 附表六 |
| 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 |

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 | \$ 731 | - | \$ 731 | |
| | 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 | - | 30,400 | - | 30,400 | |
| | H.T.C. (B.V.I.) Corp. | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 422,540 | 1,137,159 | 100.00 | 1,137,159 | |
| | 鉅瞻科技股份有限公司 | 子公司 | " | 13,500 | 103,792 | 51.00 | 103,792 | |
| | HTC HK, Limited | 子公司 | " | 300 | 13,126 | 100.00 | 13,126 | |
| | 世界通全球驗證股份有限公司 | 子公司 | " | 10,000 | 266,828 | 100.00 | 266,828 | |
| | HTC Asia Pacific Pte. Ltd. | 子公司 | " | 17,000 | 558,684 | 100.00 | 558,684 | |
| | H.T.C. (B.V.I.) Corp. | 未上市股票： HTC America Inc. HTC EUROPE CO., LTD. | 子公司 子公司 | " " | 18,000 5,000 | 512,335 251,043 | 100.00 100.00 | 512,335 251,043 |

(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 | - | \$ 263,353 | 100.00 | \$ 263,353 | |
| | Exedea Inc. | 子公司 | " | 0.1 | 9,568 | 100.00 | 9,568 | |
| | HTC NIPPON Corporation | 子公司 | " | 1 | 18,430 | 100.00 | 18,430 | |
| | HTC BRASIL | 子公司 | " | 1,987 | 1,157 | 99.99 | 1,157 | |
| | 艾齊迪電子(上海)有限公司 | 子公司 | " | - | 39,596 | 100.00 | 39,596 | |
| HTC HK, Limited | 未上市股票： HTC Belgium BVBA/SPRL | 子公司 | " | 18.5 | 12,885 | 100.00 | 12,885 | |
| HTC Belgium BVBA/SPRL | HTC Italia SRL | 子公司 | " | - | 895 | 100.00 | 895 | |
| HTC Asia Pacific Pte. Ltd. | 未上市股票： HTC Singapore Pte. Ltd. | 子公司 | " | 14,000 | 319,502 | 100.00 | 319,502 | |
| | HTC (H.K.) Limited | 子公司 | " | 2,000 | 83,453 | 100.00 | 83,453 | |
| | HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. | 子公司 | " | 400 | 116,027 | 100.00 | 116,027 | |
| | HTC Philippines corp. | 子公司 | " | 859 | 6,080 | 100.00 | 6,080 | |
| | PT. HTC Indonesia | 子公司 | " | 19 | 5,700 | 100.00 | 5,700 | |
| | HTC India Private Limited | 子公司 | " | 500 | 4,864 | 100.00 | 4,864 | |

附表二 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 | \$ 259,019 | 1 | 90天 | 較非關係人為優 | 較非關係人為優 | \$ 259,293 | 2 | |
| HTC America Inc. | 宏達國際電子股份有限公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | 259,019 | 84 | 90天 | 較非關係人為優 | 較非關係人為優 | (259,293) | 58 | |

附表三 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 | \$ 259,293 | 3.89 | \$ 8 | 加強收款 | \$ 1,431 | \$ - |

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 | | 期 末 持 有 | | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 | |
|----------------------------|---|--|---|------------------|--------------|-------------|--------|--------------|----------------------|----------------------|-------|--|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 (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 | \$ 1,402,835 | 422,540 | 100.00 | \$ 1,137,159 | (\$ 220,288) | (\$ 220,288) | | |
| | 鉅瞻科技股份有限公司 | 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 | 103,792 | (21,115) | (10,696) | | |
| | HTC HK, Limited | 31/F THE CENTER 99 QUEEN'S ROAD CENTRAL HK | 國際投資 | 1,277 | 1,277 | 300 | 100.00 | 13,126 | 4,988 | 4,988 | | |
| | 世界通全球驗證股份有限公司 | 台北市大安區敦化南路2段333號15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 | 266,828 | (14,792) | (14,792) | | |
| 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 | 560,660 | 17,000 | 100.00 | 558,684 | 11,842 | 11,842 | | |
| | 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 | 594,286 | 18,000 | 100.00 | 512,335 | (61,691) | (61,691) | | |
| | HTC EUROPE CO., LTD. | Capella House, Snowdon Drive, Winterhill, Milton Keynes, MK6 1AJ, UK | " | 324,800 | 324,800 | 5,000 | 100.00 | 251,043 | (132,174) | (132,174) | | |
| | 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 | 263,353 | (34,473) | (34,473) | | |
| | Exedea Inc. | 5950 Corporate Dr. Houston | 發貨中心相關業務 | 35 | 35 | 0.1 | 100.00 | 9,568 | (9) | (9) | | |
| | 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 | 18,430 | 14,281 | 14,281 | | |
| | HTC BRASIL | Alameda Joaquim Eugenio de Lima, no.696, cj.193, Borough of Jardim Paulista, ZIP CODE:01403-000, Sao Paulo | " | 33,058 | 33,058 | 1,987 | 99.99 | 1,157 | (12,996) | (12,996) | | |
| | 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 | 49,845 | - | 100.00 | 39,596 | 6,594 | 6,594 | | |
| | 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 | 12,885 | 4,989 | 4,989 | |
| | HTC Belgium BVBA/SPRL | HTC Italia SRL | Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy | " | 422 | 422 | - | 100.00 | 895 | 343 | 343 | |
| HTC Asia Pacific Pte. Ltd. | HTC Singapore Pte. Ltd. | 260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore | " | 315,771 | 315,771 | 14,000 | 100.00 | 319,502 | 5,766 | 5,766 | | |
| | HTC (H.K.) Limited | Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong | " | 85,132 | 85,132 | 2,000 | 100.00 | 83,453 | 2,519 | 2,519 | | |
| | HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd. | Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia | " | 117,871 | 117,871 | 400 | 100.00 | 116,027 | 2,410 | 2,410 | | |
| | HTC Philippines Corp. | 810 Antel Global Corporate Center, Julio Vargas Avenue, Ortigas Center, Pasig City | " | 6,596 | 6,596 | 859 | 100.00 | 6,080 | - | - | | |
| | PT. HTC Indonesia | PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920 | " | 6,184 | 6,184 | 19 | 100.00 | 5,700 | - | - | | |
| | HTC India Private Limited | 315-315A, 3 Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India | " | 4,133 | - | 500 | 100.00 | 4,864 | 1,148 | 1,148 | | |

附表五 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 | (\$ 34,473) | \$ 263,353 | \$ - |
| 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 | 6,594 | 39,596 | - |

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) | \$ 14,086,342 |

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十七年三月三十一日之匯率新台幣 30.40 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，並分別以九十七年一至三月平均匯率新台幣 4.4030 及九十七年三月三十一日匯率新台幣 4.3347 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 | 交易價格 | 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(%) | |
| 宏達電子(蘇州)有限公司 | 本公司之孫公司 | 委外加工費 | \$ 63,537 | 與非關係人無重大差異 | OA 45 天 | 付款條件與一般客戶雷同 | (\$ 40,275) | - | \$ - |
| | | 進貨 | 1,289 | " | " | " | - | - | - |